

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

30 يونيو 2023

عنوان المقر الرئيسي:
ص.ب: 2378
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مجلس الإدارة
2	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
4	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
6	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
7	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
8	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
9	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
28 - 11	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

30 يونيو 2023

يسراً أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023.

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 المعاملات والاستثمارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها.

النتائج المالية

تم بيان نتائج المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 في الصفحة 6 من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بالإضافة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الله
الله



تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة هيلي القابضة ش.م.ع

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ المرفقة لشركة هيلي القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتها في التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناء على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

شركة هيلبي القابضة ش.م.ع
تقرير مدققي الحسابات المستقلين
حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّر مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسيّة 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 تتمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرّف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستتر انتباهاً ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



Maher Al-Khatib
رقم التسجيل: ٥٤٥٣
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 09 Aug 2023

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

31 ديسمبر 2022 درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
62,646,526	77,466,590		الموجودات
459,293	389,752		الموجودات غير المتداولة
7,311,557	7,205,740		الممتلكات والمعدات
241,210,031	241,210,031	5	موجودات غير ملموسة
328,648,938	335,851,032	6	موجودات حق الاستخدام
32,642,449	43,030,071	7	عقارات استثمارية
8,311,999	23,783,037	7	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
681,230,793	728,936,253		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
14,754,302	10,806,057	8	المخزون
187,346,001	236,211,096	7	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,314,997	15,412,664	9	الذمم المدينة التجارية والأخرى
1,593,443	3,327,699		دفعت مسبقة
2,966,633	4,712,677	14	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
7,500,000	7,500,000	10	ودائع لأجل
37,804,127	70,018,351	10	النقد وما يعادله
264,279,503	347,988,544		إجمالي الموجودات المتداولة
945,510,296	1,076,924,797		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
120,000,000	120,000,000	.	رأس المال
60,000,000	60,000,000		الاحتياطي القانوني
60,000,000	60,000,000		الاحتياطي النظامي
(35,586,124)	(25,224,251)		احتياطي القيمة العادلة
383,125,040	391,850,055		الأرباح المحتجزة
587,538,916	606,625,804		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
5,187,507	5,003,310		الحصص غير المسيطرة
592,726,423	611,629,114		إجمالي حقوق الملكية

تابع

شركة هيللي القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

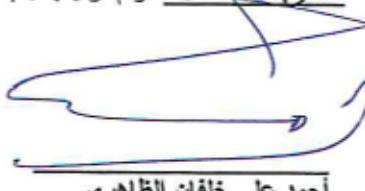
31 ديسمبر 2022 درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	إيضاحات	المطلوبات
3,945,681	3,990,912		المطلوبات غير المتداولة
7,024,288	6,680,470		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
221,535,573	223,483,097	11	التزامات الإيجار
<u>232,505,542</u>	<u>234,154,479</u>		القروض والسلفيات
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
638,459	870,451		المطلوبات المتداولة
40,050,867	138,466,923	11	التزامات الإيجار
530,713	720,221	14	القروض والسلفيات
79,058,292	91,083,609	12	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>120,278,331</u>	<u>231,141,204</u>		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>352,783,873</u>	<u>465,295,683</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>945,510,296</u>	<u>1,076,924,797</u>		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

على حد علمنا، لم يسترعر انتباها ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصریح باصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢٣، وتم توقيعها بالإذابة عنه من قبل:



محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي



أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من 11 إلى 28 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 2 و3.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
لل فترة المنتهية

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	إيضاحات
28,127,157	31,031,615	10,655,438	11,121,060	13 تتألف الإيرادات من:
17,486,700	17,024,116	9,088,368	8,377,102	- إيرادات من المتاجرة
11,081,929	5,266,667	12,932,235	(6,508,360)	- إيرادات من الاستثمارات العقارية
56,695,786	53,322,398	32,676,041	12,989,802	- إيرادات من الاستثمار في أوراق مالية
(24,921,715)	(26,041,727)	(9,652,577)	(9,351,969)	تكاليف مباشرة
(9,462,860)	(10,369,691)	(5,022,618)	(4,991,025)	مصاروفات البيع والتوزيع
(7,711,743)	(11,283,436)	(3,386,630)	(6,413,195)	مصاروفات عمومية وإدارية
(268,468)	(231,371)	(90,472)	(54,417)	خسائر انخفاض قيمة
9,175,701	17,318,474	(3,732,290)	8,620,088	الذمم المدينة التجارية
585,219	117,736	(207,070)	92,653	الحصة من نتائج شركة
24,091,920	22,832,387	10,584,384	891,937	زمالة (خسائر) / إيرادات أخرى
(8,096,614)	(14,314,951)	(5,453,508)	(8,049,981)	الأرباح التشغيلية
15,995,306	8,517,436	5,130,876	(7,158,044)	تكاليف التمويل
16,176,793 (181,487)	8,701,633 (184,197)	5,202,441 (71,565)	(7,059,216) (98,828)	(خسائر) / أرباح الفترة
15,995,306	8,517,436	5,130,876	(7,158,044)	منسوبة إلى:
0.13	0.07	0.04	(0.06)	مالك الشركة
				الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية
				والمحضنة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 28 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 2 و3.

شركة هيلى القابضة ش.م.ع

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية

	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
15.995.306	8,517,436	5.130.876	(7,158,044)	أرباح الفترة
				الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر
3.845	-	3.845	-	الإيرادات الشاملة الأخرى صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحافظ بها من خلال
(1.030.654)	10,376,917	810.150	11,834.163	الإيرادات الشاملة الأخرى أرباح بيع استثمارات من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	12,429	-	12,429	شركة زميلة - حصة من الإيرادات الشاملة الأخرى
-	8,338	-	8,338	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
14.968.497	<u>18,902,691</u>	5.944.871	<u>4,696,886</u>	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
15.149.984 (181.487)	19,086,888 (184,197)	6.016.436 (71.565)	4,795,710 (98,824)	منسوبة إلى: مالكي الشركة الحصص غير المسيطرة
14.968.497	<u>18,902,691</u>	5.944.871	<u>4,696,886</u>	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 28 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 2 و 3.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للفترة الستة أشهر المنتهية في

الإجمالي درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالك الشركة درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى مسطورة غير درهم	الأرباح المتحجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي النظامي درهم	احتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	
513,292,351	5,587,848	507,704,503	305,790,338	(38,085,835)	60,000,000	60,000,000	120,000,000	في 1 يناير 2022 (مدقة)
15,995,306 (1,026,809)	(181,487)	16,176,793 (1,026,809)	16,176,793 3,845	(1,030,654)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة أرباح / (خسائر) الفترة الخسائر الشاملة الأخرى
14,968,497	(181,487)	15,149,984	16,180,638	(1,030,654)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
528,260,848	5,406,361	522,854,487	321,970,976	(39,116,489)	60,000,000	60,000,000	120,000,000	في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)
592,726,423	5,187,507	587,538,916	383,125,040	(35,586,124)	60,000,000	60,000,000	120,000,000	في 1 يناير 2023 (مدقة)
8,517,436 10,364,488	(184,197)	8,701,633 10,364,488	8,701,633 -	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى أرباح بيع استثمارات من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
12,429	-	12,429	12,429	-	-	-	-	شركة زميلة - حصة من الإيرادات الشاملة الأخرى الممول
8,338	-	8,338	-	8,338	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
18,902,691	(184,197)	19,086,888	8,725,015	1,361,873	-	-	-	
611,629,114	5,003,310	606,625,804	391,850,055	(25,224,251)	60,000,000	60,000,000	120,000,000	في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

شكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 28 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية

30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
15.995.306	8,517,436	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تسوية لـ:
1.842.806	1,759,274	استهلاك ممتلكات ومعدات
421.713	464,564	استهلاك موجودات حق الاستخدام
351.895	69,541	اطفاء موجودات غير ملموسة
8.096.614	14,314,951	تكاليف التمويل
459.647	306,884	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(3.642.960)	13,518,057	خسائر / (أرباح) القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(11,075,723)	أرباح بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والآخر، صافي
268.468	231,371	إيرادات توزيعات الأرباح
(7.242.780)	(6,877,203)	مخصص المخزون بطريق الحركة
150.000	133,436	عكس مخصص المخزون بطريق الحركة
-	(447,726)	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(5,194)	حصة من نتائج شركة زميلة
(9.175.701)	(17,318,474)	إيرادات الفائدة من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
196.187	(831,798)	
7.328.821	2.759.396	التغيرات في:
5.349.554	4,262,535	المخزون
(11.074.380)	(3,889,286)	الذمم المدينة التجارية والآخر
(299.456)	(1,746,044)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(3.138.493)	12,025,317	الذمم الدائنة التجارية والآخر
12.749	189,508	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(1.846.703)	13,601,426	
(178.376)	(261,653)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(45.355.537)	(134,014,947)	شراء استثمارات في أوراق مالية
(8.115.866)	(14,933,440)	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
10.728.424	82,696,813	متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
8.468.750	6,506,099	توزيعات الأرباح المستلمة
12.219.820	12,980,504	توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة
-	294,200	توزيعات الأرباح من الصكوك
(8.991.432)	(4,124,082)	الاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة
(33.070.920)	(36,789,688)	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

30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
(5,869,307)	(16,580,335)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,460,937)	-	استحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
(69,999)	-	تحسينات على عقار استثماري
-	6,191	شراء موجودات غير ملموسة
(7,400,243)	(16,574,144)	تحصيلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<hr/>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
12,559,222	95,419,821	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(19,327,493)	(91,892,431)	المتحصلات من قروض مصرافية
(701,946)	(749,116)	سداد قروض مصرافية
(7,802,086)	(14,036,408)	سداد التزامات الإيجار
(15,272,303)	(11,258,134)	تكاليف التمويل المدفوعة
<hr/>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(55,743,466)	(64,621,966)	صافي (النقد) / الزيادة في النقد وما يعادله
(66,283,006)	35,510,987	النقد وما يعادله في 1 ينایر
(122,026,472)	(29,110,979)	النقد وما يعادله في 30 يونيو (إيضاح 10)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 28 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 2 و3.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

1 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 1979، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتتعرض لأنظمتها. في 26 مايو 2023 تم تغيير اسم الشركة من شركة فودكو القابضة ش.م.ع إلى شركة هيلي القابضة - ش.م.ع.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في إدارة محافظ الأوراق المالية، بالإضافة إلى الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. كما تعمل المجموعة في مجال استيراد وتوزيع المواد الغذائية والمستلزمات المنزليّة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركات التابعة للشركة مباشرة
		30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023		
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات	%100	%100	%100		شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ	الإمارات	%97.79	%97.79	*%97.79		فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ
أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م	الإمارات	%100	%100	%100		أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م
الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م	الإمارات	%100	%100	%100		الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م
نورانا للعقارات ذ.م.م	البحرين	-	%100	%100		نورانا للعقارات ذ.م.م

* يبلغ عدد الأسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ 40,350,000 (31 ديسمبر 2022)، وهي أسهم مرهونة لدى بنوك تجارية لتأمين تسهيلات السحب على المكشوف (ايضاح 11).

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركات التابعة
		30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023		
شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات	%100	%100	%100		شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
فلايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات	%100	%100	%100		فلايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

2 بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (32) لسنة 2021. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة، ويعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموجزة المحدثة بمدحنة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية بغرض فهم التغيرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

في 20 سبتمبر 2022، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2022 والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ 2 يناير 2023، حيث ينص هذا القانون على إلغاء القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 (وتعديلاته).

3 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022 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 تغيرات في صافي الربح أو حقوق المساهمين للمجموعة.

المعايير الجديدة أو التعديلات تاريخ التفعيل

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 وبيان الممارسة رقم 2 الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 8 - تعريف التقدير المحاسبي	1 يناير 2023
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	1 يناير 2023

المتطلبات القادمة

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2023 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.

المعايير الجديدة أو التعديلات تاريخ التفعيل

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 - تصنيف المطلوبات كمد陶لة وغير متداولة	1 يناير 2024
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 - الالتزامات غير المتداولة والتعهدات	1 يناير 2024
تعديلات على المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - التزامات الإيجار في البيع وإعادة التأجير	1 يناير 2024
تعديلات على المعيار رقم 10 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 - بيع أو إنشاء موجودات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو ائتلافه المشترك لا ينطبق*	

* يسمح بالتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

4 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 الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية 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 31 ديسمبر 2022.

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.

5 الاستثمارات العقارية

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	مستودعات مباني - تجارية وسكنية
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
16,060,868	16,060,868	
225,149,163	225,149,163	
<hr/> 241,210,031	<hr/> 241,210,031	

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	كما في 1 يناير الإضافات خلال السنة
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
242,012,006	241,210,031	
1,718,748	-	
(2,520,723)	-	
<hr/> 241,210,031	<hr/> 241,210,031	في نهاية الفترة / السنة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استناداً إلى تقييمات تم إجراؤها من قبل إدارة المجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

نظرًا لعدم وجود تغيرات جوهرية في المدخلات المستخدمة في تقييم ديسمبر 2022 ونظرًا لعدم وجود تغيرات جوهرية أو جذرية في سوق العقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2023 ظلت متطابقة مع القيمة المحددة في ديسمبر 2022.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

5 الاستثمارات العقارية (تابع)

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 209,601,865 درهم (31 ديسمبر 2022: 209,601,865 درهم) مقابل قروض وسلفيات (إيضاح 11) حصلت عليها المجموعة لتمويل أعمال تشييد العقارات.

الإجمالي درهم	المستوى 3 درهم	المستوى 2 درهم	المستوى 1 درهم	
				30 يونيو 2023 (غير مدقة)
241,210,031	241,210,031	=	=	عقارات استثمارية
				31 ديسمبر 2022 (مدقة)
241,210,031	241,210,031	=	=	عقارات استثمارية

6 الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة
	2022	2023		
الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسوق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية، والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.	%9.36	%9.48	الإمارات	الواحة كابيتال ش.م.ع

في 1 يناير 2021، حصلت المجموعة على تأكيد منثنين من مساهمي الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر فيها") اللذان يمتلكان حصص في الواحة كابيتال ش.م.ع بنسبة 8.6% و 4% على التوالي، يفيد بأنهما قد تنازلتا 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 1 يناير 2021 بحصة مساهمة تبلغ 8.80% كما في ذلك التاريخ. خلال 2022 وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، قامت الشركة بالاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة والتي قامت بزيادة حصة الملكية فيها إلى 9.48% كما في 30 يونيو 2023.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 درهم	السنة المنتهية في في 30 يونيو 2023 درهم	
292,931,271	328,648,938	الرصيد الافتتاحي
13,496,302	4,124,082	مشتريات
31,592,812	15,721,988	حصة الربح
3,038,993	1,596,486	الربح عند الإعتراف
(12,219,820)	(14,248,800)	توزيعات أرباح
(190,620)	8,338	حصة من احتياطي إعادة التقييم
328,648,938	335,851,032	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

6 الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

تم رهن استثمار في أوراق مالية لشركة زميلة لعدد 67,078,706 (31 ديسمبر 2022) سهم لدى بنوك تجارية لضمان قروض لأجل.

لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022:

30 يونيو		ال嗑ة من الأرباح
2022		الأرباح عند الإعتراف
درهم		
(غير مدققة)		
7,493,871		
1,681,830		
<hr/>		
9,175,701		
<hr/>		

7 الاستثمارات

31 ديسمبر	30 يونيو	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2022	2023	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
درهم	درهم	استثمارات بالتكلفة المطأفة
(مدققة)	(غير مدققة)	
32,642,449	43,030,071	
187,346,001	236,211,096	
8,311,999	23,783,037	
<hr/>	<hr/>	
228,300,449	303,024,204	
<hr/>	<hr/>	

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

31 ديسمبر	30 يونيو	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
2022	2023	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
درهم	درهم	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة في الإمارات
(مدققة)	(غير مدققة)	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
29,769,427	40,157,049	
702,960	702,960	
1,728,487	1,728,487	
441,575	441,575	
<hr/>	<hr/>	
32,642,449	43,030,071	
<hr/>	<hr/>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الاستثمارات (تابع) 7

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

31 ديسمبر 2022 درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
181,834,107	218,190,250	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
1,543	1,470	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
-	12,566,321	استثمارات في سندات دين مدرجة خارج الإمارات
5,510,351	5,453,055	سلع مدرجة خارج الإمارات
<hr/> 187,346,001	<hr/> 236,211,096	

إن الاستثمارات في سندات الدين المدرج باسم رئيس مجلس الإدارة وتم تخصيصها للمجموعة من خلال خطاب التخصيص

الاستثمارات بالتكلفة المطفأة:

31 ديسمبر 2022 درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
8,115,866	8,311,999	في 1 يناير
490,413	14,933,440	شراء موجودات مالية (صكوك)
(294,280)	831,798	إيرادات الفائدة للفترة
-	(294,200)	قائم مستلمة
<hr/> 8,311,999	<hr/> 23,783,037	

تناقض الاستثمارات من صكوك تركية وصكوك مصرية بمعدلات فائدة 7.25% و 10.875% سنويًا على التوالي. تم شراء 40,570 وحدة خلال الفترة بسعر إصدار يبلغ 100.188 دولار أمريكي للوحدة. إن كافة هذه الصكوك باسم رئيس مجلس الإدارة وتم تخصيصها للمجموعة من خلال خطاب التخصيص.

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تسدد فقط أصل المبلغ والفائدة على أساس المبلغ الأساسي.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

7 الاستثمارات (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 درهم (مدقة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الشاملة الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 درهم (مدقة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الشاملة الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الشاملة الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	في 1 يناير شراء موجودات مالية استبعاد موجودات مالية التغيير في القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
19,738,327	273,630,705	32,642,449	187,346,001	
11,389,695	194,292,620	44,393	133,970,555	
(1,206,155)	(268,303,534)	(21,259)	(71,587,403)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
29,921,867	199,619,791	32,665,583	249,729,153	
2,720,582	(12,273,790)	10,364,488	(13,518,057)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
32,642,449	187,346,001	43,030,071	236,211,096	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى 2022 (غير مدققة)	بالقيمة العادل من خلال الأرباح أو الخسائر 2022 (غير مدققة)	شراء موجودات مالية استبعاد موجودات مالية التغيير في القيمة العادلة
-	45,355,537	
<hr/>	<hr/>	
31,167	10,693,412	
<hr/>	<hr/>	
1,030,654	3,642,960	
<hr/>	<hr/>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 7 الاستثمارات (تابع)

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة التي تم تحليلها حسب مستوى المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لكل استثمار حسب النظام المتدرج للقيمة العادلة الموضع وفقاً للمعيار رقم 13 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
درهم	درهم	درهم	درهم	
236,211,096	-	-	236,211,096	30 يونيو 2023 استثمارات محتفظ بها بالمقىمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				استثمارات محتفظ بها بالمقىمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
40,860,010	-	-	40,860,010	أسهم مدرجة
2,170,061	2,170,061	-	-	أسهم غير مدرجة
43,030,071	2,170,061	-	40,860,010	
279,241,167	2,170,061	-	277,071,106	الإجمالي
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
درهم	درهم	درهم	درهم	
187,346,001	-	-	187,346,001	31 ديسمبر 2022 استثمارات محتفظ بها بالمقىمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				استثمارات محتفظ بها بالمقىمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
30,472,387	-	-	30,472,387	أسهم مدرجة
2,170,062	2,170,062	-	-	أسهم غير مدرجة
32,642,449	2,170,062	-	30,472,387	
219,988,450	2,170,062	-	217,818,388	الإجمالي

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المخزون 8

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
14,427,437	9,938,059	بضائع لإعادة البيع
2,115,959	1,459,877	مواد استهلاكية
<hr/>	<hr/>	
16,543,396	11,397,936	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
(1,789,094)	(591,879)	
<hr/>	<hr/>	
14,754,302	10,806,057	
<hr/>	<hr/>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

فترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
1,047,582	1,789,094	في 1 يناير
1,200,332	133,436	المحمل للفترة / السنة *
-	(447,727)	عكس مخصص
(458,820)	(882,924)	المشطوب خلال الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	
1,789,094	591,879	في نهاية الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي القيم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022:

30 يونيو 2022	المحمل للفترة
درهم (غير مدققة)	المشطوب خلال الفترة
<hr/>	<hr/>
150.000	
<hr/>	<hr/>
293,948	
<hr/>	<hr/>

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

9 الدعم المدينة التجارية والأخرى

31 ديسمبر 2022 درهم (مدقة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
35,375,223 (25,639,750)	36,632,590 (25,871,121)	الدعم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
9,735,473	10,761,469	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
3,266,341	2,081,509	توزيعات الأرباح والقسائم المستحقة
94,288	1,733,686	ذمم مدينة أخرى
2,244,202	3,036,351	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من المبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والدعم المدينة الأخرى
(3,025,307)	(2,200,351)	
12,314,997	15,412,664	

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

فترة الستة أشهر السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 درهم (مدقة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
24,888,943	25,639,750	في 1 يناير المحمل على الفترة / السنة
789,500	231,371	المحول من مخصصات أخرى
(38,693)	-	
25,639,750	25,871,121	في نهاية الفترة / السنة

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي القيم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022:

30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	المحمل لل فترة
268,468	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

10 النقد وما يعادله

31 ديسمبر 2022 درهم (مدقة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
		النقد والأرصدة المصرفية – النقد وما يعادله في بيان المركز
2,804,127	12,518,351	المالي
35,000,000	57,500,000	إيداع شهر واحد (ما يعادل النقد)
7,500,000	7,500,000	ودائع لأجل*
<hr/> 77,518,351	77,518,351	أرصدة بنكية ونقد
(2,293,140)	(99,129,330)	ناقصاً: سحب مصرفي على المكتشوف مستحق السداد عند الطلب
(7,500,000)	(7,500,000)	ويستخدم لأغراض إدارة النقد (إيضاح 11) ناقص: ودائع لأجل*
<hr/> 35,510,987	(29,110,979)	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

* تم فتح الوديعة لأجل في نوفمبر 2022 مع بنك محلي وتستحق في نوفمبر 2023. ينتج عن الوديعة سعر فائدة 4.6% سنويا.

11 القروض

31 ديسمبر 2022 درهم (مدقة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	
		قروض مصرافية
255,009,766	254,209,795	إيداعات أمانة
4,283,534	8,610,895	سحوبات مصرافية على المكتشوف (إيضاح 10)
2,293,140	99,129,330	
<hr/> 261,586,440	361,950,020	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

11 القروض (تابع)

يستحق سداد السحبوبات المصرفية على المكشوف وإيداعات الأمانة والقروض المصرفية على النحو التالي:

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
40,050,867	138,466,923	الاستحقاق المتداول
221,535,573	223,483,097	الاستحقاق غير المتداول
261,586,440	361,950,020	

فيما يلي متوسط أسعار الفائدة خلال الفترة:

يونيو 2023 و ديسمبر 2022

1 شهر ايبور + هامش	سحبوبات مصرفية على المكشوف
1 شهر إلى 3 أشهر ايبور + هامش	قروض لأجل
3 أشهر ايبور + هامش	إيداعات أمانة

القروض مضمونة جزئياً بما يلي:

- ضمان تجاري للشركة؛
- استثمارات عقارية؛ و
- استثمار في أوراق مالية.

لدى المجموعة قروض مصرفية تحتوي على اتفاقيات والتي يتم مرافقتها بانتظام من قبل رئيس الخزانة للتحقق من الامتثال. لا يوجد خرق للاحتجاجات اعتباراً من 30 يونيو 2023.

12 الذمم الدائنة التجارية والأخرى

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
48,642,720	61,243,058	الذمم الدائنة التجارية
19,237,143	13,021,866	الاستحقاقات
5,761,149	12,800,432	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
257,813	-	ذمم محتجزات دائنة
5,159,467	4,018,253	الذمم الدائنة الأخرى
79,058,292	91,083,609	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الإيرادات 13

الإيرادات من المتاجرة

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		
درهم	درهم	درهم	درهم	
24.949.300	25,331,422	9.170.744	7,892,939	بيع البضائع
3.177.857	5,700,193	1.484.694	3,228,121	الشحن التخزين
28.127.157	31,031,615	10.655.438	11,121,060	

الإيرادات من الاستثمارات العقارية

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		
درهم	درهم	درهم	درهم	
17.486.700	17,024,116	9.088.368	8,377,102	إيرادات الإيجار

الإيرادات من الاستثمارات

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		
درهم	درهم	درهم	درهم	
7.242.780	6,877,203	1.903.061	781,989	إيرادات توزيعات الأرباح والقسائم
				صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3.642.960	(13,518,057)	10.832.985	(16,677,626)	أرباح بيع استثمارات
-	11,075,723	-	8,836,975	إيرادات الفائدة من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (صكوك)
196.189	831,802	196.189	550,302	
11.081.929	5,266,667	12.932.235	(6,508,360)	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

14 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات، يتم إجراؤها بناء على شروط تجارية متفق عليها، مع شركات أو أفراد آخر ينطبق عليهم تعريف الأطراف ذات العلاقة المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم 24. 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 العلاقة ما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
404,247	2,763,793	146,251	1,856,245
231,076	218,912	224,080	135,827

مبيعات لشركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

مشتريات ورسوم أخرى من شركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

مبالغ مستحقة من أطراف ذات العلاقة

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	أعضاء مجلس الإدارة المساهمين
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
1,927,004	3,587,262	
1,039,629	1,125,415	
2,966,633	4,712,677	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات العلاقة

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	أعضاء مجلس الإدارة المساهمين
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
507,327	640,065	
23,386	80,156	
530,713	720,221	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

14 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022 درهم (غير مدققة)	2023 درهم (غير مدققة)	2022 درهم (غير مدققة)	2023 درهم (غير مدققة)
1.556.631	2,989,822	619.302	2,186,603
			تعويضات الإدارة

15 إدارة المخاطر المالية

تنتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصحة عنها في البيانات المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2022 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما هو مفصح عنه في الإيضاحات ذات الصلة حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

16 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
16.176.793	8,701,633	5.202.441	(7,059,216)
120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000
0.13	0.07	0.04	(0.06)

أرباح الفترة العائدة إلى
مساهمي الشركة (درهم)

المتوسط المرجح لعدد
الأسهم العادية

ربحية السهم الأساسية
والمخفضة (درهم)

17 الارتباطات والالتزامات الطارئة

31 ديسمبر 2022 درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 درهم (غير مدققة)	ضمانات مصرافية
2,193,239	2,037,239	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

17 الارتباطات والالتزامات الطارئة (تابع)

الارتباطات الرأسمالية

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الارتباطات الرأسمالية بما يلي:

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
درهم	درهم	
(مدقة)	(غير مدققة)	
71,015,000	61,337,290	توسيعة المستودع

18 معلومات حول القطاعات

يتطلب المعيار رقم 8 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:

- (1) الاستثمار في الأوراق المالية ("الأوراق المالية الاستثمارية")
- (2) الاستثمار في العقارات ("الاستثمارات العقارية")
- (3) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات؛ ("الشحن والتخزين") و
- (4) تجارة الجملة وتوزيع المواد الغذائية ("المتاجر")

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

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات:

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	الاستثمارات العقارات درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	آخرى درهم	مشطوبات درهم	موحدة درهم
5.266.671	17,024,116	5.700.193	25.331.422	-	-	53.322.402
-	1,171,089	2,759,678	-	-	-	(3,930,767)
2.449.929	14,373,182	(1,772,076)	(8,543,852)	(423,147)	2,433,400	8.517.436

أرباح / (خسائر)
الفترة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

18 معلومات حول القطاعات (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	الاستثمارات العقارية درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
11.081.929	17.486.700	3.177.857	24.949.300	-	-	56.695.786
-	-	4.039.623	-	-	(4.039.623)	-
9.950.969	14.252.913	(440.582)	(7.737.985)	(63.035)	33.026	15.995.306

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	الاستثمارات العقارية درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
(6.508.360)	8,377,101	3.228.121	7.892.939	-	-	12.989.802
-	815,817	2,759,678	(1,669,844)	(1,905,650)	-	-
(9.598.287)	6,903,226	2,075,727	(8.423.414)	(240,849)	2,125,553	(7.158.044)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	الاستثمارات العقارية درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
12.932.235	9.088.368	1.484.694	9.170.744	-	-	32.676.041
-	-	1.876.530	-	-	1.876.530	-
648.733	7.725.098	(379.895)	(2.653.826)	(57.836)	(151.398)	5.130.876

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

18 معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في 30 يونيو 2023 (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية العقارية	الاستثمارات	موحدة درهم	مطلوبات درهم	آخرى درهم	المتاجرة درهم	الشحن والتخزين درهم	موحدة درهم	مطلوبات درهم
56,820,745	1.167.957.992	1.076.924.797	(696.931.652)	274,232,012	178,538,749	96,306,951	(465,295,683)	159,862,446
(5,829,574)	(460,775,405)			(190,062)	(44,460,554)	(113,902,534)		

كما في 31 ديسمبر 2022 (مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية العقارية	الاستثمارات	موحدة درهم	مطلوبات درهم	آخرى درهم	المتاجرة درهم	الشحن والتخزين درهم	موحدة درهم	مطلوبات درهم
294,343,889	1,024,865,943	945,510,296	(629,140,165)	2,585,666	179,404,041	73,450,922	(352,783,873)	(361,782,493)
257,725,900	330,518,451			45,094	37,002,486	89,274,435		