

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتوى
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات 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	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطايفي ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، ص.ب: ٧٦١٣
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٨٠٠ ٤٠١ (٢) www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة هيلي القابضة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ المرفقة لشركة هيلي القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشراكتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتالف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ •
- بيانات الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ١٢٠٢٣ •
- بيانات الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ •
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ •
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٤، "التقارير المالية المرحلية"، تحصر مسؤوليتها في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.



شركة هيبي القابضة ش.م.ع
تقرير منقى الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

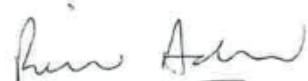
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن 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 تمكنا من الحصول على تكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا ندلي رأياً ثديينا.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستمر انتباها ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد


ريشارد أكلاند
رقم التسجيل: ١٠١٥
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 13 NOV 2023

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	إيرادات	
٦٢,٦٤٦,٥٢٦	٨٤,٠٦١,٧١٥		الموجودات
٤٥٩,٢٩٣	٣٥٤,٥٠٠		الموجودات غير المتداولة
٧,٣١١,٥٥٧	٧,٤٩٥,٩٦٨		الممتلكات والمعدات
٢٤١,٢١٠,٠٣١	٢٤٧,٨١٩,٢٠٥	٥	موجودات غير ملموسة
٢٢٨,٦٤٨,٩٣٨	٢٤٣,٠٩٨,٧٧٧	٦	موجودات حق الاستخدام
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٧٤,٦٠٠,٦٢٧	٧	عترات استثمارية
٨,٣١١,٩٩٩	٢٣,٢٢٨,٦٦٥	٧	شركة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
<hr/> ٦٨١,٢٣٠,٧٩٣	<hr/> ٧٧٨,٦٥٨,٤٥٧		استثمارات محفظظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			استثمار بالتكلفة المطئية
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤,٧٥٤,٣٠٢	٨,٦٢٧,٩٧٩	٨	المفروضون
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٢٣,٧٦٧,٧٨١	٧	استثمارات محفظظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٣١٤,٩٩٧	١٥,٢٠٦,٠٨٦	٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٥٩٣,٤٤٣	٣,٣٦٧,١٦٧		مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٢,٩٦٦,٦٣٣	٦,٨٦٦,٦٤١	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥	وديعة لأجل
٣٧,٨٠٤,١٢٧	٦٤,٧٢٩,٤١٢	١٥	النقد وما يعادله
<hr/> ٢٦٤,٢٧٩,٥٠٣	<hr/> ٣٣٠,٠٦٥,١٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
<hr/> ٩٤٥,٥١٠,٢٩٦	<hr/> ١,١٠٨,٧٢٣,٥٢٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
(٣٥,٥٨٦,١٢٤)	(٣٢,٥٣٧,٠٦٨)		احتياطي القيمة العادلة
٣٨٣,١٢٥,٠٤٠	٣٩٣,١٩٤,٣٩٢		الأرباح المحتجزة
<hr/> ٥٨٧,٥٣٨,٩١٦	٦٠٠,٦٥٧,٣٢٤		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٥,١٨٧,٥٠٧	٤,٨٥٤,٥٣٩		الحصص غير المسيطرة
<hr/> ٥٩٢,٧٧٦,٤٢٣	<hr/> ٦٠٥,٥١١,٨٦٣		إجمالي حقوق الملكية

تابع ...

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

الموارد المتداولة	الاستثمارات	الإيرادات	النفقات	البيانات المالية
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين				
التزامات الإيجار				
القروض والسلفيات				
اجمالي المطلوبات غير المتداولة				
المطلوبات المتداولة				
التزامات الإيجار				
القروض والسلفيات				
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة				
الضم الدائنة التجارية والأخرى				
اجمالي المطلوبات المتداولة				
اجمالي المطلوبات				
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية				

على حد علمنا، لم يستمر انتباها ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي
المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بنصادرها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ
وتم توقيعها بالإذابة عنه من قبل:

محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ١١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير منقى الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر	
درهم	درهم	درهم	درهم	إيضاحات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٧,١٤٠,٩١٣	٣٨,٧٨٤,١٤٦	٩,٠٠٣,٧٥٦	٧,٧٥٢,٤٣١	١٣
٢٥,٣٧١,٤٢٠	٣٢,٨٤٥,٢٣٣	٧,٨٨٤,٧٢٠	١٥,٨٢١,١١٧	١٣
٦٦,٥٨١,٨٥٥	(١,٢٦٧,٤٤٠)	٥٥,٤٩٩,٩٢٦	(٦,٥٣٤,١٠٧)	١٣
١٢٩,٠٨٤,١٨٨	٧٠,٣٦١,٨٣٩	٧٢,٣٨٨,٤٠٢	١٧,٠٣٩,٤٤١	
(٣١,٤٣٠,٠٢٨)	(٣٢,٧٩٦,٠٩٥)	(٦,٥٠٨,٣١٣)	(٦,٧٥٤,٣٦٨)	تكاليف مباشرة
(١٤,٢٦٢,٩٢٠)	(١٣,٤٢٥,٧٨٠)	(٤,٨٠٠,٠٧٠)	(٣,٠٥٦,٠٨٩)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٣,٢٦٠,٨٢٦)	(١٥,١٩٥,٣٢١)	(٥,٥٤٩,٠٨٣)	(٣,٩١١,٨٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٦٤,٩٥٢)	(٢٣١,٣٧١)	(٦٦,٤٨٤)	-	خسائر انخفاض قيمة النشاط
١٨,٧٢٢,٨٩٢	٢٣,٠٣٠,٥١٢	٩,٥٤٨,١٩١	٥,٧١٢,٠٨٨	المدينة التجارية والمبانى المدفوعة
٥٦٤,١٢٤	١٢٢,٢٨٠	(٢١,٠٩٥)	٤,٥٤٢	مقاماً للوردين ونفاذ مدينة أخرى
٨٩,٠٥٣,٤٦٨	٤١,٨٦٦,٠٦٤	٦٤,٩٦١,٥٤٨	٥,٠٣٣,٦٧٥	الحصة من نتائج شركة زميلة
(١٣,٣١٥,٠٨٩)	(٢٢,١٩٣,٦٦٢)	(٥,٢١٨,٤٧٥)	(٧,٨٧٨,٧١١)	(خسائر) / إيرادات أخرى
٧٥,٧٣٨,٣٧٩	٩,٦٧٢,٤٠٢	٥٩,٧٤٢,٠٧٣	١,١٥٤,٩٦٤	الأرباح التشغيلية
٧٦,٠٩٥,٠٩٥	١٠,٠٠٥,٣٧٠	٥٩,٩١٨,٣٠٢	١,٣٠٣,٧٣٥	تكاليف التسويق
(٣٥٦,٧١٦)	(٣٤٢,٩٦٨)	(١٧٥,٢٢٩)	(١٤٨,٧٧١)	أرباح الفترة
٧٥,٧٣٨,٣٧٩	٩,٦٧٢,٤٠٢	٥٩,٧٤٢,٠٧٣	١,١٥٤,٩٦٤	مسوبة إلى:
٠,٦٣	٠,٠٨	٠,٥٠	٠,٠١	١٧.١٢.٢٠٢٢ الملكي الشركة الشخص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية والمختصة

شكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ١١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجاوز من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة،
أن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		أرباح الفترة
٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	إيضاحات	درهم (غير مدققة)	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى بنحو لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر
٧٥,٧٣٨,٣٧٩	٩,٦٧٢,٤١٤	٥٩,٧٤٣,٠٧٣	١,١٥٤,٩٦٤	الخسائر الشاملة الأخرى صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الأرباح من استبعاد استثمارات من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى شركة زميلة - حصة من الإيرادات الشاملة الأخرى
٣,٨٤٥	-	-	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى لل فترة
(١,٠٩٩,٦٨٨)	٤,٠٦٢,٤٤٤	(٦٩,٠٣٤)	(٧,٣٠٢,٠٦٤)	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	٤٢,٢٧٦	-	٢٩,٨٤٧	متتبوبة إلى:
(٢٢,٤٩٩)	٨,٤٣٨	(٢٢,٤٩٩)	-	مالك الشركة الحصص غير المسيطرة
<u>٧٤,٦٢٠,٠٣٧</u>	<u>١٢,٧٨٥,٤٤٠</u>	<u>٥٩,٦٥١,٥٤٠</u>	<u>(٦,١١٧,٤٥٣)</u>	
<u>٧٤,٩٧٦,٧٥٣</u>	<u>١٣,١١٨,٤٠٨</u>	<u>٥٩,٨٢٦,٧٦٩</u>	<u>(٥,٩٦٨,٤٨٢)</u>	
<u>(٣٥٦,٧١٦)</u>	<u>(٣٣٢,٩٦٨)</u>	<u>(١٧٥,٢٢٩)</u>	<u>(١٤٨,٧٧١)</u>	
<u>٧٤,٦٢١,٠٣٧</u>	<u>١٢,٧٨٥,٤٤٠</u>	<u>٥٩,٦٥١,٥٤٠</u>	<u>(٦,١١٧,٤٥٣)</u>	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ١١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
ان تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

شركة هيلبي القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز الموحد

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٢٧ جزءاً لا ينفصل عن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	إيجار	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
٧٥,٧٣٨,٣٧٩	٩,٦٧٤,٤٠٤		
			تعديلات لـ:
٢,٧٥٩,٩٢٦	٤,٦٤٧,٤٠٧		الاستهلاك للممتلكات والمعدات
٦٣٢,٥٧٠	٧٢٧,٨٣١		الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام
٥٥٥,١١٢	١٠٤,٧٩٣		اطلاء موجودات غير ملموسة
١٣,٣١٥,٠٨٩	٢٢,١٩٣,٦٦٢		تكاليف التمويل
٦١٣,٠٨١	٤٤٤,٨٣٧		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧,٢٢١,٧٠٣	٢٦,٣٧٣,١٨٨	٧	صافي الخسارة في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٤,٩٨٧,٤٧٤)	(١٦,٣٢٧,١١٠)		الأرباح من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦٤,٩٥٢	٤٣١,٣٧١		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
(٨,٤٧٢,٧٥٧)	(٧,٣٩٦,٥٢٦)		والآخر، صافي
٢٢٥,٠٠٠	١٧١,٥٦٠		إيرادات توزيعات الأرباح
-	(٤٤٧,٧٧٧)		مخصص المخزون بطيء الحركة
-	(٣,٤٤١,١٧٦)		عكس مخصص المخزون بطيء الحركة
-	(٤,٩٩٦)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثماري
-	١١,٦٤١		أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٦٤٣,٧٠٦)	(٢,٠٩٧,٨٥٠)	٦	الأرباح من تخفيض رأس المال لاستثمار مسجل بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٦,٠٨٠,١٨٦)	(٢٠,٩٤١,٠٥٠)	٦	الأرباح من الاعتراف بشراء شركة زميلة
(٣٤٣,٣٢٧)	(١,٣٨٢,١٠٨)		حصة من نتائج شركة زميلة
٨,٨٩٨,٣٦٢	٧,٥١٥,١٤١		إيرادات القادة من استثمار بالتكلفة المطفأة
٥,٠٣٤,٩٠٦	٦,٤٠٢,٤٩٠		النحو:
(٧,٠٦٩,٢٥٠)	(٣,٦٢٧,٨٨٨)		- المخزون
(٧٨٠,٦٣٥)	(٣,٩٠٠,٠٠٨)		- الذمم المدينة التجارية والآخر
(٢١,٤٧١,٧٤٦)	٣٤,٥٩٣,٣٥٤		- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٢٢,٢٦٦)	٣١٩,٧٦٣		- الذمم الدائنة التجارية والآخر
(١٥,٥١١,٦٢٩)	٤١,٣٠٢,٨٥٢		- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٤٦٤,٩١٤)	(٧٢٥,٤١٢)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٧١,٢١٦,٦٨٨)	(٢١٦,٣٨٨,٠٩٨)	٧	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٨,١١٥,٨٦٦)	(١٤,٩٣٣,٤٤٠)	٧	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٢٧,٦٩٩,٦٨٢	١٣٠,٩٦٩,١٧٩		تحصيلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
٩,٦٩٨,٧٢٧	٧,٤٩٠,٨١٤		توزيعات الأرباح المستلمة
١٢,٢١٩,٨٢٠	١٢,٩٨٠,٥٠٤		توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة
٢٩٠,٤٤٠	١,٣٩٨,٨٨٢	٧	الاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة قائمة
(١١,٩٥٥,٦٩٩)	(٥,٦٥٩,٧٣٩)	٧	
١٤٢,١٤٧,٦٧٢	(٤٣,٥٦٤,٤٥٦)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية

تابع...

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)
لقرة التسعة / شهر المنتهية

	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢
درهم	درهم	درهم
غير مدققة)	غير مدققة)	غير مدققة)
(٦,٠٦١,٥٨٢)	(٢٢,٠٧١,٣٤١)	٦,٠٦١,٥٨٢
-	(١٦٨,٠٠٠)	-
٢٣٠,٧١٦	١٩,٧٢١	٢٣٠,٧١٦
(١,٤٦٠,٩٣٧)	-	(١,٤٦٠,٩٣٧)
(١٧٢,٨٣٩)	-	(١٧٢,٨٣٩)
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
(٧,٤٦٢,٦٤٢)	(٢٢,٢١٩,٣٠٠)	(٧,٤٦٢,٦٤٢)
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
٥٣,٤٢٤,٧٦٣	١٢٧,٣٣٦,٤٤٥	٥٣,٤٢٤,٧٦٣
(٧٢,٦٤٩,٢٦٠)	(١٤٧,٤٦٠,٦٤٧)	(٧٢,٦٤٩,٢٦٠)
(٩٥٥,٣٩١)	(١,١٦٤,٩٦٥)	(٩٥٥,٣٩١)
(١٢,٩٥٥,٧٢٥)	(٢١,٧٨٨,٢١٧)	(١٢,٩٥٥,٧٢٥)
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
(٣٢,١٣٥,٦١٢)	(٤٣,٠٧٧,٥٦٤)	(٣٢,١٣٥,٦١٢)
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
١٠١,٥٤٨,٤١٨	(١٠٨,٨٦١,٦٢٠)	١٠١,٥٤٨,٤١٨
(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)	٣٥,٥١٠,٩٨٧	(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
٢٥,٢٦٥,٤١٢	(٧٣,٣٥٠,٦٣٣)	٢٥,٢٦٥,٤١٢
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

شراء عقار استثماري

تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

تحسينات على عقار استثماري

شراء موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المتحصلات من قروض مصرافية

سداد قروض مصرافية

سداد التزامات إيجار

تكليف التمويل المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في ١ ينایر

النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرجحة على الصفحات من ١١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجرأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

ان تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست 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 اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في إدارة محافظ الأوراق المالية، بالإضافة إلى الاستثمار في العقارات وتطويرها وإدارتها والمشروعات التجارية. كما تعمل المجموعة في مجال استيراد وتوزيع المواد الغذائية والمستلزمات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية		
			٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
			٤٠٢٢	٤٠٢٢	٤٠٢٣

الشركات التابعة لشركة مباشرة

تعبئة المواد الغذائية	الإمارات	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	الإمارات	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع
خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة	الإمارات	أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م
الاستثمار في العقارات وتطويرها وإدارتها والمشاريع التجارية	الإمارات	الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م
الاستثمار في العقارات وتطويرها وإدارتها والمشاريع التجارية	البحرين	نورانا للعقارات ذ.م.م

* يبلغ عدد الأسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع ٤٠,٣٥٠,٠٠٠ (٤٠,٣٥٠,٠٠٠ : ٤٠,٣٥٠,٠٠٠). وهي أسهم مرهونة لدى بنوك تجارية لتأمين تسهيلات السحب على المكشوف (إيضاح ١١).

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي		
			٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
			٤٠٢٣	٤٠٢٢	٤٠٢٢
شركات تابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع					
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	الإمارات	شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م			
خدمات الشحن والتخلص والتخزين	الإمارات	فلايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م			

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات 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 المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٢) لسنة ٢٠٢١. كما لا تتضمن كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ولسننة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إلا أنه يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ولسننة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير الحالية والإطار الحالي عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يترتب على تطبيق ما يلي تغيرات في صافي الربح أو حقوق الملكية للمجموعة المسجلة سابقاً.

المعايير الجديدة أو التعديلات تاريخ التفعيل

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الإقصاص عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - تعريف التقدير المحاسبي	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - الصرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

المطالبات القادمة

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ؛ إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية بشكل مبكر عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

المعايير الجديدة أو التعديلات تاريخ التفعيل

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - الآلتامات غير المتداولة التي تتضمن تعهدات	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار رقم ٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - التزامات الإيجار في البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - بيع أو إنشاء موجودات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو انتلافه المشترك	لا ينطبق*

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

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 بذلك التعديلات.

٥ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مستودعات مباني - تجارية وسكنية أرض
درهم (مقدمة)	درهم (غير مدققة)	
١٦,٠٦٠,٨٦٨	١٦,٠٦٠,٨٦٨	
٢٢٥,١٤٩,١٦٣	٢٢٥,٣١٧,١٦٣	
-	٦,٤٤١,١٧٤	
<hr/> ٢٤١,٢١٠,٠٣١	<hr/> ٢٤٧,٨١٩,٢٠٥	
<hr/>	<hr/>	

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فتره التسعة أشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	كما في ١ يناير الإضافات خلال السنة التغير في القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
درهم (مقدمة)	درهم (غير مدققة)	
٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	٢٤٣,٢١٠,٠٣١	
١,٧١٨,٧٤٨	١٦٨,٠٠٠	
(٢,٥٢٠,٧٢٣)	٦,٤٤١,١٧٤	
<hr/> ٢٤١,٢١٠,٠٣١	<hr/> ٢٤٧,٨١٩,٢٠٥	
<hr/>	<hr/>	

تم تحديد القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية باستثناء الأرض التي تمتلكها نورانا للعقارات ذ.م.م استناداً إلى تقييمات تم إجراؤها من قبل إدارة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

نظرأً لعدم وجود تغيرات جوهرية في المدخلات المستخدمة في تقييم ديسمبر ٢٠٢٢ ونظرأً لعدم وجود تغيرات جوهرية أو جذرية في سوق العقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ظلت متطابقة مع القيمة المحددة في ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ العقارات الاستثمارية (تابع)

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ ٢٠٩,٦٠١,٨٦٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠٩,٦٠١,٨٦٥ درهم) مقابل قروض وسلفيات (إيضاح ١١) حصلت عليها المجموعة لتمويل أعمال تشغيل العقارات.

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	٤٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) عقارات استثمارية
٢٤٧,٨١٩,٤٠٥	٢٤٧,٨١٩,٤٠٥	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) عقارات استثمارية
<u>٢٤١,٢١٠,٠٣١</u>	<u>٢٤١,٢١٠,٠٣١</u>	-	-	

٦ الشركة المستثمر فيها المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

النشاط الرئيسي	نسبة المالكية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢	بلد التأسيس	اسم الشركة
الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسواق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.	% ٩,٣٦	% ٩,٥٣	الواحة كابيتال ش.م.ع

في ١ يناير ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تأكيد من الاثنين 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 بحسب مساهمة تبلغ ٨,٨٠٪ كما في ذلك التاريخ. خلال ٢٠٢٢ وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة بالاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة مما أدى إلى زيادة حصتها إلى ٩,٥٣٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم	الرصيد الافتتاحي مشتريات حصة الربح الربح عند الاعتراف توزيعات أرباح* حصة من احتياطي إعادة التقييم
٢٩٢,٩٣١,٤٧١	٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	
١٢,٤٩٦,٣٠٢	٥,٦٥٩,٧٣٩	
٣١,٥٩٢,٨١٢	٢٠,٩٣٢,٦٦٢	
٢,٠٣٨,٩٩٣	٢,٠٩٧,٨٥٠	
(١٢,٢١٩,٨٢٠)	(١٤,٤٤٨,٨٠٠)	
(١٩٠,٦٢٠)	٨,٣٨٨	
<u>٢٢٨,٦٤٨,٩٣٨</u>	<u>٣٤٣,٠٩٨,٧٧٧</u>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الشركة المستثمر فيها المحاسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (تابع)

تم رهن استثمار في أوراق مالية لشركة زميلة عددها ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٦,٠٧٩,٧٠٦) سهماً لدى بنوك تجارية لضمان فروض لأجل.

* بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال فترة التسعة أشهر ١٢,٩٨٠,٥٠٤ درهم بينما لا يزال مبلغ ١,٢٦٨,٩٦٠ قيد السداد ويتم إدراجها في توزيعات الأرباح والعائدات مستحقة القبض.

لفرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	النقدية المتداولة	النقدية المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	النسبة المئوية
درهم			
(غير منقحة)			
١٦,٠٨٠,١٨٦	١٦,٠٨٠,١٨٦	١٦,٠٨٠,١٨٦	١٠٠%
٢,٦٤٣,٧٠٦	٢,٦٤٣,٧٠٦	٢,٦٤٣,٧٠٦	١٠٠%
١٨,٧٢٣,٨٩٢	١٨,٧٢٣,٨٩٢	١٨,٧٢٣,٨٩٢	١٠٠%

٧ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	النسبة المئوية
درهم	درهم	
(منقحة)	(غير منقحة)	
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٧٤,٦٠٠,٦٢٧	٦٣%
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٢٣,٧٦٧,٧٨١	٦٣%
٨,٣١١,٩٩٩	٢٣,٢٢٨,٦٦٥	٦٣%
٢٢٨,٣٠٠,٤٤٩	٢٢١,٥٩٧,٠٧٣	٦٣%

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	النسبة المئوية
درهم	درهم	
(منقحة)	(غير منقحة)	
٢٩,٧٦٩,٤٢٧	٧١,٧٦٨,٤٤٠	٦٣%
٧٠٢,٩٦٠	٧٠٤,٩٦٠	٦٣%
١,٧٧٨,٤٨٧	١,٧٧٨,٤٨٧	٦٣%
٤٤١,٥٧٥	٤٠٠,٩٤٠	٦٣%
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٧٤,٦٠٠,٦٢٧	٦٣%

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
١٨١,٨٣٤,١٠٧	٢١٨,٣٨٠,٢٨٤	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات العربية المتحدة
١,٥٤٣	١٠٣	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
٥,٥١٠,٣٥١	٥,٣٨٧,٣٩٤	مبلغ مدرج خارج الإمارات العربية المتحدة
<hr/> ١٨٧,٣٤٦,٠٠١	<hr/> ٢٢٣,٧٦٧,٧٨١	

إن الاستثمارات في سندات الدين المدرجة مسجلة حالياً باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عنها للمجموعة.

استثمار بالتكلفة المطافأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
-	٨,٣١١,٩٩٩	في ١ يناير
٨,١١٥,٨٦٦	١٤,٩٣٣,٤٤٠	شراء موجودات مالية (صكوك)
٤٩٠,٤١٣	١,٣٨٢,١٠٨	الفائدة المستحقة للفترة
(٢٩٤,٢٨٠)	(١,٣٩٨,٨٨٢)	إيرادات الفائدة لمستلمة
<hr/> ٨,٣١١,٩٩٩	<hr/> ٢٣,٤٢٨,٦٦٥	

تتألف الاستثمارات من صكوك تركية وصكوك مصرية بمعدلات فائدة ٧٪٠٢٥ و ١٠٪٠٧٨٥ سنوياً على التوالي. إن هذه الصكوك باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عنها للمجموعة من خلال خطاب التنازل.

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات بالتكلفة المطافأة ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بمح موجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تسدد فقط أصل المبلغ والفائدة على أساس المبلغ الأصلي القائم.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من باليقمة العادلة من خلال الإيرادات خلال الأرباح الشاملة الأخرى أو الخسائر للسنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة) ١٩,٧٣٨,٣٢٧ ١١,٣٨٩,٦٩٥ (١,٢٠٦,١٥٥) -	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات خلال الأرباح الشاملة الأخرى أو الخسائر للسنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة) ٢٧٣,٦٣٠,٧٥٥ ١٩٤,٢٩٢,٦٢٠ (٢٦٨,٣٠٣,٥٣٤) -	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٤٠٢٣ درهم (غير مدققة) ٣٢,٦٤٤,٤٤٩ ١٨٧,٣٤٦,٠٠١ ١٧٧,٣٨٧,٩٣٠ (١١٤,٥٩٢,٩٦٢) -	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٤٠٢٣ درهم (غير مدققة) ١٨٧,٣٤٦,٠٠١ ١٧٧,٣٨٧,٩٣٠ (١١٤,٥٩٢,٩٦٢) -	في ١ يناير شراء موجودات مالية استبعاد موجودات مالية تخفيض رأس المال
٢٩,٩٢١,٨٦٧	١٩٩,٦١٩,٧٩١	٧١,٥٣٨,٢٠٤	٢٥٠,١٤٠,٩٦٩	التغير في القيمة العادلة
٢,٧٢٠,٥٨٢	(١٢,٢٧٣,٧٩٠)	٣,٠٦٢,٤٤٣	(٢٦,٣٧٣,١٨٨)	في نهاية الفترة / السنة
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٧٤,٦٠٠,٦٢٧	٢٢٣,٧٦٧,٧٨١	

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

بالقيمة العادلة من باليقمة العادلة من خلال الإيرادات خلال الأرباح الشاملة الأخرى ٢٠٢٢ (غير مدققة) ١١,٤١٦,٠٦٥ (١,٢٢٨,٦٤٩) (١,٠٩٩,٦٨٨)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ١٦٠,٣٠٠,٦٢٣ (٢٦١,٤٧٩,٧١٤) (٧,٢٢١,٧٠٣)	شراء موجودات مالية استبعاد موجودات مالية التغير في القيمة العادلة
٢٩,٩٢١,٨٦٧	١٩٩,٦١٩,٧٩١	٢٥٠,١٤٠,٩٦٩
٢,٧٢٠,٥٨٢	(١٢,٢٧٣,٧٩٠)	(٢٦,٣٧٣,١٨٨)
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٢٣,٧٦٧,٧٨١

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

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

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٢٣,٧٦٧,٧٨١	-	-	٢٢٣,٧٦٧,٧٨١	٤٠ سبتمبر ٢٠٢٣ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٢,٤٧١,٤٠٠	-	-	٧٢,٤٧١,٤٠٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
٢,١٢٩,٤٤٧	٢,١٢٩,٤٤٧	-	-	أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة
٧٤,٣٠٠,٦٤٧	٢,١٢٩,٤٤٧	-	٧٢,٤٧١,٤٠٠	
٢٩٨,٣٦٨,٤٠٨	٢,١٢٩,٤٤٧	-	٢٩٦,٤٣٨,٩٨١	الإجمالي
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	-	-	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٤١ ديسمبر ٢٠٢٢ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
٣٠,٤٧٢,٣٨٧	-	-	٣٠,٤٧٢,٣٨٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢,١٧٠,٠٦٢	٢,١٧٠,٠٦٢	-	-	أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٢,١٧٠,٠٦٢	-	٣٠,٤٧٢,٣٨٧	
٢١٩,٩٨٨,٤٥٠	٢,١٧٠,٠٦٢	-	٢١٧,٨١٨,٣٨٨	الإجمالي

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المخزون ٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٤,٤٢٧,٤٣٧	٧,٧٩٨,٥٣٤	بيان لإعادة البيع
٢,١١٥,٩٥٩	١,٤١٠,٥١٩	مواد استهلاكية
<hr/>	<hr/>	
١٦,٥٤٣,٣٩٦	٩,٢٠٩,٠٥٣	
(١,٧٨٩,٠٩٤)	(٥٨١,٠٧٤)	نقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<hr/>	<hr/>	
١٤,٧٥٤,٣٢٢	٨,٦٢٧,٩٧٩	
<hr/>	<hr/>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

فترة التسعة أشهر السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المنتهاة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٠٤٧,٥٨٢	١,٧٨٩,٠٩٤	في ١ يناير
١,٢٠٠,٣٢٢	١٧١,٥٦٠	المحمول للفترة / السنة*
-	(٤٤٧,٧٢٧)	عكن مخصص
(٤٥٨,٨٢٠)	(٩٣١,٨٥٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	
١,٧٨٩,٠٩٤	٥٨١,٠٧٤	في نهاية الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	المحمول للفترة
درهم (غير مدققة)	المشطوب خلال الفترة
٢٢٥,٠٠٠	
<hr/>	
(٢٤٧,٣٤٦)	
<hr/>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥,٣٧٥,٢٢٣ (٢٥,٦٣٩,٧٥٠)	٤٥,٧٨٩,٥٧٠ (٤٥,٨٧١,١٢١)	
٩,٧٣٥,٤٧٣ ٢,٢٦٦,٣٤١ ٩٤,٢٨٨ ٢,٢٤٤,٢٠٢	٩,٩١٨,٤٤٩ ٢,٠٨١,٥٠٩ ١,٥٧٠,٨٠٦ ٣,٨٣٥,٦٧٤	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين توزيعات الأرباح والفائدة المستحقة ذمم مدينة أخرى ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من المبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والذمم المدينة الأخرى
(٣,٠٢٥,٢٠٧)	(٢,٢٠١,٣٥٢)	
<u>١٢,٣١٤,٩٩٧</u>	<u>١٥,٢٠٦,٠٨٦</u>	

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

فترة التسعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير المحمل للفترة / السنة المحول من مخصص آخر في نهاية الفترة / السنة
٢٤,٨٨٨,٩٤٣ ٧٨٩,٥٠٠ (٣٨,٦٩٢)	٤٥,٦٣٩,٧٥٠ ٢٣١,٣٧١ -	
<u>٢٥,٦٣٩,٧٥٠</u>	<u>٤٥,٨٧١,١٢١</u>	

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	المحمل للفترة
<u>٣٦٤,٩٥٢</u>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٨٠٤,١٢٧	٥,٨١٤,٣٣٩	النقد والأرصدة المصرفية – النقد وما يعادله في بيان المركز المالي
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٩٩٥,٠٧٣	إيداع شهر واحد (ما يعادل النقد)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل *
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٤٥,٣٠٤,١٢٧	٧٢,٢٢٩,٤١٢	أرصدة بنكية ونقد
(٢,٢٩٣,١٤٠)	(١٣٨,٠٨٠,٠٤٥)	نفقات: سحب مصرفي على المكتوف مستحق السداد عند الطلب
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	ويستخدم لأغراض إدارة النقد (إيضاح ١١)
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٥,٥١٠,٦٨٧	(٧٢,٣٥٠,٦٢٣)	نافذ: ودائع لأجل *
<hr/>	<hr/>	<hr/>
		النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية

* تم إيداع وديعة لأجل تزيد فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر لدى بنك محلي وستتحقق في نوفمبر ٢٠٢٣. ينتج عن الوديعة معدل فائدة يبلغ ٤,٦٪ سنويًا.

١١ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٥٥,٠٠٩,٧٦٦	٢٤٨,٤٦٣,٦٤٤	قرصون مصرفية
٤,٢٨٣,٥٢٤	٧٠٩,٢٧٤	إيداعات أمانة
٢,٢٩٣,١٤٠	١٣٨,٠٨٠,٠٤٥	سحوبات مصرفيية على المكتوف (إيضاح ١٠)
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	٣٧٧,٢٤٨,٩٦٣	
<hr/>	<hr/>	

ستتحقق سداد السحوبات المصرفيية على المكتوف وإيداعات الأمانة والقرصون المصرفي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٠,٠٥٠,٨٦٧	١٦٩,٥١٢,٠١٥	الاستحقاق المتداول
٢٢١,٥٣٥,٥٧٣	٢٠٧,٧٣٦,٩٤٨	الاستحقاق غير المتداول
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	٣٧٧,٢٤٨,٩٦٣	
<hr/>	<hr/>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض (تابع)

فيما يلي متوسط أسعار الفائدة خلال الفترة:

سبتمبر ٢٠٢٣ وديسمبر ٢٠٢٢

أيور لمدة شهر + هامش
أيور لمدة تتراوح من شهر إلى ٣ أشهر + هامش
أيور لمدة ٣ أشهر + هامش

سحوبات مصرافية على المكشوف
قرصن لأجل
إيداعات أمانة

القروض مضمونة جزئياً بما يلي:
- حساب تجاري للشركة؛
- عقارات استثمارية؛ و
- استثمار في أوراق مالية.

لدى المجموعة قروض مصرافية تتضمن تعهدات والتي يتم مراقبتها بانتظام من قبل رئيس قسم الخزانة للتتأكد من الالتزام بها، لا يوجد خرق لهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	ذمم (مدقة)	ذمم (غير مدقة)	الذمم الدائنة التجارية الاستحقاقات مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء ذمم محتجزات دائنة الذمم الدائنة الأخرى
٤٨,٦٤٢,٧٢٠	٨٦,٧٦٧,٣٨٨			
١٩,٢٣٧,١٤٣	١٢,٨٢١,٥٦٥			
٥,٧٦١,١٤٩	١٠,٠٢٩,٠٣٢			
٢٥٧,٨١٣	-			
٥,١٥٩,٤٦٧	٤,٠٣٣,٧٥١			
<hr/> ٧٩,٠٥٨,٢٩٢	<hr/> ١١٣,٦٥١,٦٤٦			

١٣ الإيرادات

الإيرادات من العقود مع العملاء

فتره التسعة أشهر المنتهية في		فتره الثلاثة أشهر المنتهية في		بيع البضائع الخدمات اللوجستية وخدمات التخزين
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٢,٠٦٥,٩١٩	٢٩,٠٦٢,٠٩٤	٧,١١٦,٦١٩	٣,٧٣٠,٥٧٢	
٥,٠٦٤,٩٩٤	٩,٧٤١,٩٥٢	١,٨٨٧,١٣٧	٤,٠٢١,٧٥٩	
<hr/> ٣٧,١٣٠,٩١٣	<hr/> ٣٨,٧٨٤,٠٤٦	<hr/> ٩,٠٠٣,٧٥٦	<hr/> ٧,٧٥٢,٤٣١	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٣ الإيرادات (تابع)

الإيرادات من العقارات الاستثمارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٥,٣٧١,٤٢٠	٤٦,٥١٤,٤٢٣	٧,٨٨٤,٧٢٠	٩,٤٩٠,١١٧	إيرادات الإيجار
-	٦,٣٣١,٠٠٠	-	٦,٣٣١,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة
٢٥,٣٧١,٤٢٠	٤٦,٥١٤,٤٢٣	٧,٨٨٤,٧٢٠	٩,٤٩٠,١١٧	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

(الخسائر) // الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٢ سبتمبر	٢٠٢٣ سبتمبر	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨,٤٧٢,٧٥٧	٧,٣٩٦,٥٢٦	١,٢٢٩,٩٧٧	٥١٩,٣٤٣	إيرادات توزيعات الأرباح والفوائد
(٧,٢٢١,٧٠٢)	(٢٦,٣٧٣,١٨٨)	(٩,٨٨٨,٥٣٩)	(١٢,٨٥٥,١٣١)	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٦٤,٩٨٧,٤٧٤	١٦,٣٤٧,١١٠	٦٤,٠١١,٣٥٠	٥,٢٥١,٣٨٧	لاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة
٢٤٣,٣٢٧	١,٣٨٢,١١٢	١٤٧,١٣٨	٥٥٠,٣١٤	من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	أرباح بيع استثمار
٦٦,٥٨١,٨٥٥	(١,٢٦٧,٤٤٠)	٥٥,٤٩٩,٩٢٦	(٦,٥٣٤,١٠٧)	إيرادات الفائدة على استثمارات
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	بالتكلفة المطافة (صكوك)

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بإبرام معاملات، يتم تنفيذها بناءً على شروط تجارية منتفق عليها، مع شركات أو أفراد آخر ينطبق عليهم تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. ترتبط المجموعة بعلاقة مع أطراف ذات علاقه تشمل مدربين تنفيذيين بالمجموعة والشركات التي يوسعهم ممارسة تأثير جوهري عليها أو الشركات التي يمكنها ممارسة تأثير جوهري على المجموعة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة ما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)
٧٨٢,٣٦٧	٥,٤٤١,٢٩٨	٣٧٨,١٢٠	٢,٦٦٧,٥٠٥
_____	_____	_____	_____
٢٥٤,٧٠٠	٤,٣٦٨,٥١٠	٢٣,٦٢٤	٢,١٤٩,٥٩٨
_____	_____	_____	_____

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٢٠٢٣
درهم	درهم	(مدقة)	(غير مدققة)
٦٨٨,٨٤٥	٦٢٨,٤٩٩	_____	_____
١٠٦,٧٦٠	٨٤,١٦٤	_____	_____
٢,١٧١,٠٢٨	٦,١٥٥,٩٨٠	_____	_____
_____	_____	_____	_____
٢,٩٦٦,٦٢٢	٦,٨٦٦,٦٤١	_____	_____
_____	_____	_____	_____

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٢٠٢٣
درهم	درهم	(مدقة)	(غير مدققة)
٢٣,٣٨٦	٨١,٦٩٠	_____	_____
٥٠٧,٣٢٧	٧٦٨,٧٨٦	_____	_____
٥٣٠,٧١٣	٨٥٠,٤٧٦	_____	_____
_____	_____	_____	_____

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)
٣,٠٥٥,٤٣٧	٣,٠٧٧,٧٥٣	٤٠٩,٣٦٢	٩٣٤,١٥١
_____	_____	_____	_____

تعويضات الإدارة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٥ إدارة المخاطر المالية

نتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ذات الصلة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (درهم)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٧٦,٩٥,٩٥	١٠,١٠٥,٣٧٠	٥٩,٩١٨,٣٠٢	١,٣٠٣,٧٣٥	
=====	=====	=====	=====	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة
=====	=====	=====	=====	
٠,٦٣	٠,٠٨	٠,٥٠	٠,٠١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====	=====	=====	

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	درهم (مقدمة)	ضمانات مصرافية
٢,١٩٣,٢٣٩	٢,٧١٩,١٢٢	=====	=====

الارتباطات الرأسمالية

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الارتباطات الرأسمالية بما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	درهم (مقدمة)	توسيعة المستودع
٧١,٠١٥,٠٠٠	٤٩,٩٠٦,٧١٤	=====	=====

١٨ الضريبة على الشركات

المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٤٧) لعام ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال:

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لعام ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضريبة على الشركات^١) لفرض ضريبة اتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. سوف يصبح قانون الضريبة على الشركات سارياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣ ولذلك فإنه واجب التطبيق على المجموعة اعتباراً من السنة المالية ٢٠٢٤ فصاعداً. يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ حد الدخل الخاضع للضريبة (يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم) الذي سيطبق عليه ضريبة بمعدل ٩٪ وعليه يعتبر القانون الآن مطبق بشكل فعلى.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ الضريبة على الشركات (تابع)

بالنسبة للمجموعة، سيتم احتساب الضرائب الحالية حيالاً يكون مناسباً في البيانات المالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل، تم أخذ الآثار المحاسبي للضريبة الموجلة ذات الصلة بالاعتبار للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

نظراً لتطبيق ضريبة الشركات مؤخراً، فقد يزدلي ذلك إلى مخاطر ضريبية في دولة الإمارات العربية المتحدة أكثر أهمية مما هي عليه في الدول الأخرى. قامت المجموعة بتقدير الآثار الضريبية الموجلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وبعد الأخذ بالاعتبار تفسيراتها لقانون الضرائب ذات الصلة والتصريحات الرسمية وقرارات مجلس الوزراء والقرارات الوزارية (خاصة فيما يتعلق بقواعد التحول)، تم التوصل إلى أنه من غير المتوقع أن تكون جوهرية.

ستواصل المجموعة متابعة قرارات مجلس الوزراء الهامة لتحديد التأثير على المجموعة، من منظور الضرائب الموجلة.

١٩ معلومات حول القطاعات

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

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

- (١) الاستثمار في الأوراق المالية ("الأوراق المالية الاستثمارية")؛
- (٢) الاستثمار في العقارات ("المقارنات الاستثمارية")؛
- (٣) خدمات الشحن البحري والجوي والبري بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات ("الشحن والتخزين")؛ و
- (٤) تجارة الجملة وتوزيع المنتجات الغذائية ("التجارة").

يتم تنفيذ المعاملات بين القطاعات بمعدلات تحددها الإدارة مع الأخذ بالاعتبار تكلفة التمويل.

فيما يلي المعلومات الخاصة بكل القطاعات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	آخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
١,٢٦٧,٤٤٠	٣٢,٨٤٥,٢٣٣	٩,٧٢٢,٦٥٢	٢٩,٠٦١,٣٩٦	١٥١,٧٨٣	(١٥١,٧٨٣)	٧٤,٣٦١,٨٣٩
-	٩٥٠,٥٣٩	٣,٢٩٤,٤١٥	-	-	(٤,٢٤٤,٩٥٤)	-
(٧,٠٥٤,٤٩٦)	(٢٨,٨٤١,٠٨١)	(٥,١٥٦,٨١٧)	(٦,٥٣٥,٢٠٥)	(٢٧٠,٣٤٨)	(١٥١,٧٨٣)	٤,٦٧٢,٤٠٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	آخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
٦٦,٥٨١,٨٥٥	٢٥,٣٧١,٤٢٠	٥,٠٦٤,٩٩٤	٣٢,٠٦٥,٩١٩	-	-	١٢٩,٠٨٤,١٨٨
-	-	٥,٥٩٣,١٣٨	-	-	(٥,٥٩٣,١٣٨)	-
(٦٧,٣٧٨,٩٢٥)	(١٩,٦٣٧,٨٤٥)	(١,٠٢٣,٣٨٦)	(١٢,٤٤٢,٧٨٩)	(٢,٥٨٦,٥٦١)	(٤,٧٧٤,٣٤٤)	٧٥,٧٧٨,٣٧٩

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٩ معلومات حول القطاعات (تابع)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
١٥,٥٣٤,١٠٧	١٥,٨٢١,١١٧	٤,٠٤٣,٤٥٩	٢,٧٢٨,٩٧٢	١٥١,٧٨٣	(١٥١,٧٨٣)	١٧,٠٣٩,٤٦١
-	(٢٢٠,٥٥١)	٥٣٤,٧٣٧	-	-	(٣١٤,١٨٧)	-
١٥,٥٠٤,٤٤٧	١٤,٤٦٧,٨٩٩	(٣,٣٨٤,٧٦١)	٢,٠٠٨,٥٩٧	١٥٢,٨١٩	(٢,٥٨٥,١٨٣)	١,١٥٤,٩٥٤

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
٨٢,٩٣٢,٢٣٥	٩,٠٨٨,٣٦٨	١,٤٨٤,٦٩٤	٩,١٧٠,٧٤٤	-	-	٣٢,٦٧٦,٤٤١
-	-	١,٨٧٦,٥٣٠	-	-	١,٨٧٦,٥٣٠	-
٦٤٨,٧٣٣	٧,٧٢٥,٠٩٨	(٣٧٩,٨٩٥)	(٢,٦٥٣,٨٢٦)	(٥٧,٨٣٦)	(١٥١,٣٩٨)	٥,١٣٠,٨٧٦

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
١,٠٨٥,٦٥٤,١١٩	٢٨٤,٨٠٤,٤٤٦	٧٧,٨٥١,٠٠٥	١٢٨,٥٣٠,٨٨٤	١٩٥,٥٢٠	(٤٦٣,٤١٠,٣٠١)	١,١٠٨,٧٢٣,٥٤٢
٣٥٢,٦٩٤,٤١٣	٢١٩,٩٥١,١٦٦	٨,٨٣١,٨٨٨	١٠,٨٨٧,٩١٣	٤٥,٤٤	(٨٩,١١٢,٨١٤)	٥,٣,٢١١,٦٩٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	وحدة درهم
١,٠٢٤,٨٦٥,٩٤٣	٢٩٤,٣٤٢,٨٨٩	٧٣,٤٥٠,٩٢٢	١٧٩,٤٠٤,٠٤١	٢,٥٨٥,٦٦٦	(٦٢٩,١٤٠,٦٦٥)	٩٤٥,٥١٠,٢٩٦
٣٣٠,٥١٨,٤٥١	٢٥٧,٧٣٥,٩٠٠	٨٩,٧٧٤,٤٣٥	٣٧,٠٠٢,٤٨٦	٤٥,٤٤	(٣٦١,٧٨٢,٤٩٣)	٣٥٢,٧٨٣,٨٧٣