

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة

المحتويات

تقرير مجلس الإدارة

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٠	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

تقرير مجلس الإدارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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


الأنشطة الرئيسية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بصورة رئيسية في إدارة محافظ الأوراق المالية، إلى جانب الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. كما تعمل المجموعة في مجال استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

النتائج المالية

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

بالإنابة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

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 سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠,٣٥١,٨٩٧	٦٣,٤٢١,٨٣٧		موجودات غير ملموسة
٧٨٧,٨٥٠	٤٠٥,٥٧٧		موجودات حق الاستخدام
٨,١٥٤,٩٨٧	٧,٥٢٢,٤١٧		عقارات استثمارية
٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣	٥	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩٢,٩٣١,٢٧١	٣١١,٣٦٨,٥٤٣	٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
			الإيرادات الشاملة الأخرى
١٩,٧٣٨,٣٢٧	٢٨,٨٢٦,٠٥٥	٧	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
-	٨,١٦٤,٩٥٣	٧	
٦٢٣,٩٧٦,٣٣٨	٦٦٣,١٨٢,٣٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٢٦,٤٢٧,٢١٠	٢١,١٦٧,٣٠٤	١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	١٦٥,٢٢٩,٩١١	٧	الأرباح أو الخسائر
١٠,٧٩١,٣١٣	١٦,٢٣٣,١٩١	٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٨٠٧,٣٠٦	١,٨٤٣,٧٥٦		دفعات مسبقة
١,٢٤٣,٩٨٣	٢,٠٢٤,٦١٨	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,٠١٧,١٣٨	٨٥,٤٣٠,٨٨٩	١٠	النقد وما يعادله
٣٣٣,٩١٧,٦٥٥	٢٩١,٩٢٩,٦٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٥٧,٨٩٣,٩٩٣	٩٥٥,١١١,٩٩٤		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)	(٣٩,٢٠٨,٠٢٢)		الأرباح المحتجزة
٣٠٥,٧٩٠,٣٣٨	٣٨١,٨٨٩,٢٧٨		
٥٠٧,٧٠٤,٥٠٣	٥٨٢,٦٨١,٢٥٦		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٥,٥٨٧,٨٤٨	٥,٢٣١,١٣٢		الحصص غير المسيطرة
٥١٣,٢٩٢,٣٥١	٥٨٧,٩١٢,٣٨٨		إجمالي حقوق الملكية

تابع



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

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 سبتمبر ٢٠٢٢ المرفقة لشركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ ٣٠ سبتمبر 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 أكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 NOV 2022


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

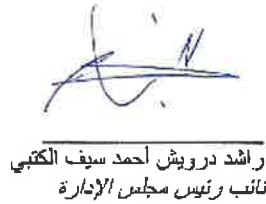
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في


٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (منققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير منققة)	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٣,٧١٤,١٢٥	٣,٨٦٢,٢٩٢		التزامات الإيجار
٧,٦٦٢,٧٤٥	٧,١١٥,٥٣٢		القروض
١٥٣,٩٤٥,١٤٧	٢٢٥,٧٤٩,١٦٢	١١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٦٥,٣٢٢,٠١٧	٢٣٦,٧٢٦,٩٨٦		
			المطلوبات المتداولة
			التزامات الإيجار
٦٨٧,٢٧٣	٦٣٨,٤٥٩		القروض والسلفيات
١٩٩,٧٧٠,٤٥٤	٧٢,٦٠٧,٢٧٥	١١	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٧٨,١٦٢,٩٣٤	٥٦,٦٩١,١٨٨	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦٥٨,٩٦٤	٥٣٥,٦٩٨	١٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٧٩,٢٧٩,٦٢٥	١٣٠,٤٧٢,٦٢٠		
٤٤٤,٦٠١,٦٤٢	٣٦٧,١٩٩,٦٠٦		إجمالي المطلوبات
٩٥٧,٨٩٣,٩٩٣	٩٥٥,١١١,٩٩٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 09 NOV 2022، وتم توقيعها بالإنابة عنه من قبل:


محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي


راشد درويش أحمد سيف الكتبي
نائب رئيس مجلس الإدارة


أحمد علي ختفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
					تتألف الإيرادات من:
٣٣,٣٩٢,٠٣٣	٣٧,١٣٠,٩١٣	٨,٩٧٩,٥٨٢	٩,٠٠٣,٧٥٦	١٣	- إيرادات من المتاجرة
					- إيرادات من العقارات
٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٢٥,٣٧١,٤٢٠	٦,٨٩٩,٤٥٣	٧,٨٨٤,٧٢٠	١٣	الاستثمارية
					- إيرادات / (خسائر)
٦,٤٢٥,٥١٨	٦٦,٥٨١,٨٥٥	(١٧,٤٥٥,١٤٠)	٥٥,٤٩٩,٩٢٦	١٣	من الاستثمار في أوراق مالية
٦٤,٢٦٢,٣٤٠	١٢٩,٠٨٤,١٨٨	(١,٥٧٦,١٠٥)	٧٢,٣٨٨,٤٠٢		تكاليف البيع
(٣٠,٦١٦,٧٠٦)	(٣١,٤٣٠,٠٢٨)	(٨,٣٠٠,٣٥٩)	(٦,٥٠٨,٣١٣)		
٣٣,٦٤٥,٦٣٤	٩٧,٦٥٤,١٦٠	(٩,٨٧٦,٤٦٤)	٦٥,٨٨٠,٠٨٩		إجمالي الأرباح
					مصروفات عمومية وإدارية
(١٧,٨٢٧,٨٢٨)	(١٣,٢٦٠,٨٢٦)	(٧,٢٤٥,٤٨٨)	(٥,٥٤٩,٠٨٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٢,١٣٩,٥٣٨)	(١٤,٢٦٢,٩٣٠)	(٣,٩٢٢,٩٦٨)	(٤,٨٠٠,٠٧٠)		خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدماً لموردين والذمم المدينة الأخرى
(٤٦٨,٤٠٧)	(٣٦٤,٩٥٢)	(١٦٣,٣٠٥)	(٩٦,٤٨٤)		الحصة من نتائج شركة زميلة
٩٨,٧٠١,٤٠٧	١٨,٧٢٣,٨٩٢	٢,٨٢٢,٢٩٣	٩,٥٤٨,١٩١	٦	(خسائر) / إيرادات أخرى
٢,٥٩٩,٠٨٣	٥٦٤,١٢٤	(٣٩,٥٣٤)	(٢١,٠٩٥)		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية
١٠٤,٥١٠,٣٥١	٨٩,٠٥٣,٤٦٨	(١٨,٤٢٥,٤٦٦)	٦٤,٩٦١,٥٤٨		تكاليف التمويل
(٨,٣٤٣,٨٧٦)	(١٣,٣١٥,٠٨٩)	(١,٨٧٢,٠٣١)	(٥,٢١٨,٤٧٥)		أرباح / (خسائر) الفترة
٩٦,١٦٦,٤٧٥	٧٥,٧٣٨,٣٧٩	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)	٥٩,٧٤٣,٠٧٣		منسوبة إلى: مالكي الشركة الحصص غير المسيطر
٩٦,٤٥٢,٧٩٥	٧٦,٠٩٥,٠٩٥	(٢٠,١٨٠,١٦٧)	٥٩,٩١٨,٣٠٢		
(٢٨٦,٣٢٠)	(٣٥٦,٧١٦)	(١١٧,٣٣٠)	(١٧٥,٢٢٩)		
٩٦,١٦٦,٤٧٥	٧٥,٧٣٨,٣٧٩	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)	٥٩,٧٤٣,٠٧٣		
٠.٨٠	٠.٦٣	(٠.١٧)	٠.٠٥	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٩٦,١٦٦,٤٧٥	٧٥,٧٣٨,٣٧٩	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)	٥٩,٧٤٣,٠٧٣	أرباح / (خسائر) الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				بنود قد يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(٢,٦٨٣)	٣,٨٤٥	٣,٧٨٥	-	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٣,٠٢٥,٠٧٦)	(١,٠٩٩,٦٨٨)	(٢,٩٨٣,١٠٨)	(٦٩,٠٣٤)	٧
	(٢٢,٤٩٩)	-	(٢٢,٤٩٩)	شركة زميلة - الحصة من الخسائر الشاملة
				٦
(٣,٠٢٧,٧٥٩)	(١,١١٨,٣٤٢)	(٢,٩٧٩,٣٢٣)	(٩١,٥٣٣)	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٩٣,١٣٨,٧١٦	٧٤,٦٢٠,٠٣٧	(٢٣,٢٧٦,٨٢٠)	٥٩,٦٥١,٥٤٠	
				منسوبة إلى:
٩٣,٤٢٥,٠٣٦	٧٤,٩٧٦,٧٥٣	(٢٣,١٥٢,٥١٢)	٥٩,٨٢٦,٧٦٩	مالكي الشركة
(٢٨٦,٣٢٠)	(٣٥٦,٧١٦)	(١٢٤,٣٠٨)	(١٧٥,٢٢٩)	الحصص غير المسيطرة
٩٣,١٣٨,٧١٦	٧٤,٦٢٠,٠٣٧	(٢٣,٢٧٦,٨٢٠)	٥٩,٦٥١,٥٤٠	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

الإجمالي درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى ملاك الشركة درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى ملاك الشركة درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى ملاك الشركة درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	الاحتياطي النظامي درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم
٣٩٨,٤٧٠,٩٠٠	٣٩٤,٩٨٩,٣٥٩	٣٩٤,٩٨٩,٣٥٩	٢٦٩,٥١٨,٤٤٤	(١١٤,٥٢٩,٠٨٥)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٩٦,١٦٦,٤٧٥ (٣,٠٢٧,٧٥٩)	٩٦,٤٥٢,٧٩٥ (٣,٠٢٧,٧٥٩)	٩٦,٤٥٢,٧٩٥ (٣,٠٢٧,٧٥٩)	٩٦,٤٥٢,٧٩٥ (٣,٠٢٧,٧٥٩)	- (٣,٠٢٥,٠٧٦)	-	-	-
٩٣,١٣٨,٧١٦	٩٣,٤٢٥,٠٣٦	٩٦,٤٥٠,١١٢	٩٦,٤٥٠,١١٢	(٣,٠٢٥,٠٧٦)	-	-	-
-	-	(٧٨,٩١٤,١٩٦)	(٧٨,٩١٤,١٩٦)	٧٨,٩١٤,١٩٦	-	-	-
٤,٣٧٨,١٠٨	١,٨٣٥,٧٨٨	١,٨٣٥,٧٨٨	١,٨٣٥,٧٨٨	-	-	-	-
٤٩٥,٩٨٧,٧٢٤	٤٩٠,٢٥٠,١٨٣	٤٩٠,٢٥٠,١٨٣	٢٨٨,٨٩٠,١٤٨	(٣٨,٦٣٩,٩٦٥)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٥١٣,٢٩٧,٣٥١	٥٠٧,٧٠٤,٥٠٣	٣٠٥,٧٩٠,٣٣٨	٣٠٥,٧٩٠,٣٣٨	(٣٨,٠٨٥,٨٣٥)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٧٥,٧٣٨,٣٧٩ (١,١١٨,٣٤٢)	٧٦,٠٩٥,٠٩٥ (١,١١٨,٣٤٢)	٧٦,٠٩٥,٠٩٥ ٣,٨٤٥	٧٦,٠٩٥,٠٩٥ ٣,٨٤٥	- (١,١١٢,١٨٧)	-	-	-
٧٤,٦٢٠,٠٣٧	٧٤,٩٧٦,٧٥٣	٧٦,٠٩٨,٩٤٠	٧٦,٠٩٨,٩٤٠	(١,١٢٢,١٨٧)	-	-	-
٥٨٧,٩١٢,٣٨٨	٥٨٢,٦٨١,٢٥٦	٣٨١,٨٨٩,٢٧٨	٣٨١,٨٨٩,٢٧٨	(٣٩,٢٠٨,٠٢٢)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
أرباح الفترة
الخسائر الشاملة الأخرى
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
أرباح الفترة
الخسائر الشاملة الأخرى
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٩٦,١٦٦,٤٧٥	٧٥,٧٣٨,٣٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تسويات :-
٣,١٤٧,٢٥٦	٢,٧٥٩,٩٢٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٢٠,٣٦١	٦٣٢,٥٧٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٣٠,٢٦٣	٥٥٥,١١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٨٤,٠٠٠	-	الخسائر من استبعاد العقارات استثمارية قيد التطوير
٨,٣٤٣,٨٧٦	١٣,٣١٥,٠٨٩	تكاليف التمويل
٤٤٥,٦٢٦	٦١٣,٠٨١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١٦٩,٠٧٨)	٧,٢٢١,٧٠٣	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٥٧٢,٤٥٣)	(٦٤,٩٨٧,٤٧٤)	الأرباح من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادل من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦٨,٤٠٧	٣٦٤,٩٥٢	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدماً لموردين والذمم المدينة الأخرى
(٤,٦٨٣,٩٨٧)	(٨,٤٧٢,٧٥٧)	إيرادات توزيعات الأرباح
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٩٨,٧٠١,٤٠٧)	(١٨,٧٢٣,٨٩٢)	حصة من نتائج شركة زميلة
-	(٣٤٣,٣٢٧)	إيرادات الفائدة من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
٥,٤٠٤,٣٣٩	٨,٨٩٨,٣٦٢	
١١,٥٩٨,٧٠٦	٥,٠٣٤,٩٠٦	التغيرات في:
٨,٩٩٤,٥١٢	(٧,٠٦٩,٢٥٠)	- المخزون
٥٣٩,١١٧	(٧٨٠,٦٣٥)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥,١٦١,١٠٥	(٢١,٤٧١,٧٤٦)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١,٧٦٠,١٧٧)	(١٢٣,٢٦٦)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٩,٩٣٧,٦٠٢	(١٥,٥١١,٦٢٩)	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٥٥٩,٢٤٦)	(٤٦٤,٩١٤)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٩,٢٠٧,٤٦٦)	(١٧١,٧١٦,٦٨٨)	شراء استثمارات في أوراق مالية
-	(٨,١١٥,٨٦٦)	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
٥٠,٣٣٣,٥٤٧	٣٢٧,٦٩٩,٦٨٢	متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
٤,٦٨٣,٩٨٧	٩,٦٩٨,٧٢٧	توزيعات الأرباح المقبوضة
٩,٧١١,١١٥	١٢,٢١٩,٨٢٠	توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة
-	٢٩٤,٢٤٠	الفائدة المستلمة من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
-	(١١,٩٥٥,٦٩٩)	الاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة
٤,٩٣٤,٠٥٠	-	متحصلات من بيع عقارات استثمارية قيد التطوير
٦٩,٨٣٣,٥٨٩	١٤٢,١٤٧,٦٧٣	صافي النقد 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 التسعة أشهر المنتهية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
(٥٧٩,٥٥٧)	(٦,٠٦٠,٥٨٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٣٠,٧١٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,٤٦٠,٩٣٧)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٧٢,٨٣٩)	تحسينات على عقار استثماري
		شراء موجودات غير ملموسة
<u>(٥٧٩,٥٥٧)</u>	<u>(٧,٤٦٣,٦٤٢)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٧٧,٢١٤,٠٥٧	٥٣,٤٢٤,٧٦٣	المتحصلات من قروض مصرفية
(٤١١,٩٨٨,٠٨٠)	(٧٢,٦٤٩,٢٦٠)	سداد قروض مصرفية
(١,٠٠٤,١٦٤)	(٩٥٥,٣٩١)	سداد التزامات الإيجار
(٥,٥٥١,٢٥٢)	(١٢,٩٥٥,٧٢٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
<u>(٤١,٣٢٩,٤٣٩)</u>	<u>(٣٣,١٣٥,٦١٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧,٩٢٤,٥٩٣	١٠١,٥٤٨,٤١٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(١٩٥,٦١٤,١٩٨)	(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)	النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>(١٦٧,٦٨٩,٦٠٥)</u>	<u>٣٥,٢٦٥,٤١٢</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

إيضاحات حول البيانات 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 (بشار إليها مجتمعة "المجموعة") بصورة رئيسية في إدارة محافظ الأوراق المالية، إلى جانب الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. كما تعمل المجموعة في مجال استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر 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	نورانا للعقارات ذ.م.م
الشركة التابعة					
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

* 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. انتهت هذه الاتفاقية وعادت الأسهم إلى المجموعة.

** أسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ يبلغ عددها ٤٠,٣٥٠ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٠ شيء) مرهونة لدى البنوك التجارية لضمان تسهيلات السحب على المكشوف. (إيضاح ١١)

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

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 القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١. لا تتضمن هذه البيانات 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 البيانات 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 والآلات 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 البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المتطلبات القادمة (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
١ يناير ٢٠٢٣	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 انتلافة المشترك
تم تأجيل تاريخ التفعيل إلى أجل غير مسمى	

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد البيانات 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 الرئيسية لتقدير عدم اليقين، عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تتم 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مستودعات مباني - تجارية وسكنية
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١٦,٠٦٠,٨٦٨	١٦,٠٦٠,٨٦٨	
٢٢٧,٤١٢,٠٧٥	٢٢٥,٩٥١,١٣٨	
<u>٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣</u>	<u>٢٤٢,٠١٢,٠٠٦</u>	

خلال الفترة قدمت المجموعة إضافات بمبلغ ١.٤٦ مليون درهم فيما يتعلق بأعمال التغليف التي تم تنفيذها فيما يتعلق بمبنى سي - ٣٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ العقارات الاستثمارية (تابع)

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ ظلت متطابقة مع القيمة المحددة في ديسمبر ٢٠٢١. تعتزم الإدارة إعادة إجراء تقييمها الداخلي في ديسمبر ٢٠٢٢.

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ ١٦٠,٦٧٥,٠٩١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢٥,٩٥١,١٣٨ درهم) مقابل قروض وسلفيات (إيضاح ١١) حصلت عليها المجموعة لتمويل أعمال تشييد العقارات.

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣	٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) عقارات استثمارية
<u>٢٤٢,٠١٢,٠٠٦</u>	<u>٢٤٢,٠١٢,٠٠٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) عقارات استثمارية

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

إيضاحات حول البيانات 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	٩.٢٤%	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 يمتلان 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 بحصة مساهمة تبلغ ٨.٨٠٣٤٪ كما في ذلك التاريخ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بالاستثمار في أسهم علاوة في شركة زميلة والتي قامت بزيادة حصة الملكية فيها إلى ٩.٢٤٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
درهم	درهم	
-	٢٩٢,٩٣١,٢٧١	الرصيد الافتتاحي
١٣٣,١٢١,٩٩٨	-	محول من استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (بيضاح ٧)
٦١,١٥٠,٢٤٤	-	محول من استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (بيضاح ٧)
-	١١,٩٥٥,٦٩٩	مشتريات
٣٤,٤٢٤,٧٧٦	١٦,٠٨٠,١٨٦	الحصة من الأرباح
٧٣,٩٧٠,٥٠٠	٢,٦٤٣,٧٠٦	الأرباح عند الإعراف
(٩,٧١١,١٥٧)	(١٢,٢١٩,٨٢٠)	توزيعات أرباح
(٢٥,٠٩٠)	(٢٢,٤٩٩)	حصة من التغير في الاحتياطات الأخرى
<u>٢٩٢,٩٣١,٢٧١</u>	<u>٣١١,٣٦٨,٥٤٣</u>	

تم رهن استثمار في أوراق مالية لشركة زميلة لعدد ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ (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 البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	الحصة من الأرباح الأرباح من إعادة التقييم
٢٦,١٠٥,٧٠٦	
٧٢,٥٩٥,٧٠١	
<u>٩٨,٧٠١,٤٠٧</u>	

٧ الاستثمارات

٣٠ سبتمبر 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
٢٨,٨٢٦,٠٥٥	١٩,٧٣٨,٣٢٧	
١٦٥,٢٢٩,٩١١	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	
٨,١٦٤,٩٥٣	-	
<u>٢٠٢,٢٢٠,٩١٩</u>	<u>٢٩٣,٣٦٩,٠٣٢</u>	

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

٣٠ سبتمبر 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
٢٤,٠٨٤,٧٤٢	١٤,١٧١,٧٤٧	
٢,٥٧١,٣٠٩	٣,٣٧٤,١٦١	
١,٧٢٨,٤٨٧	١,٧٢٨,٤٨٤	
٤٤١,٥١٧	٤٦٣,٩٣٥	
<u>٢٨,٨٢٦,٠٥٥</u>	<u>١٩,٧٣٨,٣٢٧</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢٦٦,٤٩٤,٣٦٦	١٥٩,٩٦٠,٦٦٨	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
١,٨٥٨,٧٠٧	٦٠٣,٤١١	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٤,٨٥٦,٦٢٧	٤,٦٦٥,٨٣٢	سلع مدرجة خارج الإمارات
٤٢١,٠٠٥	-	الاستثمار في صناديق مشتركة خارج الإمارات
<u>٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥</u>	<u>١٦٥,٢٢٩,٩١١</u>	

الاستثمارات بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
-	-	في ١ يناير
-	٨,١١٥,٨٦٦	شراء موجودات مالية
-	٣٤٣,٣٢٧	إيرادات الفائدة للفترة
-	(٢٩٤,٢٤٠)	الفائدة المستلمة
<u>-</u>	<u>٨,١٦٤,٩٥٣</u>	

تتألف الاستثمارات من صكوك تركية بمعدل فائدة يصل ٧.٥٪ 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 البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	٢٣٤,١٨٦,٨٥٣	١٩,٧٣٨,٣٢٧	١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	في ١ يناير
١٦٠,٣٠٠,٦٢٣	٧٤,٣٣٧,٩٧١	١١,٤١٦,٠٦٥	٥,٨٦٨,٩٥٤	شراء موجودات مالية
(٢٦١,٤٧٩,٧١٤)	(٧٨,٧٤٣,٤٩٧)	(١,٢٢٨,٦٤٩)	(١٠,٦٠٣,٩٩٠)	استبعاد موجودات مالية
(٧,٢٢١,٧٠٣)	٤,٩٩٩,٦٢٢	(١,٠٩٩,٦٨٨)	(٥,٤٧٣,٥٦٦)	التغير في القيمة العادلة
-	(٦١,١٥٠,٢٤٤)	-	(١٣٣,١٢١,٩٩٨)	محول إلى شركة مستثمر
-	-	-	-	فيها بطريقة حقوق الملكية
١٦٥,٢٢٩,٩١١	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	٢٨,٨٢٦,٠٥٥	١٩,٧٣٨,٣٢٧	في نهاية الفترة / السنة

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

بالقيمة العادل من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادل من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٢٣,٣٣٨,٥١٣	٥,٨٦٨,٩٥٣	شراء موجودات مالية
(٣٩,٧٣٠,٩٨٤)	(١٠,٦٠٢,٥٦٣)	استبعاد موجودات مالية
١,٧٤١,٥٣١	(٣,٠٢٥,٠٧٦)	التغير في القيمة العادلة

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

إيضاحات حول البيانات 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 المتدرج للقيمة العادلة الموضح وفقاً للمعيار رقم ١٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
١٦٥,٢٢٩,٩١١	-	-	١٦٥,٢٢٩,٩١١
٢٦,٦٥٦,٠٥١	-	-	٢٦,٦٥٦,٠٥١
٢,١٧٠,٠٠٤	٢,١٧٠,٠٠٤	-	٢,١٧٠,٠٠٤
٢٦,٦٥٦,٠٥١	-	-	٢٦,٦٥٦,٠٥١
٢٨,٨٢٦,٠٥٥	٢,١٧٠,٠٠٤	-	٢٨,٨٢٦,٠٥٥
١٩٤,٠٥٥,٩٦٦	٢,١٧٠,٠٠٤	-	١٩٦,٢٢٥,٩٧٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
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

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

إيضاحات حول البيانات 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 سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	بضائع لإعادة البيع مواد استهلاكية
٢٥,٤٧٢,٢٢٢	٢٠,٢٥٧,٧٦٩	
٢,٠٠٢,٥٧٠	١,٨٣٤,٧٧١	
٢٧,٤٧٤,٧٩٢	٢٢,٠٩٢,٥٤٠	
(١,٠٤٧,٥٨٢)	(٩٢٥,٢٣٦)	
٢٦,٤٢٧,٢١٠	٢١,١٦٧,٣٠٤	

ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير المحمل للفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١,٣٢٤,٨٦٤	١,٠٤٧,٥٨٢	
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	
(٥٧٧,٢٨٢)	(٣٤٧,٣٤٦)	
١,٠٤٧,٥٨٢	٩٢٥,٢٣٦	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ المخزون (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	المحمل للفترة المشطوب خلال الفترة
٢٢٥,٠٠٠	
<u>(٤٧٦,٥٩٧)</u>	

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧,٨٠٢,٦١٩	٣٣,٢٠٦,٧٢٧	
(٢٥,٤٥٧,٦٨٢)	(٢٤,٨٨٨,٩٤٣)	
<u>١٢,٣٤٤,٩٣٧</u>	<u>٨,٣١٧,٧٨٤</u>	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٣,٢٦٦,٣٤١	٣,٢٦٦,٣٤١	ذمم مدينة أخرى
٣,٦٤٧,٢٢٠	٢,٢٣٢,٤٩٥	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من المبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والذمم المدينة الأخرى
<u>(٣,٠٢٥,٣٠٧)</u>	<u>(٣,٠٢٥,٣٠٧)</u>	
<u>١٦,٢٣٣,١٩١</u>	<u>١٠,٧٩١,٣١٣</u>	

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	في ايناير المحمل على الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة المحول من مخصصات أخرى
٢٤,٦٠٤,٤٦٨	٢٤,٨٨٨,٩٤٣	
٢٨٤,٤٧٥	٣٦٤,٩٥٢	
-	(١٦,٧١٤)	
-	٢٢٠,٥٠١	
<u>٢٤,٨٨٨,٩٤٣</u>	<u>٢٥,٤٥٧,٦٨٢</u>	في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	
٤٦٨,٤٠٧	المحمل للفترة

١٠ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٠,٠١٧,١٣٨	٨٥,٤٣٠,٨٨٩	النقد والأرصدة المصرفية - النقد وما يعادله في بيان المركز المالي
(٨٦,٣٠٠,١٤٤)	(٥٠,١٦٥,٤٧٧)	ناقصاً: سحب مصرفي على المكشوف مستحق السداد عند الطلب ويستخدم لأغراض إدارة النقد (إيضاح ١١)
(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)	(٣٥,٢٦٥,٤١٢)	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية

١١ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٦٣,٠٨٠,٦٣٢	٢٤٠,٠٢٩,٨٦٠	قروض مصرفية
٤,٣٣٤,٨٢٥	٨,١٦١,١٠٠	إيصالات أمانة
٨٦,٣٠٠,١٤٤	٥٠,١٦٥,٤٧٧	سحوبات مصرفية على المكشوف (إيضاح ١٠)
٣٥٣,٧١٥,٦٠١	٢٩٨,٣٥٦,٤٣٧	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
١٩٩,٧٧٠,٤٥٤	٧٢,٦٠٧,٢٧٥	الاستحقاق المتداول
١٥٣,٩٤٥,١٤٧	٢٢٥,٧٤٩,١٦٢	الاستحقاق غير المتداول
<u>٣٥٣,٧١٥,٦٠١</u>	<u>٢٩٨,٣٥٦,٤٣٧</u>	

فيما يلي متوسط أسعار الفائدة خلال الفترة:

سبتمبر ٢٠٢٢ و ديسمبر ٢٠٢١

١ شهر ايبور + هامش
٣ أشهر ايبور + هامش
٣ أشهر ايبور + هامش

سحوبات مصرفية على المكشوف
قروض لأجل
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 (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٣٧,٩٨٨,٧٥٥	٢٤,٨١٨,٨٧٦	الذمم الدائنة التجارية
٢٤,٣٩٦,١٨٠	١٧,٢٠٦,٦٩٩	الاستحقاقات
٤,٧٨٨,٩١١	٩,٥١٣,٩٩٣	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٤,٧٢٦,٦٢١	-	ذمم محتجزات دائنة
٦,٢٦٢,٤٦٧	٥,١٥١,٦٢٠	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٧٨,١٦٢,٩٣٤</u>	<u>٥٦,٦٩١,١٨٨</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الإيرادات ١٣

الإيرادات من المتاجرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٩,٩٧٨,٠٧١	٣٢,٠٦٥,٩١٩	٧,٥٧٦,٧٨٥	٧,١١٦,٦١٩	بيع البضائع
٣,٤١٣,٩٦٢	٥,٠٦٤,٩٩٤	١,٤٠٢,٧٩٧	١,٨٨٧,١٣٧	الشحن والتخزين
<u>٣٣,٣٩٢,٠٣٣</u>	<u>٣٧,١٣٠,٩١٣</u>	<u>٨,٩٧٩,٥٨٢</u>	<u>٩,٠٠٣,٧٥٦</u>	

الإيرادات من العقارات الاستثمارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٢٥,٣٧١,٤٢٠	٦,٨٩٩,٤٥٣	٧,٨٨٤,٧٢٠	إيرادات الإيجار

الإيرادات من الاستثمارات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤,٦٨٣,٩٨٧	٨,٤٧٢,٧٥٧	٦٩٢,٩٨٥	١,٢٢٩,٩٧٧	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٥٧٢,٤٥٣	٦٤,٩٨٧,٤٧٤	١,٢٥٠,٧٦١	٦٤,٠١١,٣٥٠	الأرباح من بيع استثمارات صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٩,٠٧٨	(٧,٢٢١,٧٠٣)	(١٩,٣٩٨,٨٨٦)	(٩,٨٨٨,٥٣٩)	إيرادات الفائدة من الاستثمارات بالمطفاة
-	٣٤٣,٣٢٧	-	١٤٧,١٣٨	
<u>٦,٤٢٥,٥١٨</u>	<u>٦٦,٥٨١,٨٥٥</u>	<u>(١٧,٤٥٥,١٤٠)</u>	<u>٥٥,٤٩٩,٩٢٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦٣,٤١١	٧٨٢,٣٦٧	-	٣٧٨,١٢٠	مبيعات لشركات تخضع لمجلس إدارة مشترك
٢٧٠,٤٦٠	٢٥٤,٧٠٠	-	٢٣,٦٢٤	مشتريات ورسوم أخرى من شركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٨٠,٠٦١	٨٢,٨٩٠	أعضاء مجلس الإدارة المساهمين
١,١٦٣,٩٢٢	١,٩٤١,٧٢٨	
١,٢٤٣,٩٨٣	٢,٠٢٤,٦١٨	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٥٧,٥٩٣	٥٣٥,٦٩٨	أعضاء مجلس الإدارة المساهمين
١,٣٧١	-	
٦٥٨,٩٦٤	٥٣٥,٦٩٨	

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

إيضاحات حول البيانات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		تعويضات الإدارة
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٩١٠,٩٤٨	١,٣٨٤,٧٨٠	٦٥٩,٤٩٨	٤٠٩,٣٦٢	

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 وللجنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما هو مفصّل عنه في الإيضاحات ذات الصلة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٦ (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		أرباح / (خسائر) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (درهم)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٩٦,٤٥٢,٧٩٥	٧٦,٠٩٥,٠٩٥	(٢٠,١٨٠,١٦٧)	٥٩,٩١٨,٣٠٢	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠.٨٠	٠.٦٣	(٠.١٧)	٠.٥٠	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢,٦٥١,٥٠٣	٢,٠٩١,٩٥٢	ضمانات مصرفية
٣٠٠,٢٨٧	٣٢٢,٩٩٣	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٦٦,٥٨١,٨٥٥	٢٥,٣٧١,٤٢٠	٥,٠٦٤,٩٩٤	٣٢,٠٦٥,٩١٩	-	-	١٢٩,٠٨٤,١٨٨	إيرادات - خارجية
-	-	٥,٥٩٣,١٣٨	-	-	(٥,٥٩٣,١٣٨)	-	إيرادات - داخلية
٦٧,٣٧٨,٩٢٥	١٩,٦٣٧,٨٤٥	(١,٠٢٣,٣٨٦)	(١٢,٤٤٢,٧٨٩)	(٢,٥٨٦,٥٦٠)	٤,٧٧٤,٣٤٤	٧٥,٧٣٨,٣٧٩	أرباح / (خسائر) الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٦,٤٢٥,٥١٨	٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٣,٤١٣,٩٦٢	٢٩,٩٧٨,٠٧١	-	-	٦٤,٢٦٢,٣٤٠	إيرادات - خارجية
-	-	٥,٠٦٥,٧٤٦	٧٠٠,٨٨٥	-	(٥,٧٦٦,٦٣١)	-	إيرادات - داخلية
٨٩,٦١٢,٢٢٢	١٩,٦٠٨,٨٦٣	(٢,٣٥٥,٧٢٤)	(١٠,٨٥٤,٦٩٩)	(٢٢,٨٥٢)	١٧٨,٦٦٥	٩٦,١٦٦,٤٧٥	أرباح / (خسائر) الفترة

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

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٥,٤٩٩,٩٢٦	٧,٨٨٤,٧٢٠	١,٨٨٧,١٣٧	٧,١١٦,٦١٩	-	-	٧٢,٣٨٨,٤٠٢	إيرادات - خارجية
-	-	١,٥٥٣,٥١٥	-	-	(١,٥٥٣,٥١٥)	-	إيرادات - داخلية
٥٧,٤٢٧,٩٥٦	٥,٣٨٤,٩٣٢	(٥٨٢,٨٠٤)	(٤,٧٠٤,٨٠٤)	(٢,٥٢٣,٥٢٥)	٤,٧٤١,٣١٨	٥٩,٧٤٣,٠٧٣	أرباح / (خسائر) الفترة

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

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(١٧,٤٥٥,١٤٠)	٦,٨٩٩,٤٥٣	١,٤٠٢,٧٩٧	٧,٥٧٦,٧٨٥	-	-	(١,٥٧٦,١٠٥)	إيرادات - خارجية
-	-	١,٠٠٧,١٠٨	-	-	(١,٠٠٧,١٠٨)	-	إيرادات - داخلية
(٢٠,٣٧٠,١٦٠)	٥,٥٢٥,٨٦٤	٣,٩٠٧,٣٩٥	(٩,٤٠٤,٨٣٣)	١٤٣,٧١٥	(٩٩,٤٧٨)	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)	(خسائر) / أرباح الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطويات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٢٠,٤٩٦,٣٤٤	٢٩٥,٧٠٠,٤٥٩	٧١,٤١٦,٣٩٧	١٨٨,٠١٧,٥٣١	٢٤,٣٦٤,٢٨٨	(٤٤٤,٨٨٣,٠٢٥)	٩٥٥,١١١,٩٩٤	موجودات
٣٦٧,٧١٨,١٦٤	٢٠,٧٥٦,٥٧٨	٨٧,٧٦٠,٧٨٢	٣٩,٨١٣,٩٢٨	٢,٣٣٥,٠٧٨	(١٦٤,١٨٤,٩٢٤)	٣٦٧,١٩٩,٦٠٦	مطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطويات	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

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.