

شركة هيئي القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠٢٣ مارس ٤١

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

شركة هيللي القابضة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

31 مارس 2023

يسراً أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023.

الأنشطة الرئيسية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وشركتها التابعة (يشار 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 المنزليّة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

النتائج المالية

تم بيان نتائج المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 في الصفحة 6 من البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بالإتاحة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة



كnight & knight جلف ليمتد
الطبقة ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، ص.ب. ٧٦١٣
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٨٠٠ ٤٠٤٠
www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة السادة مساهمي شركة هيلي القابضة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة لشركة هيلي القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتفق مما يلي:

- بيان المركز المالى الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لنترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لنترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لنترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لنترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و
- اوضاعات 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". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناء على أعمال المراجعة التي قمنا بها.



شركة هيلبي القابضة ش.م.ع
تقرير منقى الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢٠٢٣ مارس ٣١

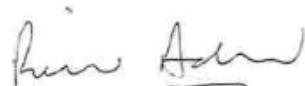
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقى الحسابات المستقل للمنشأة". تطوي 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 تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأينا تدقيقياً.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يستمر انتباها ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ ٢١ مارس ٢٠٢٣ لم يتم إعدادها، من كافة التواهي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد


ريشارد أكلاند
رقم التسجيل: ١٠١٥
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 12 MAY 2023

شركة هيلي القابضة ش.م.ع
بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لرهم (منقحة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ لرهم (غير منقحة)	إيرادات أيضاً	الموجودات
٦٦,٦٤٦,٥٢٦	٦٧,١٧٥,٨٤٢		الموجودات غير المتداولة
٤٥٩,٢٩٣	٤٤٤,٦٢١		الممتلكات والألات والمعدات
٧,٣١١,٥٥٧	٧,٤٤٦,٤٩٣		موجودات غير ملموسة
٢٤١,٢١٠,١٣١	٢٤١,٢١٠,١٣١	٥	موجودات حق الاستخدام
٢٢٨,٦٤٨,٩٢٨	٣٢٧,٢٢٢,٦٠٦	٦	عقارات استثمارية
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٣١,١٧٢,٧٧٤	٧	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨,٣١١,٩٩٩	٢٣,٢٣٢,٧٤٠	٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<hr/> ٦٨١,٢٣٠,٧٩٢	<hr/> ٦٩٧,٨٨٥,١٠٧		الاستثمارات بالتكلفة المطافة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤,٧٥٤,٣٠٢	١٠,٥٥٦,٧٨٥	٨	المخزون
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٣٥,٠٢٤,٣٣٤	٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٣١٤,٩٩٧	٣٥,٤٨٩,٧٤٤	٩	النرم المدته التجاريه والأخرى
١,٥٩٣,٤٤٣	٢,٩١٣,٨٤٢		دفعات مسبقة
٢,٩٦٦,٦٢٣	٣,٣٠٣,٦٢٢	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقه
٤٥,٣٠٤,١٢٧	٧٨,١٠٧,٤٤٨	١٠	النقد وما يعادله
<hr/> ٢٦٤,٢٧٩,٥٠٣	<hr/> ٣٦٥,٣٩٥,٧٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
<hr/> ٩٤٥,٥١٠,٢٩٦	<hr/> ١,٠٦٣,٤٨٠,٨٦٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأسمال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
(٣٥,٥٨٦,١٢٤)	(٣٧,٠٥٥,٧٩٩)		احتياطي القيمة العادلة
٢٨٣,١٢٥,٠٤٠	٣٩٨,٨٨٥,٨٨٩		الأرباح المحتجزة
<hr/> ٥٨٧,٥٢٨,٩١٦	٦٠١,٨٣٠,٠٩٠		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٥,١٨٧,٥٠٧	٥,١٠٢,١٣٨		الحصص غير المسيطرة
<hr/> ٥٩٢,٧٢٦,٤٢٣	<hr/> ٦٠٦,٩٣٢,٤٤٨		إجمالي حقوق الملكية

تابع

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

31 ديسمبر 2022 درهم (مدققة)	31 مارس 2023 درهم (غير مدققة)	الإيضاحات	المطلوبات
3,945,681	3,925,854		المطلوبات غير المتداولة
7,024,288	7,346,332		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
221,535,573	223,457,910	11	التزامات الإيجار
232,505,542	234,730,096		القروض
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
638,459	660,186		المطلوبات المتداولة
40,050,867	105,142,225	11	التزامات الإيجار
79,058,292	115,095,670	12	القروض والسلفيات
530,713	720,457	14	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
120,278,331	221,618,538		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
352,783,873	456,348,634		اجمالي المطلوبات المتداولة
945,510,296	1,063,280,862		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 المالية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2023، وتم توقيعها بالإلایبة عنه من قبل:

محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد علي خلفان الطاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من 10 إلى 28 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 1 و 2.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٢١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	
درهم (غير مدقة)	درهم (غير مدقة)	إيضاحات	
١٧,٤٧١,٧١٩	١٩,٩١٠,٥٥٥	١٣	الإيرادات من العقود مع العملاء
٨,٣٩٨,٣٢٢	٨,٦٤٧,٠١٤	١٣	الإيرادات من العقارات الاستثمارية
(١,٨٥٠,٣٠٦)	١١,٧٧٥,٠٣١	١٣	الإيرادات / (الخسائر) من الاستثمارات
٢٤,٠١٩,٧٤٥	٤٠,٣٣٤,٦٠٠		
(١٥,٢٦٩,١٢٨)	(١٦,٦٨٩,٧٥٨)	٦	تكاليف مباشرة
(٤,٤٤٠,٢٤٢)	(٥,٣٧٨,٦٦٦)	٦	مصاروفات البيع والتوزيع
(٤,٣٢٥,١١٢)	(٤,٨٧٠,٤٤١)	٦	مصاروفات عمومية وإدارية
(١٧٧,٩٩٦)	(١٧٦,٩٥٤)	٦	خسائر انتفاضن قيمة التأمين المدينة التجارية
١٢,٩٠٧,٩٩١	٨,٦٩٨,٣٨٣	٦	الحصة من نتائج شركة زميلة
٧٩٢,٢٨٩	٢٥,٠٨٣	٦	إيرادات أخرى
١٢,٥٠٧,٥٣٦	٢١,٩٤٠,٤٥٠	٦	الأرباح التشغيلية
(٢,٦٤٣,١٠٦)	(٦,٢٦٤,٩٧٠)	٦	صافي تكاليف التمويل
١٠,٨٦٤,٤٣٠	١٥,٦٧٥,٤٨٠	٦	أرباح الفترة
١٠,٩٧٤,٣٥٢	١٥,٧٦٠,٨٤٩	٦	منسوية إلى:
(١٠٩,٩٢٢)	(٨٥,٣٦٩)	٦	مالكي الشركة
١٠,٨٦٤,٤٣٠	١٥,٦٧٥,٤٨٠	٦	ال控股 غير المسيطرة
٠,٠٩	٠,١٣	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ١٠ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجاوزها 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

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدقة)	إيضاحات	أرباح الفترة
١٠,٨٦٤,٤٣٠	١٥,٦٧٥,٤٨٠		
			الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى:
			ينبؤ لمن يتم إعادة تصنيفها لأرباح أو الخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحافظ عليها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>(١,٨٤٠,٨٠٤)</u>	<u>(١,٤٦٩,٦٧٥)</u>		الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
<u>(١,٨٤٠,٨٠٤)</u>	<u>(١,٤٦٩,٦٧٥)</u>		اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>٩,٠٢٣,٦٢٦</u>	<u>١٤,٢٠٥,٨٠٥</u>		منسوبة إلى:
<u>٩,١٢٢,٥٤٨</u> <u>(١٠٩,٩٢٢)</u>	<u>١٤,٢٩١,١٧٤</u> <u>(٨٥,٣٦٩)</u>		الملكي الشركة الشخص غير المسيدرة
<u>٩,٠٢٣,٦٢٦</u>	<u>١٤,٢٠٥,٨٠٥</u>		

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

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

الإجمالي درهم	حصة غير مسيطرة درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى ملاكي الشركة درهم	الأرباح المتحجزة العادلة درهم	احتياطي القيمة المتحجزة درهم	احتياطي النظمي درهم	احتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم
٥١٣,٢٩٢,٣٥١	٥,٥٨٧,٨٤٨	٥٠٧,٧٠٤,٥٠٣	٣٠٥,٧٩٠,٣٢٨	(٣٨,٠٨٥,٨٣٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
							في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقة)
١٠,٨٦٤,٤٣٠ (١,٨٤١,٨٠٤)	(١٠٩,٩٢٢) -	١٠,٩٧٤,٣٥٢ (١,٨٤٠,٨٠٤)	١٠,٩٧٤,٣٥٢ -	- (١,٨٤٠,٨٠٤)	- -	- -	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح / (خسائر) للفترة الخسائر الشاملة الأخرى
٥٤٢,٣١٥,٩٧٧	٥,٦٧٧,٩٢٦	٥١٦,٨٣٨,٠٥١	٣١٦,٧٦٤,٦٩٠	(٣٩,٩٢٦,٦٣٩)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
							في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)
٥٩٢,٧٢٦,٤٢٣	٥,١٨٧,٥٠٧	٥٨٧,٥٣٨,٩١٦	٣٨٣,١٢٥,٠٤٠	(٣٥,٥٨٦,١٢٤)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
							في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقة)
١٥,٦٧٥,٤٨١ (١,٤٦٩,٦٧٥)	(٨٥,٣٦٩) -	١٥,٧٦١,٨٤٩ (١,٤٦٩,٦٧٥)	١٥,٧٦١,٨٤٩ -	- (١,٤٦٩,٦٧٥)	- -	- -	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح / (خسائر) للفترة الخسائر الشاملة الأخرى
٦٠٦,٩٣٢,٢٢٨	٥,١٠٢,١٣٨	٦٠١,٨٣٠,٠٩٠	٣٩٨,٨٨٥,٨٨٩	(٣٧,٠٥٥,٧٩٦)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
							في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقة)

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

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٢	٢٠٢٣
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠,٨٦٤,٤٣٠	١٥,٦٧٥,٤٨٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
أرباح الفترة

٩١١,٤٠١	٨٨٢,٨٣٨
٢١٠,٨٥٦	٢٢٣,٨١٢
١٧٤,٩٧٦	٣٤,٦٧٤
٢,٦٤٣,١٠٦	٦,٢٦٤,٩٧٠
-	(٤,٨٠١)
٣١٦,٣١١	١٥١,٢٨٢
٧,١٩٠,٠٢٥	(٣,١٥٩,٥٧٠)
-	(٢,٢٣٨,٧٤٩)
١٧٧,٩٩٦	١٧٦,٩٥٥
(٥,٣٣٩,٧١٩)	(٦,٠٩٥,٢١٤)
٦٥٩,٨١٣	٩٥,١٤١
(٦٣٧,١٩٢)	(٤٤٧,٧٢٦)
(١٢,٩٠٧,٩٩١)	(٨,٦٩٨,٣٨٦)
-	(٢٨١,٥٠١)
٤,٢٦٤,٠١٢	٤,٥٧٩,٤٠٣

تسوية لـ:
 استهلاك ممتلكات ومعدات
 استهلاك موجودات حق الستخدام
 إطفاء موجودات غير ملموسة
 تكاليف التمويل
 أرباح من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
 مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
 صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحافظ عليها بالقيمة
 العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 الأرباح من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادل من خلال
 الأرباح أو الخسائر
 خسائر انخفاض قيمة الدعم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدماً
 لموردين والذمم المدينة الأخرى
 إيرادات توزيعات الأرباح
 مخصص المخزون بطيء الحركة
 عكس مخصص المخزون بطيء الحركة
 حصة من نتائج شركة زميلة
 إيرادات القائنة من الاستثمار بالتكلفة المطافحة

٥,٢٤٢,٩٠٠	٤,٥٥٠,١٠٢
(٥٨,٤٩٥,٦٨٥)	(٤,٣٢٨,١٨٧)
(٢٥٠,٤٩١)	(٣٣٦,٩٨٩)
(٥,٨١٢,٢١٢)	٣٦,٠٣٧,٣٧٨
(١٥٥,٨٨٥)	١٨٩,٧٤٤
(٥٥,٢٠٧,٣٦١)	٣٨,٦٩١,٣٥١
(١٢٦,٨٣٦)	(١٧١,١٠٩)
(٥,٠١٠,٣٨٥)	(٥٨,٩٦٤,١٠٠)
-	(١٤,٩٣٣,٤٤٠)
٦,٣٥٨,٨٧٣	١٦,٦٨٣,٠٨٦
٣٩٣,٢٥٢	-
-	٢٩٤,٢٠٠
-	(٤,١٢٤,٠٨٢)
(٥٣,٥٩٢,٤٥٧)	(٤٢,٥٢٣,٠٩٤)

التغيرات في:
 - المخزون
 - الدعم المدينة التجارية والأخرى
 - مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
 - الدعم الدائنة التجارية والأخرى
 - مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
 شراء استثمارات في أوراق مالية
 شراء استثمارات بالتكلفة المطافحة
 متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
 توزيعات الأرباح المقبوضة
 القائنة المستلمة من الاستثمار بالتكلفة المطافحة
 الاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

تابع...

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدقة)	
(٥,٤٤٤,٥٨١)	(٥,٤١٣,٠٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٥,٧٠١	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٤٤٤,٥٨١)	(٥,٤٠٧,٣٥٣)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		 التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٨٢١,٤٠١	٤٣,٧٤٧,٤١٠	المتحصلات من قروض مصرافية
(٦,٩٣٩,٣٨٣)	(٤١,٤٣٦,٧٧٢)	سداد قروض مصرافية
(٣٣٢,٤٩٩)	(١٥٤,٤٢٤)	سداد التزامات الإيجار
(٢,٥١٢,٤٨٧)	(٦,١٢٥,٥٢٣)	تكليف التمويل المدفوعة
(٧,٩٦٢,٩٦٨)	(٣,٩٦٩,٣٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
 (٦٧,٠٠٠,٠٠٦)	 (٣١,٨٩٩,٧٥٦)	 صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(٦٦,٢٨٣,١٠٦)	٣٥,٥١٠,٩٨٧	النقد وما يعادله في ١ ينير
(١٣٣,٢٨٣,٠١٢)	٣,٦١١,٢٣١	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

شكل 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 ١ و ٢.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") 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:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	التأسیس
		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الشركات التابعة للشركة مباشرة						
تبغنة المواد الغذائية	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	الإمارات	*%٩٧,٧٩	*%٩٧,٧٩	**%٩٧,٧٩	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ	
خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م	
الاستثمار والتطوير وإدارة العقارات والمشاريع التجارية	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الدائنة بلازا للعقارات ذ.م.م	
الاستثمار والتطوير وإدارة العقارات والمشاريع التجارية	-	-	%١٠٠	%١٠٠	نورانا للعقارات ذ.م.م	البحرين

شركات تابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	
فليف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	خدمات الشحن والتخلص والتخزين	

* تشمل مساهمة المجموعة بنسبة ٩٧,٧٩٪ في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ على نسبة ١,٢٥٪ تبلغ قيمتها ٣,٥٠٠,٠٠ سهماً محتفظاً بها بموجب "اتفاقية تقديم سبولة" 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 ٤٠,٣٥٠,٠٠ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢): ٤٠,٣٥٠,٠٠ سهماً) مرهونة لدى البنوك التجارية لضمان تسهيلات السحب على المكتوف. (إيضاح ١١)

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ٤ 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 بعرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية بغرض فهم التغيرات 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 ١ يناير ٢٠٢٣، حيث ينص هذا القانون على إلغاء القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته).

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

تاريخ التفعيل

المعايير الجديدة أو التعديلات

- | | |
|---|---|
| تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ بموجب المعايير الدولية | لإعداد التقارير المالية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية |
| ١ يناير ٢٠٢٣ | |
| تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - تعريف التقديرات المحاسبية | تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - الضريبة الموجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناتجة من معاملة منفردة |
| ١ يناير ٢٠٢٣ | |
| ١ يناير ٢٠٢٣ | |

المتطلبات القائمة

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 بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المتطلبات القائمة (تابع)

تاريخ التفعيل

المعايير الجديدة أو التعديلات

٢٠٢٤	١ يناير	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
٢٠٢٤	١ يناير	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة واتفاقيات
		تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - قياس التزامات الإيجار في معاملة البيع وإعادة التأجير
٢٠٢٤	١ يناير	تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين مستثمر وشريكه الزميلة أو غير مسمى*
	تم تأجيل تاريخ التفعيل إلى أجل غير مسمى*	الاتفاق المشترك

* معايير متاحة للتطبيق الاختياري / تاريخ التفعيل مؤجلًا إلى أجل غير مسمى.

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي توفر 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 البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ولسنة 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	٣١ مارس ٢٠٢٣	مستودعات مباني - تجارية وسكنية
درهم (مقدمة)	درهم (غير مقدمة)	
١٦,٠٦٠,٨٦٨ ٢٢٥,١٤٩,١٦٣	١٦,٠٦٠,٨٦٨ ٢٢٥,١٤٩,١٦٣	
<hr/> <hr/> ٢٤١,٢١٠,٠٣١	<hr/> <hr/> ٢٤١,٢١٠,٠٣١	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤. العقارات الاستثمارية (تابع)

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	٢٤١,٤١٠,٠٣١	كما في ١ يناير المحول من عقارات استثمارية قيد التطوير
-	-	الإضافات خلال السنة
١,٧١٨,٧٤٨	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(٢,٥٢٠,٧٢٢)	-	في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٤١,٢١٠,٠٣١</u>	<u>٢٤١,٤١٠,٠٣١</u>	

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استناداً إلى تقييمات تم إجراؤها من قبل إدارة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

نظراً لعدم وجود تغيرات جوهرية في المدخلات المستخدمة في تقييم ديسمبر ٢٠٢٢ ونظراً لعدم وجود تغيرات جوهرية أو جذرية في سوق العقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ظلت متطابقة مع القيمة المحددة في ديسمبر ٢٠٢٢. تعترض الإدارة إعادة إجراء تقييمها الداخلي في ديسمبر ٢٠٢٣.

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

المستوى ١ الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) عقارات استثمارية
٢٤١,٢١٠,٠٣١	٢٤١,٢١٠,٠٣١	-	-
٢٤١,٢١٠,٠٣١	٢٤١,٢١٠,٠٣١	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) عقارات استثمارية

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
	٣١ دسمبر	٣١ مارس	
	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
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	% ٩,٤٧	الواحة كابيتال ش.م.ع الإمارات

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 بـ ٨,٦٪ و ٤٪ على التوالي، يفيد بأنهما قد تنازل عن حقوق التصويت لصالح المجموعة وأنهما سوف يمثلان حصة المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. نتج عن هذا التنازل أن يكون لمجموعة تمثيل حقيقي في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. وبناء عليه، فإن الشركة المستثمر فيها تعتبر شركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بـ ٨,٣٪ مساهمة تبلغ ٨,٣٪ كما في ذلك التاريخ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، قامت الشركة بالاستثمار في أسهم علاوة في شركة زميلة والتي قامت بزيادة حصة الملكية فيها إلى ٩,٤٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم	الرصيد الافتتاحي مشتريات الحصة من الأرباح الأرباح عند الاعتراف توزيعات أرباح حصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى
٢٩٢,٩٣١,٢٧١	٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	
١٣,٤٩٦,٣٠٢	٤,١٢٤,٠٨٢	
٣١,٥٩٢,٨١٢	٧,١٠١,٩٠٠	
٣,٠٣٨,٩٩٣	١,٥٩٦,٤٨٦	
(١٢,٢١٩,٨٢٠)	(١٤,٢٤٨,٨٠٠)	
(١٩٠,٦٢٠)	-	
<hr/> ٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	<hr/> ٣٢٧,٢٤٢,٦٠٦	

تم رهن استثمار في أوراق مالية لشركة زميلة لعدد ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢؛ ٦٧,٠٧٨,٧٠٦) سهم لدى بنوك تجارية لضمان قروض لأجل.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٢	درهم (غير مدققة)	١٢,٩٠٧,٩٩١	الربح من الأرباح الأرباح من إعادة التقييم
-			
١٢,٩٠٧,٩٩١			

٧ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٢,٦٤٢,٤٤٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		٨,٣١١,٩٩٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٢٨,٣٠٠,٤٤٩	٢٣,٢٣٢,٧٤٠	٢٨٩,٤٢٩,٨٤٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٩,٧٦٩,٤٤٧	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	٧٠٢,٩٦٠	استثمارات في سندات ملكية خارج الإمارات
		١,٧٢٨,٤٨٧	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة في الإمارات
		٤٤١,٥٧٥	استثمارات في سندات ملكية خارج الإمارات
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٣١,١٧٢,٧٧٤		

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الاستثمارات (تابع) ٧

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
١٨١,٨٣٤,١٠٧	٢٢٥,٩٢٨,٤٤٤	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
١,٥٤٣	٣,٣٨٠,٣٦٠	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٥,٥١٠,٣٥١	٥,٧١٥,٥٤٠	سلع مدرجة
<hr/> ١٨٧,٣٤٦,٠٠١	<hr/> ٢٣٥,٠٢٤,٣٣٤	
<hr/> =====	<hr/> =====	

الاستثمارات بالتكلفة المطغاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
-	٨,٣١١,٩٩٩	في ١ يناير
٨,١١٥,٨٦٦	١٤,٩٣٣,٤٤٠	شراء موجودات مالية
٤٩٠,٤١٣	٢٨١,٥٠١	إيرادات الفائدة للفترة
(٢٩٤,٢٨٠)	(٢٩٤,٢٠٠)	الفائدة المستلمة
<hr/> ٨,٣١١,٩٩٩	<hr/> ٢٣,٢٣٢,٧٤٠	
<hr/> =====	<hr/> =====	

تتألف الاستثمارات من سكوك تركية وскوك مصرية بمعدل فائدة يصل ٧٪٢٥ و ١٠٪٧٨٥ سنوياً على التوالي. تم شراء ٤٠,٥٧٠ وحدة من الصكوك المصرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بسعر إصدار يبلغ ١٨٨,١٠٠ دولار أمريكي للوحدة. إن جميع هذه الصكوك باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عنها للمجموعة.

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 خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
١٩,٧٣٨,٣٢٧	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	٣٢,٦٤٢,٤٤٩	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	في ١ يناير
١١,٣٨٩,٦٩٥	١٩٤,٢٩٢,٦٢٠	-	٥٨,٩٦٣,٠٩٩	شراء موجودات مالية
(١,٢٠٦,١٥٥)	(٢٦٨,٣٠٣,٥٣٤)	-	(١٤,٤٤٤,٣٣٥)	استبعاد موجودات مالية
٢,٧٢٠,٥٨٢	(١٢,٢٧٣,٧٩٠)	(١,٤٦٩,٦٧٥)	٣,١٥٩,٥٦٩	التغير في القيمة العادلة
<hr/> ٣٢,٦٤٢,٤٤٩	<hr/> ١٨٧,٣٤٦,٠٠١	<hr/> ٣١,١٧٢,٧٧٤	<hr/> ٢٣٥,٠٢٤,٣٣٤	<hr/> في نهاية الفترة / السنة

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٢٠٢٢ (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
-	٥,٠١٠,٣٨٥	شراء موجودات مالية
-	(٦,٣٥٨,٨٧٣)	استبعاد موجودات مالية
<hr/> (١,٨٤٠,٨٠٤)	<hr/> (٧,١٩٠,٠٢٥)	<hr/> التغير في القيمة العادلة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الاستثمارات (تابع) ٧

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

الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	
٢٣٥,٠٢٤,٣٣٤	-	-	٤٠٤٣ مارس ٣١ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<hr/>	<hr/>	<hr/>	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
٤٩,٠٠٤,٧١٢	-	-	أسهم مدرجة
٢,١٧٠,٠٦٢	٢,١٧٠,٠٦٢	-	أسهم غير مدرجة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	الإجمالي
٤١,١٧٢,٧٧٤	٤,١٧٠,٠٦٢	-	٤٩,٠٠٤,٧١٢
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٢٦٦,١٩٧,١٠٨	٢,١٧٠,٠٦٢	-	٢٦٤,٠٢٧,٠٤٦
<hr/>	<hr/>	<hr/>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمار في الأوراق المالية (تابع)

الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ١ درهم	
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	-	-	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
<u>٣٠,٤٧٢,٣٨٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٤٧٢,٣٨٧</u>	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>٢,١٧٠,٠٦٢</u>	<u>٢,١٧٠,٠٦٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة
<u>٣٢,٦٤٢,٤٤٩</u>	<u>٢,١٧٠,٠٦٢</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٤٧٢,٣٨٧</u>	
<u>٢١٩,٩٨٨,٤٥٠</u>	<u>٢,١٧٠,٠٦٢</u>	<u>-</u>	<u>٢١٧,٨١٨,٣٨٨</u>	الإجمالي

٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	
١٤,٤٢٧,٤٣٧	٩,٧٥٢,٥٤٦	بضائع لإعادة البيع
<u>٢,١١٥,٩٥٩</u>	<u>١,٨٧٤,٠٢١</u>	مواد استهلاكية
<u>١٦,٥٤٣,٣٩٦</u>	<u>١١,٦٢٦,٥٦٧</u>	
<u>(١,٧٨٩,٠٩٤)</u>	<u>(١,٠٦٩,٧٨٢)</u>	نهاية مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>١٤,٧٥٤,٣٠٢</u>	<u>١٠,٥٥٦,٧٨٥</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم (مدقة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير الحمل للفترة / السنة عكس المخصص المشطوب خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١,٠٤٧,٥٨٢	١,٧٨٩,٠٩٤	
١,٢٠٠,٣٣٢	٩٥,١٤١	
-	(٤٤٧,٧٢٦)	
(٤٥٨,٨٢٠)	(٣٦٦,٧٢٧)	
<u>١,٧٨٩,٠٩٤</u>	<u>١,٠٦٩,٧٨٤</u>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ المخزون (تابع)

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي القيم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

٣١ مارس ٢٠٢٢	درهم (غير مدققة)	المحم لل فترة المشطوب خلال الفترة
٦٥٩,٨١٣		
<u><u>(٦٣٧,١٩٤)</u></u>		

٩ الدعم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	الدعم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٥,٣٧٥,٢٢٢ (٢٥,٦٣٩,٧٥٠)	٣٨,١٩٣,٣٣٦ (٢٥,٨١٦,٧٠٥)	
<u><u>٩,٧٣٥,٤٧٣</u></u>	<u><u>١٢,٣٧٦,٦٣١</u></u>	
٣,٢٦٦,٣٤١	٤,٠٨١,٥٠٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٩٤,٢٨٨	٢٠,٣٤٤,٠١٥	توزيعات الأرباح المستحقة القبض
٢,٢٤٤,٢٠٢	٢,٨٨٧,٩٣٩	نعم مدينة أخرى
<u><u>(٢,٠٢٥,٣٠٧)</u></u>	<u><u>(٢,٢٠٠,٣٥٠)</u></u>	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من المبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والدعم المدينة الأخرى
<u><u>١٢,٣١٤,٩٩٧</u></u>	<u><u>٣٥,٤٨٩,٧٤٤</u></u>	

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فتره ثلاثة أشهر المنتھي في ٣١ مارس ٢٠٢٣	في ١يناير المحم على الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة
٢٤,٨٨٨,٩٤٣ ٧٨٩,٥٠٠ (٣٨,٦٩٣)	٢٥,٦٣٩,٧٥٠ ١٧٦,٩٥٥ -	
<u><u>٢٥,٦٣٩,٧٥٠</u></u>	<u><u>٢٥,٨١٦,٧٠٥</u></u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩. الدسم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي القيم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٢	درهم (غير مدققة)	١٧٧,٩٩٦	المحمول للفترة
-----------------	---------------------	---------	----------------

١٠. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	النقد والأرصدة المصرفية - النقد وما يعادله في بيان المركز المالي
٤٥,٣٠٤,١٢٧	٧٨,١٠٧,٤٢٨	ناقصاً: سحب مصرفي على المكتوف مستحق السداد عند الطلب
(٢,٢٩٣,١٤٠)	(٦٦,٩٩٦,١٩٧)	ويستخدم لأغراض إدارة النقد (إيضاح ١١)
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: وديعة لأجل ذات استحقاق أصلية سنة مدروجة ضمن بند "النقد والأرصدة المصرفية"
<u>٣٥,٥١٠,٩٨٧</u>	<u>٣,٦١١,٤٣١</u>	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية

١١. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	قرصون مصرفي إيداعات أمانة
٤,٢٨٣,٥٣٤	٦,١٧١,٨٣٤	سحوبات مصرافية على المكتوف (إيضاح ١٠)
٢,٢٩٣,١٤٠	٦٦,٩٩٦,١٩٨	
<u>٢٦١,٥٨٦,٤٤٠</u>	<u>٣٢٨,٦٠٠,١٣٥</u>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)	
٤٠,٠٥٠,٨٦٧	١٠٥,١٤٢,٢٢٥	الاستحقاق المتداول
٢٢١,٥٣٥,٥٧٣	٢٢٣,٤٥٧,٩١٠	الاستحقاق غير المتداول
<hr/> ٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	<hr/> ٣٤٨,٦٠٠,١٣٥	

فيما يلي متوسط أسعار الفائدة خلال الفترة:

سبتمبر ٢٠٢٣ و ديسمبر ٢٠٢٢

١ شهر ايبور + هامش	سحبوبات مصرفية على المكشوف
٣ أشهر ايبور + هامش	قروض لأجل
٣ أشهر ايبور + هامش	إيداعات أمانة

القروض مضمنة جزئياً بما يلي:

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

١٢ الدعم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)	
٤٨,٦٤٢,٧٢٠	٧٥,٥٢٨,٨٩٧	الدعم الدائنة التجارية
١٩,٢٣٧,١٤٣	١٨,٤٤٠,١٠٧	الاستحقاقات
٥,٧٦١,١٤٩	١٦,١٢٩,٧٥٢	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٢٥٧,٨١٣	-	ذمم محتجزات دائنة
٥,١٥٩,٤٦٧	٥,١٩٦,٩١٤	الدعم الدائنة الأخرى
<hr/> ٧٩,٠٥٨,٢٩٢	<hr/> ١١٥,٠٩٥,٦٧٠	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٣ الإيرادات والإيرادات الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢
درهم	٤٠٤٤
(غير مدققة)	٢٠٢٢
١٧,٤٧١,٧١٩	١٩,٩١٠,٥٥٥
٨,٣٩٨,٣٣٢	٨,٦٤٧,٠١٤
(١,٨٥٠,٣٠٦)	١١,٧٧٥,٠٤١
٢٤,٠١٩,٧٤٥	٤٠,٣٣٤,٦٠٠
=====	=====

الإيرادات من المتاجرة
الإيرادات من العقارات الاستثمارية
الإيرادات / (الخسائر) من الاستثمارات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢
درهم	٤٠٤٤
(غير مدققة)	٢٠٢٢
١٥,٧٧٨,٥٥٦	١٧,٤٣٨,٤٨٣
١,٦٩٣,١٦٣	٢,٤٧٢,٠٧٢
١٧,٤٧١,٧١٩	١٩,٩١٠,٥٥٥
=====	=====

الإيرادات من المتاجرة

بيع البضائع
الشحن والتخزين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢
درهم	٤٠٤٤
(غير مدققة)	٢٠٢٢
٨,٣٩٨,٣٣٢	٨,٦٤٧,٠١٤
=====	=====

الإيرادات من العقارات الاستثمارية

إيرادات الإيجار

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢
درهم	٤٠٤٤
(غير مدققة)	٢٠٢٢
٥,٣٣٩,٧١٩	٦,٠٩٥,٢١٤
-	٢,٢٣٨,٧٤٨
(٧,١٩٠,٠٢٥)	٢,١٥٩,٥٦٩
-	٢٨١,٥٠٠
(١,٨٥٠,٣٠٦)	١١,٧٧٥,٠٤١
=====	=====

الإيرادات من الاستثمارات

إيرادات توزيعات الأرباح

الأرباح من بيع استثمارات

صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحافظ

بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إيرادات الفائدة من الاستثمارات بالتكلفة المطافحة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقـة

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 المحاسبى الدولى رقم ٤. لدى المجموعة علاقة مع أطراف ذات علاقـة من المديرين التنفيذيين بالمجموعة والشركات التي يوسعهم ممارسة تأثير هام عليها أو الشركات التي يمكنها ممارسة تأثير هام على المجموعة.

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقـة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقـة ما يلى:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٥٧,٩٩٦	٩٠٧,٥٤٨
٦,٩٩٦	٨٣,٠٨٥

مبيعات لشركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

مشتريات ورسوم أخرى من شركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
درهم	درهم
(مدقة)	(غير مدققة)
١,٩٢٧,٠٠٤	٢,٢٧٥,٦٨٦
١,٠٣٩,٦٢٩	١,٠٢٧,٩٣٦
٢,٩٦٦,٦٣٣	٣,٣٠٣,٦٢٢

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقـة

أعضاء مجلس الإدارة
المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
درهم	درهم
(مدقة)	(غير مدققة)
٥٠٧,٣٢٧	٦٦٥,١١٠
٢٣,٣٨٦	٥٥,٣٤٧
٥٣٠,٧١٣	٧٤٠,٤٥٧

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقـة

أعضاء مجلس الإدارة
المساهمين

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٦١٥,٧٩١	٨٠٣,٢١٩

تعويضات الإدارة

١٥ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المقصود عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما هو موضح عنه في الإيضاحات ذات الصلة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠,٩٧٤,٣٥٢	١٥,٧٦٠,٨٤٩
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٩	٠,١٣

أرباح / (خسائر) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي

ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

(إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الالتزامات الطارئة

كما في تاريخ التقرير، كانت توجد الالتزامات الطارئة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	ضمانات مصرافية
درهم (مدة)	درهم (غير مدة)	
<u>٢,١٩٣,٢٣٩</u>	<u>٤,٠١٣,٨٤٨</u>	

الارتباطات الرأسمالية

كما في تاريخ التقرير، كانت توجد الارتباطات الرأسمالية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	توسيعة المستودع
درهم (مدة)	درهم (غير مدة)	
<u>٧١,٠١٥,٠٠</u>	<u>٦٢,٩٨٨,٤٩٤</u>	

١٨ ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (القانون) لسن النظام الاتحادي المتعلق بضريبة الشركات (ضريبة الشركات) في دولة الإمارات العربية المتحدة. سيصبح نظام ضريبة الشركات سارياً على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ الذي يسري اعتباراً من عام ٢٠٢٣، حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه البالغ ٩٪ ويعتبر القانون سارياً بشكل فعلي. سيتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، بينما سينطبق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم على الدخل المؤهل لشركات المنطقة الحرة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 ("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 بذلك القطاعات:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	مودعة درهم
١١,٧٧٥,٠٤١	٨,٦٤٧,٠١٥	٤,٤٧٢,٠٧٢	١٧,٤٣٨,٤٨٣	-	-	٤٠,٣٣٢,٦٠٠
-	٣٥٥,٢٧٤	-	١,٦٦٩,٨٤٤	-	-	(٢,٠٤٥,١١٧)
١٢,٠٤٨,٢١٦	٧,٤٦٩,٩٥٦	٣,٨٤٧,٨٠٣	(١٢٠,٤٣٨)	(١٨٢,٤٩٨)	٣٠٧,٨٤٧	١٥,٦٧٥,٤٨٠

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة):

الاستثمار في أوراق مالية درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الشحن وال تخزين درهم	المتاجرة درهم	أخرى درهم	مشطوبات درهم	مودعة درهم
(١,٨٥٠,٣٠٦)	٨,٣٩٨,٣٣٢	١,٦٩٣,١٦٣	١٥,٧٧٨,٥٥٦	-	-	٢٤,٠١٩,٧٤٥
-	-	٢,١٦٣,٠٩٣	-	-	-	(٢,١٦٣,٠٩٣)
٩,٣٠٢,٢٣٦	٦,٥٢٧,٨١٥	(٦٠,٦٨٧)	(٥,٠٨٤,١٥٩)	(٥,١٩٩)	١٨٤,٤٢٤	١٠,٨٦٤,٤٣٠

(خسائر) / إيرادات - خارجية

إيرادات - داخلية

(خسائر) / أرباح الفترة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٩ معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة):

موحدة	مشطوبات	أخرى	المتاجرة	الشحن والتخزين	الاستثمار في أوراق مالية	موجودات
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,٠٦٢,٤٨٠,٨٦٢	(٦٨٠,١٥٥,٧٠٠)	٢٧٤,٧٧٥,٤٢١	١٨٠,٢٣٩,٠٥٠	٨٤,٦١٨,٩٢٧	٥٥,٢١٥,٥٥٨	١,١٤٨,٥٨٧,٦٠٦
<u>٤٥٦,٣٤٨,٦٣٤</u>	<u>(١٤٠,٦٠٢,١٠٣)</u>	<u>٣٠,٤٢١</u>	<u>١٠٠,٥٦٢,٨٧٤</u>	<u>٤١,٥٦٨,٢٥٤</u>	<u>١١,١٢٧,٦٩٤</u>	<u>٤٤٣,٦٦١,٥٧٤</u>

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة):

موحدة	مشطوبات	أخرى	المتاجرة	الشحن والتخزين	الاستثمار في أوراق مالية	موجودات
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٩٤٥,٥١٠,٢٩٦	(٦٢٩,١٤٠,١٦٥)	٢,٥٨٥,٦٦٦	٧٣,٤٥٠,٩٢٢	١٧٩,٤٠٤,٠٤١	٢٩٤,٣٤٣,٨٨٩	١,٠٢٤,٨٦٥,٩٤٣
<u>٣٥٢,٧٨٣,٨٧٣</u>	<u>(٣٦١,٧٨٢,٤٩٣)</u>	<u>٤٥,٠٩٤</u>	<u>٨٩,٢٧٤,٤٣٥</u>	<u>٣٧,٠٠٢,٤٨٦</u>	<u>٢٥٧,٧٧٥,٩٠٠</u>	<u>٣٢٠,٥١٨,٤٥١</u>

٢٠ دورة العمليات

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