

شركة هيلي القابضة (ش.م.ع.)

التقرير المتكامل للعام 2023

المحتويات:

- تقرير مجلس الإدارة
- تقرير المدقق الخارجي
- البيانات المالية
- تقرير الحوكمة
- تقرير الاستدامة

تقرير مجلس الإدارة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

تقرير أعضاء مجلس الإدارة 31 ديسمبر 2023

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والبيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

الأنشطة الرئيسية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بصورة رئيسية 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 للسنة في الصفحة 6 من البيانات المالية الموحدة.

مبدأ الاستمرارية

لدى أعضاء مجلس الإدارة توقعات معقولة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية والدعم اللازم لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور. لذلك، استمر مجلس الإدارة في تطبيق مبدأ الاستمرارية عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم في الإيضاح 28 حول البيانات المالية الموحدة الإفصاح عن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة. يتم تنفيذ كافة المعاملات في سياق أعمالنا الاعتيادية بما يتفق مع القوانين والتشريعات ذات الصلة.

توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة عدم توزيع أرباح هذا العام حفاظاً على السيولة المتاحة، وإعطاء الأولوية لتسوية المستحقات للبنوك والمؤسسات المالية لمجابهة الزيادة الكبيرة في تكاليف التمويل محلياً وعالمياً وتحسين الرافعة المالية للمجموعة بهدف الحفاظ على الجدارة الائتمانية والمركز القوي للمجموعة، مما يضمن الاستقرار المالي للمجموعة.

مدققو حسابات الشركة

تم تعيين كي بي إم جي لوار جلف ليمتد كمدقي حسابات خارجيين للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وقد أعربت كي بي إم جي لوار جلف ليمتد عن رغبتها في الاستمرار كمدقي حسابات للمجموعة. تم اقتراح قرار المساهمين بإعادة تعيين كي بي إم جي لوار جلف ليمتد وإخلاء مسؤوليتهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

بالإنابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تقرير المدقق الخارجي



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 مدقي الحسابات المستقلين

إلى السادة مساهمي شركة هيلي القابضة ش.م.ع

التقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة هيلي القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، التي تتألف من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والبيانات الموحدة للأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات تتضمن السياسات المحاسبية الجوهرية ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُعبر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وعن أدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية).

أساس إبداء الرأي

لقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بتوضيح مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير في فقرة "مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من هذا التقرير. إننا نتمتع باستقلالية عن المجموعة وفقاً للقواعد الدولية للسلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) بالإضافة إلى متطلبات أخلاقيات المهنة المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وللقواعد الدولية للسلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. هذا ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتزويدنا بأساس لإبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

تتمثل أمور التدقيق الرئيسية في تلك الأمور التي نراها، وفقاً لأحكامنا المهنية، أكثر الأمور أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا وأثناء تكوين رأينا حول البيانات المالية الموحدة بشكل مجمل، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

أمور التدقيق الرئيسية (تابع)

تقييم العقارات الاستثمارية

راجع الإيضاحين ٣(د)، ١٠ حول البيانات المالية الموحدة

أمور التدقيق الرئيسية	كيف تناول تدقيقنا أمر التدقيق الرئيسي
<p>يتم تقييم العقارات الاستثمارية من خلال تطبيق أساليب تقييم غالباً ما تنطوي على وضع أحكام واستخدام بعض الافتراضات والتقديرية.</p> <p>نظراً لأهمية العقارات الاستثمارية وما يرتبط بها من تقديرات غير مؤكدة، يعتبر هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية. تم بيان العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي تم استخلاصها باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة المعد بشكل داخلي من قبل الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تقوم أعمال التقييم على بعض التقديرات الرئيسية التي تقتضي وضع أحكام هامة، بما في ذلك القيم الإيجارية في السوق وإيرادات الإيجار المستقبلية وتكاليف التشغيل ومعدل الإشغال ومعدلات العائد النهائي.</p>	<p>تضمنت إجراءات تدقيقنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> فهم الإجراءات المطبقة من قبل الشركة واختبار وتصميم وتنفيذ الضوابط ذات الصلة على عملية تقييم العقارات الاستثمارية. الاستعانة بمتخصصي تقييم العقارات لدينا، واللذين قاموا على أساس العينة بتقييم منهجيات التقييم المستخدمة في عملية التقييم والتحقق من الافتراضات والتقديرية الرئيسية لإيرادات الإيجار المستقبلية وتكاليف التشغيل ومعدل الإشغال ومعدلات العائد النهائي المستخدمة في التقييم، وذلك من خلال مقارنتها ببيانات السوق. تم، على أساس العينة، تنفيذ إجراءات التدقيق لاختبار البيانات المصدرية المستخدمة لتحديد القيمة العادلة، من خلال مقارنتها بالمعلومات الداعمة ذات الصلة. قمنا بإجراء تحليلات الحساسية على الافتراضات الهامة لتقييم مدى أثر التغيرات في الافتراضات الرئيسية على الاستنتاجات التي توصلت إليها الإدارة. قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات في البيانات المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة.

لا يشمل رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا نعبر عن أي استنتاجات تدقيقية بشأن تلك المعلومات.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، تنحصر مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك نضع في الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها أثناء عملية التدقيق، أو ما إذا كانت تشوبها أخطاء مادية. في حال خلصنا إلى وجود خطأ مادي في المعلومات الأخرى، بناءً على الأعمال التي قمنا بها فيما يتعلق بالمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ إصدار تقرير مدققي الحسابات، فإننا ملزمون بالإبلاغ عن هذا الأمر. لم يسترع انتباهنا أي أمر يستدعي الإبلاغ عنه في هذا الشأن.

مسؤولية الإدارة ومسؤولي الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية، وإعدادها بما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة من المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة بحيث تكون خالية من الأخطاء المادية، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح حيثما يكون مناسباً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس للمحاسبة، إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديها بديل فعلي غير ذلك.

يتحمل مسؤولو الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهداف تدقيقتنا في الحصول على تأكيدات معقولة حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة، بشكل مجمل، خالية من الأخطاء المادية، التي تنتج عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدققي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو عبارة عن درجة عالية من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكتشف دائماً أي خطأ مادي عند وجوده. قد تنشأ الأخطاء نتيجة الاحتيال أو الخطأ وتعتبر هذه الأخطاء مادية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو جماعية على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، قمنا بوضع أحكام مهنية مع اتباع مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق. قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت نتيجة الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتزويدنا بأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال تكون أعلى مقارنة بالأخطاء المادية الناتجة عن الخطأ نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية المتعلق بأعمال التدقيق وذلك بغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة للظروف الراهنة، وليس بغرض إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة الموضوعة من قبل الإدارة.
- التحقق من مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية المتعلقة بمبدأ الاستمرارية وتحديد ما إذا كان هناك عدم يقين جوهري، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما يتعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تثير شك جوهري حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال خلاصنا إلى وجود عدم يقين جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة، أو نقوم بتعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تعتمد استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقرير مدققي الحسابات. إلا أن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم عرض البيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها بشكل عام، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تضمن عرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة بشأن المعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. كما نتحمل مسؤولية التوجيه والإشراف على أعمال التدقيق للمجموعة وتنفيذها. نحن مسؤولون وحدنا عن رأينا التدقيقي.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

نتواصل مع مسؤولي الحوكمة بخصوص عدة أمور من ضمنها نطاق أعمال التدقيق والإطار الزمني المحدد لها والنتائج الجوهرية لأعمال التدقيق بما في ذلك أي قصور جوهري يتم اكتشافه في نظام الرقابة الداخلية خلال أعمال التدقيق.

نُقدم أيضاً إقراراً لمسؤولي الحوكمة نؤكد بموجبه التزامنا بقواعد السلوك المهني فيما يتعلق بالاستقلالية، ونطلعهم على كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بصورة معقولة أنها تؤثر على استقلاليتنا، وحيثما أمكن، الإجراءات المتخذة للقضاء على أي تهديدات أو الإجراءات الوقائية المطبقة.

في ضوء الأمور التي يتم التواصل بشأنها مع مسؤولي الحوكمة، نحدد الأمور الأكثر أهمية أثناء تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية، وبذلك نُعتبر هذه الأمور هي أمور التدقيق الرئيسية. نقوم باستعراض هذه الأمور في تقرير مدققي الحسابات ما لم يكن الإفصاح عن تلك الأمور للعامة محظوراً بموجب القوانين أو التشريعات أو عندما نرى، في حالات نادرة للغاية، أنه يجب عدم الإفصاح عن أمر ما في تقريرنا إذا كان من المتوقع أن تكون التداعيات السلبية للقيام بذلك أكثر من المنافع التي تعود على المصلحة العامة نتيجة هذا الإفصاح.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كما يقتضي المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، فإننا ننوه إلى ما يلي بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

- ١) لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي نعتبرها ضرورية لأغراض تدقيقنا؛
- ٢) تم إعداد البيانات المالية الموحدة، من كافة النواحي المادية، بما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة من المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١؛
- ٣) قامت المجموعة بالاحتفاظ بسجلات محاسبية منتظمة؛
- ٤) تتفق المعلومات المالية الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة مع السجلات المحاسبية للمجموعة؛
- ٥) كما هو مبين في الإفصاح رقم ١٤ في البيانات المالية الموحدة، قامت المجموعة بشراء أسهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣؛
- ٦) يبين الإفصاح رقم ٢٨ في البيانات المالية الموحدة المعاملات المادية مع الأطراف ذات العلاقة والشروط التي تم بموجبها تنفيذ هذه المعاملات؛
- ٧) بناءً على المعلومات التي أتاحت لنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المجموعة قد خالفت، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، أي من الأحكام ذات الصلة من المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، أو أن الشركة قد خالفت نظامها الأساسي، على وجه قد يكون له تأثير مادي على أنشطتها أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣؛ و
- ٨) يبين الإفصاح رقم ٨ في البيانات المالية الموحدة المساهمات المجتمعية التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

كي بي إم جي لوار جلف ليميتد



ريشارد أككلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 29 MAR 2024

البيانات المالية

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

العنوان المسجل ومقر العمل الرئيسي:

ص.ب: ٢٣٧٨

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
درهم	درهم	
٤٩,٧٤٠,٩٦٤	٤٦,٢٩٧,٩٠٥	٥ (أ) الإيرادات من العقود مع العملاء
٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٣٥,٠٣٩,٦٤٥	٥ (ب) الإيرادات من العقارات الاستثمارية
٦٢,٧١٠,٤١٢	(١٠,٨٦١,٥٩٥)	٥ (ج) صافي (الخسائر) // الإيرادات من الاستثمارات
<u>١٤٦,٢٥١,١٢٨</u>	<u>٧٠,٤٧٥,٩٥٥</u>	
(٤٧,٧٦٤,٥٣٩)	(٤٢,٧٧٧,٧٧٣)	٦ التكاليف المباشرة
(١٨,٩٥٦,٨٨٤)	(١٨,١٥٣,١٦٥)	٧ مصروفات البيع والتوزيع
(١٦,٩١٩,٦١٠)	(١٨,٩٨٤,٣٣٢)	٨ مصروفات عمومية وإدارية
-	-	١٧ خسائر انخفاض قيمة موجودات أخرى
(٧٨٩,٥٠٠)	(٢٤٧,٥٩٤)	١٣ خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢,٥٢٠,٧٢٣)	٢,٦٠٦,٥٥١	١٥ ارتفاع / (انخفاض) القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٣٤,٦٣١,٨٠٥	٤٣,٧٩٦,٣٣٩	١٥ حصة في نتائج شركة زميلة
١,٦٨٨,٤٤٥	١,٥٤٩,٨٢٤	إيرادات أخرى
<u>٩٥,٦٢٠,١٢٢</u>	<u>٣٨,٢٦٥,٨٠٥</u>	أرباح التشغيل
(١٨,٧٥٠,٦٩١)	(٣٥,٠٢٦,٣٤٢)	تكاليف التمويل
٤٦,٠١٥	٢,٩٤٩,٠٣٩	إيرادات التمويل
<u>(١٨,٧٠٤,٦٧٦)</u>	<u>(٣٢,٠٧٧,٣٠٣)</u>	٩ صافي تكاليف التمويل
<u>٧٦,٩١٥,٤٤٦</u>	<u>٦,١٨٨,٥٠٢</u>	أرباح السنة
٧٧,٣٢٩,٩٦١	٦,٥٢٦,٨٦٢	منسوبة إلى:
(٤١٤,٥١٥)	(٣٣٨,٣٦٠)	حاملو أسهم ملكية الشركة
<u>٧٦,٩١٥,٤٤٦</u>	<u>٦,١٨٨,٥٠٢</u>	الحصص غير المسيطرة
<u>٦٤.٠</u>	<u>٥٥.٠</u>	٢٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة
		المنسوبة إلى حاملو أسهم الشركة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحات من ٢ إلى ٥.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
درهم	درهم	
٧٦,٩١٥,٤٤٦	٦,١٨٨,٥٠٢	أرباح السنة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة
٢,٧٢٠,٥٨٢	٦,١٧٤,١١٢	١٤
(١٩٠,٦٢٠)	(٣٩٧,٥١١)	١٥
		العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		الحصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركة زميلة
٢,٥٢٩,٩٦٢	٥,٧٧٦,٦٠١	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
٧٩,٤٤٥,٤٠٨	١١,٩٦٥,١٠٣	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
		منسوبة إلى:
		حاملي أسهم الشركة
٧٩,٨٥٩,٩٢٣	١٢,٣٠٣,٤٦٣	الحصص غير المسيطرة
(٤١٤,٥١٥)	(٣٣٨,٣٦٠)	
٧٩,٤٤٥,٤٠٨	١١,٩٦٥,١٠٣	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحات من ٢ إلى ٥.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
درهم	درهم	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		الممتلكات والمعدات
٦٢,٦٤٦,٥٢٦	٨٣,٥١٢,٧٤٩	١٠
٤٥٩,٢٩٣	٣١٩,٢٤٩	١١
٧,٣١١,٥٥٧	٧,٢٠٩,٠٩١	١٢
٢٤١,٢١٠,٠٣١	٢٤٣,٩٨٤,٥٧٧	١٣
٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧	١٥
		شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٧٧,٥٢٨,٤٤٣	١٤
٨,٣١١,٩٩٩	٢٣,٧٧٨,٩٦٨	١٤
		استثمار بالتكلفة المطفأة
٦٨١,٢٣٠,٧٩٣	٧٩٩,٧٩١,٨٣٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
		المخزون
١٤,٧٥٤,٣٠٢	٥,٨٤٩,٠٢٠	١٦
		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
		الأرباح أو الخسائر
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٢٧,٥١٠,٤٣٤	١٤
١٢,٣١٤,٩٩٧	٨,٣١٢,١٨٣	١٧
١,٥٩٣,٤٤٣	١,٣٩٢,٧٤٠	
٢,٩٦٦,٦٣٣	٦,٩٧٧,٧٩٦	٢٨
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	١٩
٣٧,٨٠٤,١٢٧	٧٠,٢٢٣,٠٨٣	١٨
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		ودائع لأجل
		أرصدة مصرفية ونقد
٢٦٤,٢٧٩,٥٠٣	٣٢٠,٢٦٥,٢٥٦	إجمالي الموجودات المتداولة
٩٤٥,٥١٠,٢٩٦	١,١٢٠,٠٥٧,٠٩٠	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية
		رأس المال
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢
(٣٥,٥٨٦,١٢٤)	(٢٩,٩٤٤,٦٧٨)	
٣٨٣,١٢٥,٠٤٠	٣٨٩,٧٣٤,٩٧٠	
		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٥٨٧,٥٣٨,٩١٦	٥٩٩,٧٩٠,٢٩٢	
٥,١٨٧,٥٠٧	٤,٨٤٩,١٤٧	٢٣
		الحصص غير المسيطرة
٥٩٢,٧٢٦,٤٢٣	٦٠٤,٦٣٩,٤٣٩	إجمالي حقوق الملكية

..... تابع

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

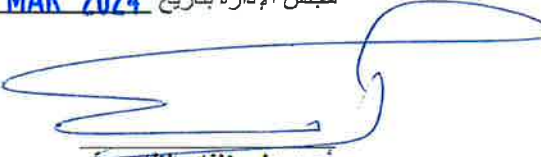
بيان المركز المالي الموحد (تابع)
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢	٢٠٢٣	ايضاح	
درهم	درهم		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٩٤٥,٦٨١	٣,٥٢٣,١٠٥	٢٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٢٤,٢٨٨	٥,٥٢٢,٩٢٠	٢٥	التزامات الإيجار
٢٢١,٥٣٥,٥٧٣	٢٠١,٠٢٠,٧٢٧	٢٦	القروض والسلفيات
<u>٢٣٢,٥٠٥,٥٤٢</u>	<u>٢١٠,٠٦٦,٧٥٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٣٨,٤٥٩	١,٥٠٨,٢٠٢	٢٥	التزامات الإيجار
٤٠,٠٥٠,٨٦٧	١٨٣,٣٣١,١٨٧	٢٦	القروض والسلفيات
٧٩,٠٥٨,٢٩٢	١٢٠,٤٠١,٩٦٥	٢٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٥٣٠,٧١٣	١٠٩,٥٤٥	٢٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>١٢٠,٢٧٨,٣٣١</u>	<u>٣٠٥,٣٥٠,٨٩٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٣٥٢,٧٨٣,٨٧٣</u>	<u>٥١٥,٤١٧,٦٥١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٩٤٥,٥١٠,٢٩٦</u>	<u>١,١٢٠,٠٥٧,٠٩٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، تعرض البيانات المالية الموحدة بشكل عادل، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد ونتائج العمليات الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وتم التصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ **29 MAR 2024**، وتم التوقيع عليها بالإنيابة عنه من قبل:


محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي


أحمد علي الظفاري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحات من ٢ إلى ٥.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	الإجمالي لرهم	الحصص غير السيطرة لرهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة لرهم	الأرباح المحتجزة لرهم	احتياطي القيمة المضافة لرهم	احتياطي نظامي لرهم	احتياطي قانوني لرهم	رأس المال لرهم	
	٥١٣,٢٩٢,٣٥١	٥,٥٨٧,٨٤٨	٥٠٧,٧٠٤,٥٠٣	٣٠,٥٧٩,٠٣٨	(٣٨,٠٨٥,٨٣٥)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
	٧٦,٩١٥,٤٤٦	(٤١٤,٥١٥)	٧٧,٣٢٩,٩٦١	٧٧,٣٢٩,٩٦١	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
	٢,٥٢٩,٩٦٢	-	٢,٥٢٩,٩٦٢	-	٢,٥٢٩,٩٦٢	-	-	-	أرباح السنة
	٧٩,٤٤٥,٤٠٨	(٤١٤,٥١٥)	٧٩,٨٥٩,٩٢٣	٧٧,٣٢٩,٩٦١	٢,٥٢٩,٩٦٢	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
	-	-	-	٣,٢٥١	(٣٠,٢٥١)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
	(١١,٣٣٦)	١٤,١٧٤	(٢٥,٥١٠)	(٢٥,٥١٠)	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المحتجزة
	٥٩٢,٧٢٦,٤٧٣	٥,١٨٧,٥٠٧	٥٨٧,٥٢٨,٩٦٦	٣٨٣,١٢٥,٠٤٠	(٣٥,٥٨٦,١٢٤)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات في حصص الملكية
	٥٩٢,٧٢٦,٤٧٣	٥,١٨٧,٥٠٧	٥٨٧,٥٢٨,٩٦٦	٣٨٣,١٢٥,٠٤٠	(٣٥,٥٨٦,١٢٤)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	استبعاد حصص غير مسيطرة دون تغير في السيطرة
	٦,١٨٨,٥٠٢	(٣٢٨,٣٦٠)	٦,٥٢٦,١٤٢	٦,٥٢٦,١٤٢	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	٥,٧٧٦,٦٠١	-	٥,٧٧٦,٦٠١	-	٥,٧٧٦,٦٠١	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٣
	١١,٩٦٥,١٠٣	(٣٢٨,٣٦٠)	١٢,٢٠٣,٤٦٣	٦,٥٢٦,١٤٢	٥,٧٧٦,٦٠١	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
	-	-	-	٣٧,٨٥٦	(٣٧,٨٥٦)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المحتجزة
	(٥٢,٠٨٧)	-	(٥٢,٠٨٧)	٤٥,٢١٢	(٩٧,٢٩٩)	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية
	٦٠٤,٦٣٩,٤٢٩	٤,٨٤٩,١٤٧	٥٩٩,٧٩٠,٢٩٢	٣٨٩,٧٢٤,٩٧٠	(٢٩,٩٤٤,٦٧٨)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	التغير في الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسائر من الاستبعاد
	-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ درهم	٢٠٢٣ درهم	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٩١٥,٤٤٦	٦,١٨٨,٥٠٢		أرباح السنة
			تعديلات لـ:
٣,٩٠٩,٦٩٢	٣,٥٤٧,٥١٠	٨٠٧	الاستهلاك للممتلكات والمعدات
٧٥٧,٧٥٩	١٤٠,٠٤٤	٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٨٤٣,٤٣٠	١,٠١٤,٧٠٨	٧	الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام
(٢٣,٥٣٢)	(٨٤,٦٠٠)		الأرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٥,٩٢٦,٢٣٠)	(١٦,٤٥٦,٥٦٣)	(ج)٥	الأرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٢٧٣,٧٩٠	٣٧,٤٧٧,٨٩٩	(ج)٥	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٥٧,٢٢٢	٥٦٨,١٠٣	٢٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٥٦٧,٦٣٩)	(٨,٢٢٧,٣٢٦)	(ج)٥	إيرادات توزيعات الأرباح
٧٨٩,٥٠٠	٢٤٧,٥٩٤	١٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي
١,٢٠٠,٣٣٢	٢,١١٦,٦٤٤	١٦	مخصص المخزون بطيء الحركة
٢,٥٢٠,٧٢٢	(٢,٦٠٦,٥٤٦)	١٣	(الزيادة) / النقص في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٤٨٢,٦٤٣	٥٣٤,٤١٣		فائدة على التزامات الإيجار
١٨,٢٢٢,٠٣٣	٣٤,٤٩١,٩٢٩	٩	تكاليف التمويل
(٤٦,٠١٥)	(٢,٩٤٩,٠٣٩)		إيرادات التمويل
(٣٤,٦٣١,٨٠٥)	(٤٣,٧٦٩,٣٣٩)	١٥	حصة في نتائج شركة زميلة
(٤٩٠,٤١٣)	(١,٩٣٢,٤١٥)	١٤	إيرادات الفائدة على استثمار بالتكلفة المطفأة
٨,٩٨٦,٩٣٦	١٠,٢٧٤,٥١٨		
١٠,٤٧٢,٥٧٦	٦,٧٨٨,٦٣٨	١٦	التغيرات في:
(٢,٠٩٩,٣٢١)	٣,٩٥٥,٩٢٣	١٧	المخزون
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى والمصرفيات المدفوعة مقدما
(١,٧٢٢,٦٥٠)	(٤,٠١١,١٦٣)	٢٨	وديعة لأجل
(١٢٨,٢٥١)	(٤٢٦,١٦٨)	٢٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٩٥,٣٥٨	٣٤,٠٨٣,٣٨٥	٢٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨,٩٠٤,٦٤٨	٥٨,١٧٠,١٣٣		
٨,٥٦٧,٦٣٩	٨,٢٢٧,٣٢٦		
١٢,٢١٩,٨٢٠	١٤,٢٤٨,٨٠٠	١٥	توزيعات أرباح مستلمة
٢٩٤,٢٨٠	١,٣٩٨,٨٨٢	١٤	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(١٣,٤٩٦,٣٠٢)	(٥,٦٥٩,٧٤٠)	١٥	الفائدة المتبوضعة من استثمار بالتكلفة المطفأة
(٥٢٥,٦٦٦)	(٩٩٠,٦٧٩)	٢١	استثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة قائمة
(٢٠٥,٦٨٢,٣١٥)	(٢٣٤,٠٣٦,٠٨٦)	١٤	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨,١١٥,٨٦٦)	(١٤,٩٣٣,٤٣٦)	١٤	شراء استثمار في أوراق مالية
٣٣٥,٤٣٥,٩١٩	١٣٤,٠٨٦,٢٩٥	١٤	شراء استثمار بالتكلفة المطفأة
			متحصلات من استبعاد استثمارات
١٥١,٠٩٨,٤٥٩	(٣٣,٨٢٨,٧٦٥)		
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٢٠٤,٣٦١)	(٢٤,٤٢٤,٢٨٦)	١٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢٩,٢٠٢)	-	١١	شراء موجودات غير ملموسة
٢٣,٥٧٢	٩٥,١٥٣		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٧١٨,٧٤٨)	(١٦٨,٠٠٠)	١٣	تحسينات على عقار استثماري
(١٣,٤٩٦,٣٠٢)	(٥,٦٥٩,٧٤٠)	١٥	الاستثمار في أسهم إضافية لشركات زميلة قائمة
(٢١,٨٢٥,٠٤١)	(٣٠,١٥٦,٨٧٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٩,٨١٢,٦٤٦	١٢٨,٦٣٧,٣٠٠		متحصلات من قروض بنكية
(١٠٧,٩٣٤,٨٠٣)	(١٥٦,١٢٠,١١٠)		سداد قروض بنكية
(١١,٣٣٦)	-		صافي المتحصلات من التغيرات في الحصص غير المسيطرة
(١,١٦٩,٩١٤)	(٢,٠٧٨,٢٨٠)	٢٥	سداد التزامات الإيجار
(١٨,٢٢٢,٠٣٣)	(٢٧,٢٣١,٦٣٩)	٢٦	تكاليف التمويل المدفوعة
٤٦,٠١٥	٢,٩٤٩,٠٣٩		إيرادات تمويل مستلمة
(٢٧,٤٧٩,٤٢٥)	(٥٣,٨٤٣,٦٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠١,٧٩٣,٩٩٣	(١١٧,٨٢٩,٣٢٨)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)	٣٥,٥١٠,٩٨٧	١٨	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣٥,٥١٠,٩٨٧	(٨٢,٣١٨,٣٤١)	١٨	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مرجح على الصفحات من ٢ إلى ٥.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة سنة ١٩٧٩. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتخضع لأنظمتها. في ٢٦ مايو ٢٠٢٣ 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 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.

إن المجموعة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (رمز التداول: HH).

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ _____.

٢ أسس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتطلبات ذات الصلة من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

صدر المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ ليحل محل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته). تلتزم الشركة بالأحكام ذات الصلة من المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء البنود التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى؛ و
- العقارات الاستثمارية.

(ج) العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدرهم الإماراتي، وهي العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية الموحدة للشركة.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة، بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير في أي فترات مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

وبصورة محددة، تم في الإيضاح رقم ٣٤ إدراج معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات التي تنطوي على عدم اليقين والأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢ أسس الإعداد (تابع)

(٥) أساس التوحيد

١- دمج الأعمال

تقوم المجموعة باحتساب عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عندما ينطبق على مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها تعريف العمل التجاري، ويتم تحويل السيطرة إلى المجموعة. عند تحديد ما إذا كانت مجموعة معينة من الأنشطة والموجودات تمثل نشاط تجاري، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت مجموعة الموجودات والأنشطة المستحوذ عليها تتضمن، على الأقل، مدخلات وإجراءات فعلية وما إذا كانت المجموعة المستحوذ عليها تتمتع بالقدرة على إنتاج مخرجات.

لدى المجموعة خيار تطبيق "اختبار التركيز" الذي يُجيز إجراء تقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المستحوذ عليها لا تمثل عمل تجاري. يتم استيفاء اختبار التركيز الطوعي إذا كانت جميع القيمة العادلة لإجمالي الموجودات المستحوذ عليها مركزة في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المحددة المماثلة.

يتم بشكل عام قياس المقابل المحول عند الاستحواذ بالقيمة العادلة، وكذلك صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد. يتم سنوياً اختبار أي شهرة تجارية تنشأ بغرض تحديد ما إذا كانت تعرضت لانخفاض في القيمة. يتم على الفور الاعتراف بأي أرباح ناتجة عن صفقة شراء ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب تكاليف المعاملة كمصروفات عند تكبدها، ما لم تكن متعلقة بإصدار سندات دين أو حقوق ملكية.

لا يشمل المقابل المحول المبالغ المتعلقة بتسوية العلاقات القائمة مسبقاً. يتم الاعتراف بهذه المبالغ بشكل عام في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس أي مقابل محتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الشراء. إذا تم تصنيف التزام بدفع مقابل محتمل يستوفي تعريف الأداة المالية كحقوق ملكية، لا يتم إعادة قياسه ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، تتم إعادة قياس المقابل المحتمل الآخر بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير، ويتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الأرباح أو الخسائر.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تتمثل الشركات التابعة في المنشآت التي تخضع لسيطرة المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يثبت لديها حقوق، في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر بها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذها على الشركة المستثمر بها. على وجه التحديد، لا تسيطر المجموعة على شركة مستثمر بها، إلا في حال كان لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المستثمر بها (أي حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر بها)؛
- تعرض أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر بها؛ و
- قدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر بها للتأثير على عوائدها.

يُفترض بشكل عام أن غالبية حقوق التصويت يترتب عليها سيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر بها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كانت تتمتع بنفوذ على الشركة المستثمر بها، بما في ذلك:

- الترتيب التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها، في حال أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغييرات في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تتمتع المجموعة بالسيطرة على الشركة التابعة، ويتم إيقاف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ تمتع المجموعة بالسيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢ أسس الإعداد (تابع)

(هـ) أساس التوحيد (تابع)

١ - مسح الأعمال (تابع)

إن الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى تُنسب إلى حاملي أسهم ملكية الشركة الأم لدى المجموعة وكذلك إلى الحقوق غير المسيطرة، حتى لو ترتب على ذلك عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة. يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة، حيثما تقتضي الضرورة، لمواءمة سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. عند التوحيد، يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات التي تتم فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل. يتم احتساب أي تغيير ينشأ، دون فقدان السيطرة، في حصة ملكية الشركة التابعة كمعاملة حقوق ملكية.

في حال فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإيقاف الاعتراف بالموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة التجارية) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى، بينما يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شركات تابعة للشركة مباشرة			
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات	٠٪	تعبئة المواد الغذائية
شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع	الإمارات	*٩٧.٧٨٪	خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم
أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م	الإمارات	١٠٠٪	خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة
الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م	الإمارات	١٠٠٪	الاستثمار في العقارات والمشاريع التجارية وتطويرها وإدارتها
نورانا العقارية ذ.م.م	البحرين	١٠٠٪	الاستثمار في العقارات والمشاريع التجارية وتطويرها وإدارتها
شركات تابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع			
شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات	١٠٠٪	البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية
فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات	١٠٠٪	خدمات الشحن والتخليص والتخزين
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات	١٠٠٪	تعبئة المواد الغذائية

* أسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع يبلغ عددها ٤٠,٣٥٠,٠٠٠ سهماً (٢٠٢٢: ٤٠,٣٥٠,٠٠٠ سهماً) مرهونة لدى بنوك تجارية لضمان تسهيل للسحب على المكشوف. (إيضاح ٢٦). تمتلك شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً قيد الإصدار، ويبلغ صافي حقوق الملكية في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع ٢١٨,٧٥ مليون درهم (٢٠٢٢: ٢٣٢,٥ مليون درهم).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية المادية

طبقت المجموعة الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وإقرار ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. وعلى الرغم من أن التعديلات لم تسفر عن أي تغييرات في السياسات المحاسبية ذاتها، إلا أنها أثرت على معلومات السياسة المحاسبية المفصّل عنها في البيانات المالية.

تتطلب التعديلات الإفصاح عن السياسات المحاسبية 'المادية' بدلاً من 'الهامة'. تقدم التعديلات أيضاً إرشادات حول تطبيق الأهمية النسبية للإفصاح عن السياسات المحاسبية، ومساعدة المنشآت على تقديم معلومات مفيدة تتعلق بالسياسة المحاسبية الخاصة بالمنشأة والتي يحتاجها المستخدمون لفهم المعلومات الأخرى في البيانات المالية.

قامت الإدارة بمراجعة السياسات المحاسبية وتحديث المعلومات المفصّل عنها في الإيضاح رقم ٤ السياسات المحاسبية المادية (٢٠٢٢: السياسات المحاسبية الهامة) في بعض الحالات بما يتماشى مع التعديلات.

٤ السياسات المحاسبية المادية

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل متناسق على كافة الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة، وتم تطبيقها بشكل متنسق من قبل شركات المجموعة، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

(أ) الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تنتقل السيطرة على سلعة أو خدمة إلى العميل. استنتجت المجموعة بشكل عام أنها الطرف الرئيسي في ترتيبات إيراداتها، لأنها تسيطر عادةً على السلع أو الخدمات قبل تحويلها إلى العميل. يقدم الجدول التالي معلومات حول طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء في العقود المبرمة مع العملاء، بما في ذلك شروط السداد الهامة وسياسات الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة.

نوع المنتج/ الخدمة	طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء، بما في ذلك شروط السداد الهامة	سياسات الاعتراف بالإيرادات
بيع البضائع	يتمتع العملاء بالسيطرة على البضائع عندما يتم تسليم البضائع وقبولها في مقر عملهم. يتم إصدار الفواتير في ذلك الوقت. يستحق عادةً دفع الفواتير خلال ٦٠ يوماً.	يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الموجودات إلى العميل، ويتم ذلك بشكل عام عند تسليم البضائع.
خدمات الشحن والخدمات اللوجستية	يتم اعتبار العملاء على أنهم حصلوا على السيطرة على الخدمات المقدمة عندما يقبل العملاء استلام الخدمات.	يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تنفيذ التزامات الأداء وقبولها من قبل العملاء. يتم الاعتراف بالإيراد في وقت معين عند تقديم الخدمات.
الشحن والتخزين	يتم إصدار فواتير الشحن والتخزين على أساس شهري، وعادة ما تستحق الدفع خلال ٣٠ يوماً.	يتم احتساب الإيرادات الناتجة من خدمات الشحن والتخزين على أساس عدد أيام تقديم الخدمات، وتعترف المجموعة بالإيرادات على مدى فترة زمنية عند تقديم الخدمات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(أ) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

تعترف المجموعة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج ينطوي على خمس خطوات على النحو الوارد في المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

- الخطوة ١: "تحديد العقد (العقود) مع العميل" يُعرّف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر يُنشئ حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ، ويحدد شروط لكل عقد يتعين استيفاؤها.
- الخطوة ٢: "تحديد التزامات الأداء في العقد" التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل لتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.
- الخطوة ٣: "تحديد سعر المعاملة" سعر المعاملة هو قيمة المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه نظير تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة بالإئابة عن الأطراف الأخرى.
- الخطوة ٤: "تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد" بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تخصص المجموعة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مقدار المقابل الذي تتوقع المجموعة أن تستحقه نظير الوفاء بكل التزام أداء.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما (أو بمجرد) تفي المجموعة بالتزام الأداء.

تفي المجموعة بالتزام الأداء، وتعترف بالإيرادات على المدى الزمني، إذا تم استيفاء أحد المعايير التالية:

- (أ) لا ينتج عن أداء المجموعة أصل له استخدام بديل لدى المجموعة، ويكون لدى المجموعة حق واجب النفاذ في السداد مقابل الأداء المنجز حتى تاريخه.
 - (ب) يترتب عن أداء المجموعة إنشاء أو تحسين أحد الموجودات التي يسيطر عليها العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
 - (ج) يتلقى العميل ويستهلك بصورة متزامنة الامتيازات التي يوفرها أداء المجموعة أثناء أداء المجموعة.
- بالنسبة للالتزامات الأداء التي لا تستوفي أحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم الوفاء بالتزام الأداء.

عندما تفي المجموعة بالتزام الأداء من خلال تسليم البضائع أو الخدمات المتعهد بها، فإنها تنشئ أصل قائم على العقد بناءً على مبلغ المقابل المكتسب من خلال الأداء. عندما يتجاوز مبلغ المقابل المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المعترف بها، يترتب على ذلك التزام عقد.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق القبض، مع مراعاة شروط السداد المحددة في العقد، باستثناء الضرائب والرسوم. تقوم المجموعة بتقييم ترتيبات إيراداتها مقابل معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل بصفقتها طرف أساسي أو وكيل.

يتم الاعتراف بالإيرادات إلى المدى الذي يحتمل فيه أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة، ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف، حيثما أمكن، بشكل موثوق.

(ب) عقود الإيجار

تقوم المجموعة عند بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو ينطوي على عقد إيجار، أي إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام الموجودات المحددة لفترة زمنية نظير مقابل.

المجموعة بصفقتها الطرف المستأجر تطبق المجموعة منهجية تحقق وقياس واحدة لكافة عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات التي تنطوي على قيمة ضئيلة. تعترف المجموعة بالتزامات عقود الإيجار بسداد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات ذات الصلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ب) عقود الإيجار (تابع)

(١) موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي تكون فيه الموجودات ذات الصلة متاحة للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديلها لبيان أثر أي أعمال إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. يتم احتساب الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار على النحو التالي:

الأرض من ٤ إلى ٣٠ سنة

في حال تم نقل ملكية الموجودات المؤجرة إلى المجموعة في نهاية مدة الإيجار، أو كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، يتم احتساب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات.

تخضع موجودات حق الاستخدام أيضاً للانخفاض في القيمة. راجع ملخص السياسات المحاسبية الهامة حول انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

(٢) التزامات الإيجار

تعترف المجموعة في تاريخ بدء عقد الإيجار بالتزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المقرر سدادها على مدى فترة الإيجار. تشمل دفعات الإيجار على دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الأساسية) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض، ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة وغرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروفات (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الحالة التي ترتب عنها الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. لاحقاً لتاريخ البدء، يتم زيادة قيمة التزامات الإيجار لتعكس الفائدة المتزايدة، ويتم تخفيضها مقابل دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار في حال تعديل أو تغيير مدة الإيجار أو تغيير دفعات الإيجار الثابتة الأساسية أو تغيير في تقييم شراء الموجودات ذات الصلة.

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة

تطبق المجموعة الإعفاء من الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تمتد لفترة ١٢ شهر أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء). كما تطبق أيضاً الإعفاء من الاعتراف بعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة (أي أقل من ٥,٠٠٠ دولار أمريكي بالنسبة لعقود الإيجار الجديدة). يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التي تتم بموجب عقود إيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ب) عقود الإيجار (تابع)

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة

المجموعة بصفتها الطرف المؤجر تقوم المجموعة، في البداية أو عند تعديل العقد الذي ينطوي على عنصر إيجاري، بتخصيص المقابل الوارد في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس أسعارها النسبية القائمة بذاتها. عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر، فإنها تحدد عند بداية كل عقد الإيجار ما إذا كان عقد الإيجار تمويلي أو تشغيلي.

لتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل لما إذا كان عقد الإيجار سيحول إلى حد كبير كافة المخاطر والامتيازات المتعلقة بملكية الأصل ذي الصلة. في هذه الحالة يكون عقد الإيجار تمويلي؛ وخلاف ذلك يكون عقد الإيجار تشغيلي. كجزء من أعمال هذا التقييم، تراعي المجموعة بعض المؤشرات مثل ما إذا كان عقد الإيجار يمثل الجزء الرئيسي من العمر الاقتصادي للأصل.

تطبق المجموعة متطلبات إيقاف الاعتراف والانخفاض في القيمة الواردة في المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. كما تقوم المجموعة بانتظام بمراجعة القيم المتبقية المقدرة غير المضمونة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في عقد الإيجار. تعترف المجموعة بدفعات الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلي كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كجزء من 'الإيرادات من العقارات الاستثمارية'.

(ج) الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم احتساب الاستهلاك للأرض.

تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات بما في ذلك تكاليف التركيب. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أحد بنود الممتلكات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في هذا الجزء إلى المجموعة ويمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق. يتم إيقاف الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم تحميل كافة مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى على بيان الأرباح أو الخسائر الموحد خلال فترة التقرير التي تم تكبدها خلالها.

عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لبنود الممتلكات والمعدات من التاريخ الذي تكون فيه متاحة للاستخدام.

يتم احتساب الاستهلاك بغرض شطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم الاعتراف بالاستهلاك بشكل عام في الأرباح أو الخسائر، ما لم يتم إدراج المبلغ في القيمة الدفترية لأصل آخر.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ج) الممتلكات والمعدات (تابع)

الاستهلاك (تابع)

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الهامة الأخرى للممتلكات والمعدات للسنتين الحالية والمقارنة:

سنوات	
٢٥	المستودعات ومباني المكاتب
١٠ إلى ٢٠	المعدات والأثاث والتجهيزات
٤	السيارات

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات أو سحبها من الخدمة على أنها الفرق بين متحصلات البيع وبين القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، ويتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في السنة التي تم فيها بيع الممتلكات والمعدات أو تم سحبها من الخدمة.

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في تاريخ كل تقرير، ويتم تعديلها حيثما يكون مناسباً.

الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز والموجودات غير الملموسة قيد التطوير

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز والموجودات غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة. تتم رسلة التكاليف المخصصة المنسوبة مباشرة إلى إنشاء الأصل. يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز والموجودات غير الملموسة قيد التطوير إلى فئة الموجودات المناسبة، ويتم احتساب الاستهلاك لها أو إطفائها وفقاً لسياسات المجموعة عند اكتمال إنشاء الموجودات وتشغيلها.

تكاليف الاقتراض

فيما يتعلق بتكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى حيازة أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة من الوقت لتصبح جاهزة للاستخدام المزمع أو البيع، يتم إضافتها إلى تكلفة الموجودات وذلك لحين تصبح الموجودات جاهزة إلى حد كبير للاستخدام المزمع أو البيع. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت للقروض المحددة المنتظر إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسلة. في حالة الاقتراض العام، يتم تطبيق معدل الرسلة، وهو المتوسط المرجح لتكاليف الاقتراض العامة، على نفقات الأصول المؤهلة ويتم إدراجه ضمن تكلفة الأصل.

يتم التعامل مع الاقتراض الذي تم إجراؤه في الأصل لتطوير أصل مؤهل كجزء من الاقتراض العام عندما تكتمل جميع الأنشطة اللازمة لإعداد هذا الأصل للاستخدام أو البيع المقصود.

يتم الاعتراف بكافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في الفترة التي يتم تكبدها خلالها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(د) العقارات الاستثمارية

الاعتراف والقياس المبدي

يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة.

القياس اللاحق

لاحقاً للاعتراف المبدي، يتم الاعتراف بالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة على نحو يعكس ظروف السوق في تاريخ التقرير. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في الفترة التي نشأت فيها. يتم تحديد القيم العادلة بناءً على التقييم السنوي الذي تقوم به الإدارة من خلال تطبيق نموذج التقييم الداخلي.

إيقاف الاعتراف

يتم إيقاف الاعتراف بالعقارات الاستثمارية إما عندما يتم استبعادها (أي في تاريخ حصول المستلم على السيطرة) أو عندما يتم سحبها نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من سحبها. يتم الاعتراف بالفرق بين صافي الإيرادات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في فترة إيقاف الاعتراف. عند تحديد قيمة المقابل من إيقاف الاعتراف بالعقار الاستثماري، تأخذ المجموعة في الاعتبار آثار المقابل المتغير، وما إذا كان هناك عنصر تمويلي هام والمقابل غير النقدي والمقابل مستحق الدفع للمشتري (إن وجد).

التحويل

تتم التحويلات إلى (أو من) العقارات الاستثمارية عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام فقط. بالنسبة للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك، تكون التكلفة المستند إليها عند المحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغيير في الاستخدام. إذا أصبح العقار الذي يشغله المالك عقار استثماري، تقوم المجموعة باحتساب هذا العقار وفقاً للسياسة المنصوص عليها في الممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

العقارات الاستثمارية قيد التطوير

فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية قيد التطوير التي يتم إنشاؤها أو تطويرها لاستخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية، يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة، بما في ذلك كافة التكاليف المباشرة المنسوبة إلى تصميم وإنشاء العقارات والتكاليف المباشرة للموظفين ذات الصلة. عقب الاعتراف المبدي، يتم قياس العقارات الاستثمارية قيد التطوير بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية قيد التطوير في بيان الدخل الشامل الموحد في الفترة التي تنشأ فيها. عند الانتهاء من الإنشاء أو التطوير، يتم تحويل هذه العقارات إلى عقارات استثمارية مكتملة.

(هـ) المخزون

يتم بيان المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح، وتتكون من تكلفة المواد المباشرة، وحيثما أمكن، تكاليف العمالة المباشرة وتلك المصروفات غير المباشرة التي تم تكديدها لإيصال المخزون إلى موقعه الحالي وحالته الراهنه. يتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية، بناءً على أسعار السوق في تاريخ التقرير، ويتم تخفيضها لبيان أثر القيمة الزمنية للمال إذا كانت مادية، ناقصاً تكاليف الإنجاز والتكاليف المقدرة للبيع.

(و) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة، في تاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على تعرض أصل لانخفاض في القيمة. في حال وجود مؤشر على انخفاض القيمة، أو حيثما تقتضي الضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. تتمثل القيمة القابلة للاسترداد من الأصل في القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(و) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد من الأصل، ما لم يكن الأصل لا يُنتج تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أنه عرض لانخفاض في القيمة، ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

عند تقدير القيمة من الاستخدام، يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر التي ينطوي عليها الأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تتم مراعاة آخر معاملات تمت في السوق، إذا كانت متاحة. في حال عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. يتم تأييد هذه الحسابات بمضاعفات التقييم، وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة.

تستند المجموعة في احتسابها لانخفاض القيمة إلى موازنات تقديرية تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد لدى المجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. تغطي هذه الموازنات التقديرية والحسابات التقديرية فترة تمتد حتى نهاية العمر الإنتاجي للموجودات.

بالنسبة للموجودات، باستثناء الشهرة التجارية، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً قد تلاشت أو تقلصت. في حال وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً، وذلك فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد من الأصل منذ أن تم الاعتراف بأخر خسائر من انخفاض قيمته. يتم العكس إلى المدى الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد، ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان ليتم تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، ما لم يتم الاعتراف بخسائر من انخفاض قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بهذا العكس في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

(ز) الأدوات المالية

(١) الاعتراف والقياس المبدي

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية مبدئياً عند نشأتها. يتم الاعتراف مبدئياً بكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الموجودات المالية (ما لم يكن يمثل ذمم مدينة تجارية لا تنطوي على عنصر تمويلي هام) أو المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زانداً، بالنسبة للبنود غير المدرجة بالقيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ أو الإصدار. يتم قياس الذمم التجارية المدينة التي لا تنطوي على عنصر تمويلي هام مبدئياً بسعر المعاملة.

(٢) التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

عند الاعتراف المبدي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها مقاسة: بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - استثمار الديون؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - الاستثمار في رأس المال، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ز) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية (تابع)

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً للاعتراف المبدئي بها، ما لم تغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف كافة الموجودات المالية المتأثرة في أول يوم من أول فترة تقرير تلي التغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى كلا الشرطين التاليين ولم يتم تحديده بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- يترتب على شروطه التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

يتم قياس الاستثمار في الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده بالقيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يحقق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و
- يترتب على شروطه التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف المبدئي باستثمار في حقوق الملكية غير محتفظ به للمتاجرة، قد تختار المجموعة بشكل لا رجعة فيه عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم إجراء هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

يتم قياس كافة الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على النحو الموضح أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف المبدئي، قد تقوم المجموعة بشكل لا رجعة فيه بتصنيف أصل مالي ما بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حتى إذا كان يستوفي بطريقة أخرى متطلبات قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، وذلك في حال كان تصنيفه كذلك يقضي أو يحد بشكل جوهري من التضارب المحاسبي الذي قد ينشأ في حال تم تصنيفه دون ذلك.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ز) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال

تقوم المجموعة بتقييم الهدف من نموذج الأعمال الذي يتم في إطاره الاحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة حيث يعكس ذلك أفضل طريقة إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم مراعاتها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. يشكل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على اكتساب إيرادات الفوائد التعاقدية، أو الحفاظ على سعر فائدة معين، أو مطابقة مدة الموجودات المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجية متوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة وتقديم التقارير إلى إدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يعتمد على القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- مدى تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.

إن تحويلات الموجودات المالية إلى أطراف أخرى من خلال معاملات غير مؤهلة لإيقاف الاعتراف لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع الاعتراف المستمر للمجموعة بالموجودات. يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل دفعات المبلغ الأصلي والفائدة فقط

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبني. يتم تعريف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للمال ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومخاطر وتكاليف الإقراض ذات الصلة الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش الأرباح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأساسي والفائدة، تراعي المجموعة الشروط التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي ينطوي على شرط تعاقدي من شأنه أن يغير موعد أو قيمة التدفقات النقدية التعاقدية على نحو لا يفي بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعي المجموعة ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها أن تغير قيمة أو موعد التدفقات النقدية؛
- الشروط التي من شأنها أن تغير سعر الفائدة التعاقدي، بما في ذلك سمات السعر المتغير؛
- سمات الدفع المسبق والتمديد؛ و
- الشروط التي تحول دون مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (مثل سمات عدم حق الرجوع).

تتوافق سمات الدفع المسبق مع السمات الحصرية لدفعات المبلغ الأصلي والفائدة فقط، إذا كانت المبالغ المدفوعة مسبقاً تمثل بشكل كبير مبالغ غير مدفوعة من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والتي قد تتضمن تعويض إضافي معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي المستحوذ عليه بخصم أو علاوة على قيمته الاسمية التعاقدية، فإن السمات التي تُجيز أو تتطلب الدفع المسبق بقيمة تمثل بشكل كبير القيمة الاسمية التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية (غير المدفوعة) المستحقة (والتي قد تشمل أيضاً تعويض إضافي معقولة عن الإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها متوافقة مع هذا الشرط في حال كانت القيمة العادلة لسمات الدفع المسبق غير هامة عند الاعتراف المبني.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ز) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات الأرباح، يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم خفض التكلفة المطفأة من خلال خسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إيقاف الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر.

استثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بإيرادات الفائدة المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر الأخرى. عند إيقاف الاعتراف، تتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

استثمارات الملكية بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على أنها إيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يتم إطلاقاً إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفها على أنها محتفظ بها للمتاجرة أو على أنها أداة مشتقة أو تم تصنيفها على هذا النحو عند الاعتراف المبدئي. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي مصروفات فوائد، في الأرباح أو الخسائر. يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بمصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر. يتم أيضاً الاعتراف بأي أرباح أو خسائر من إيقاف الاعتراف في الأرباح أو الخسائر.

تتألف المطلوبات المالية لدى المجموعة من الذمم الدائنة التجارية والأخرى، والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى، والمستحق للأطراف ذات العلاقة، والقروض لأجل، والتزامات الإيجار والمطلوبات الأخرى غير متداولة، والتي يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، مع الاعتراف بمصروفات الفائدة على أساس العائد الفعلي باستثناء الالتزامات قصيرة الأجل عندما يكون الاعتراف بالفائدة غير مادي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ز) الأدوات المالية (تابع)

(٣) إيقاف الاعتراف

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم بتحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من خلال معاملة يتم بموجبها تحويل كافة مخاطر وامتيازات ملكية الأصل المالي بصورة فعلية أو حتى في حال عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر وامتيازات الملكية بصورة فعلية ولكنها لا تحتفظ بسيطرتها على الأصل المالي.

تقوم المجموعة بإبرام معاملات يتم بموجبها تحويل الموجودات المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد ولكنها تحتفظ إما بكافة مخاطر وامتيازات الموجودات المحولة أو بجزء منها، وفي هذه الحالة لا يتم إيقاف الاعتراف بالموجودات المحولة.

المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالالتزام المالي عندما تتم تسوية التزاماتها التعاقدية أو عندما يتم إلغاؤها أو انتهاءها. تقوم المجموعة أيضاً بإيقاف الاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بصورة جوهرية، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام مالي جديد بناء على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند إيقاف الاعتراف بالالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المشطوبة والتمن المدفوع (بما في ذلك أية موجودات غير نقدية تم تحويلها أو التزامات محتملة) ضمن الأرباح أو الخسائر.

(٤) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي القيمة في بيان المركز المالي الموحد، وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني نافذ بمقاصة المبالغ ويكون لديها الرغبة في إجراء المقاصة على أساس صافي المبلغ أو تحصيل الموجودات وتسوية المطلوبات بصورة متزامنة.

(ح) انخفاض قيمة الموجودات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

تعترف المجموعة بمخصصات الخسائر وفقاً لنموذج خسائر الائتمان المتوقعة من:

• الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

يتم دائماً قياس مخصصات خسائر الذمم المدينة التجارية بقيمة مساوية لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان التي ينطوي عليها أصل مالي ما قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، تراعي المجموعة المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد زائد. يتضمن ذلك كلاً من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الائتمان المدروس بما في ذلك المعلومات الاستشرافية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ح) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان من الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري بناءً على الأحكام الهامة. تتضمن العوامل المحددة التي تراعيها الإدارة فترة استحقاق الرصيد وتاريخ العملاء والنزاعات وآخر أنماط السداد التاريخية وأي معلومات أخرى متاحة تتعلق بالجدارة الائتمانية للطرف المقابل.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد دخل في مرحلة التعثر عندما يكون من غير المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون أن تلجأ المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل مصادرة الضمان (إن وجد).

تتمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة في خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر عن السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تتمثل خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهر في جزء من خسائر الائتمان المتوقعة، ذلك الجزء الناتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر).

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة لمخاطر الائتمان.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

تتمثل خسائر الائتمان المتوقعة في التقدير المرجح لاحتمالية خسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لكافة حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الموجودات المالية التي تعرضت لانخفاض ائتماني

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد تعرضت لانخفاض ائتماني. يعتبر الأصل المالي أنه "تعرض لانخفاض ائتماني" عند وقوع حدث أو أكثر من الأحداث التي من شأنها أن تؤثر سلباً على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

يتضمن الدليل على أن الأصل المالي قد تعرض لانخفاض ائتماني البيانات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- أزمة مالية حادة للمقترض أو المصدر؛
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد؛
- إعادة هيكلة قرض أو دفعة مقدمة من قبل المجموعة بشروط ما كانت المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى؛
- احتمال تعرض المقترض للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
- عدم وجود سوق نشط للأوراق المالية بسبب الأزمات المالية.

عرض مخصص خسائر الائتمان المتوقعة في بيان المركز المالي الموحد

بالنسبة لمخصصات الخسائر من الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ح) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي عندما لا يكون لدى المجموعة توقعات معقولة لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. تقوم المجموعة بشكل فردي بإجراء تقييم فيما يتعلق بموعد وقيمة الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول بالاسترداد. لا تتوقع المجموعة استرداد مبلغ جوهري من المبالغ المشطوبة. إلا أن الموجودات المالية التي تم شطبها يمكن أن تظل خاضعة لإجراءات الإنفاذ بغرض الالتزام بإجراءات المجموعة بشأن استرداد المبالغ المستحقة.

(ط) النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة البنكية بعد خصم السحوبات المصرفية على المكشوف والودائع لأجل التي تنطوي على فترات استحقاق تمتد لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ والتي تنطوي على مخاطر غير جوهريّة من التغيرات في قيمتها العادلة.

(ي) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق، ويكون من المحتمل تسوية الالتزام ويمكن قياسها بشكل موثوق.

يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل حيثما وُجد التزام محتمل في حال وقوع أحد الأحداث غير المؤكدة في المستقبل أو وُجد التزام حالي دون احتمال السداد أو عدم إمكانية قياس المبلغ بشكل موثوق.

(ك) تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

خطة التعويضات المحددة

تدير المجموعة في الوقت الراهن خطة تعويضات محددة لتعويضات ما بعد نهاية الخدمة. تتمثل هذه الخطة في برنامج غير ممول للتعويضات المحددة وفقاً للأحكام ذات الصلة من قانون العمل الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة، ويقوم البرنامج على فترات الخدمة التراكمية ومستويات الرواتب الأساسية للموظفين في نهاية فترة عقد العمل. تقدم المجموعة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها الوافدين. عادةً ما يركز استحقاق هذه التعويضات على قيمة الراتب النهائي للموظفين ومدة الخدمة، شريطة انقضاء الحد الأدنى من فترة الخدمة. يتم استحقاق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة الخدمة.

خطة المساهمات المحددة

فيما يتعلق بموظفيها من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة، تقدم المجموعة مساهمات في برنامج التقاعد الحكومي ذي الصلة بحيث يتم احتسابها كنسبة مئوية من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات المجموعة في هذا الشأن على هذه المساهمات، والتي يتم احتسابها كمصروفات عند استحقاقها.

لا يتم إجراء تقييم اكتواري لتعويضات نهاية خدمة الموظفين والتعويضات الأخرى حيث لا تتوقع الإدارة أن يكون لصافي معدل الخصم ومستوى الرواتب والامتيازات المستقبلية تأثير جوهري على القيمة الحالية للالتزام بالتعويضات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ل) الضرائب

ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالمصروفات والموجودات بعد خصم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، ما لم:

- تكن ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من هيئة الضرائب، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة الاستحواذ على الأصل أو كجزء من بند المصروفات، حسبما يكون مناسباً؛ أو
- يتم بيان الذمم المدينة والدائنة على نحو يتضمن مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم بيان صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة مستحق القبض أو الدفع لهيئة الضرائب كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في بيان المركز المالي الموحد.

(م) العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالسعر السائد بتاريخ المعاملة. يتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ التقرير. يتم بيان كافة الفروق في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. بالنسبة للبنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية، يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف كما في تواريخ المعاملات المبدئية. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة.

(ن) قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بالقيمة العادلة في تاريخ كل بيان مركز مالي موحد.

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه مقابل تحويل التزام من خلال معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يركز قياس القيمة العادلة على افتراض انجاز معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو
- في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام، في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يلزم تمتع المجموعة بإمكانية الوصول للسوق الرئيسي أو الأكثر نفعاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي كانت لتستخدمها الأطراف المشاركة في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض عمل الأطراف المشاركة في السوق لمصلحتهم الاقتصادية.

عند قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي، تتم مراعاة قدرة الأطراف المشاركة في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على أكمل وجه وبأفضل استخدام مزعم له أو من خلال بيعه لطرف آخر مشارك في السوق يمكنه استخدام الأصل على أكمل وجه.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف القائمة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، واستخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة قدر الإمكان والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ن) قياس القيمة العادلة (تابع)

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة ضمن النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة، على النحو الموضح أدناه، استناداً إلى المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية قياس القيمة العادلة بأكملها:

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
المستوى ٢: أساليب التقييم التي تكون فيها المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
المستوى ٣: أساليب التقييم التي تكون فيها المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

(س) تصنيف الموجودات/ المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموحد بحسب تصنيفها كمتداولة/ غير متداولة. تكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع تحقيقها أو يُزَمع بيعها أو استغلالها في دورة التشغيل العادية؛
- يُحتفظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهر بعد فترة التقرير؛ أو
- تمثل نقد أو ما يعادله ما لم يُحظر تبادله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهر على الأقل بعد فترة التقرير.

يتم تصنيف كافة الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

تكون الالتزامات متداولة عندما:

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية؛
- يُحتفظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة؛
- يُستحق تسويتها خلال اثني عشر شهر بعد فترة التقرير؛ أو
- لا تنطوي على حق غير مشروط لتأجيل تسويتها لمدة لا تقل عن اثني عشر شهر بعد فترة التقرير.

تقوم المجموعة بتصنيف كافة المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

(ع) الحصص في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

تشتمل حصص المجموعة في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية على حصص في شركة زميلة.

تتمثل الشركات الزميلة في تلك المنشآت التي يمكن للمجموعة ممارسة تأثير جوهري، دون تمتعها بسيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية.

يتم احتساب الحصص في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية، حتى تاريخ فقدان الحق في ممارسة التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ع) الحصة في الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (تابع)

المعاملات المحذوفة عند التوحيد

يتم حذف الأرصدة والمعاملات فيما بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصروفات غير محققة باستثناء أرباح أو خسائر المعاملات بالعملة الأجنبية الناشئة من المعاملات فيما بين منشآت المجموعة. يتم حذف الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار بمقدار حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. يتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها حذف الأرباح غير المحققة، ولكن فقط إلى المدى الذي يتوافر بشأنه دليل على انخفاض القيمة.

(ف) تكاليف التمويل

تتألف تكاليف التمويل لدى المجموعة من مصروفات الفائدة وأرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. يتم الاعتراف بمصروفات الفائدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. عند احتساب مصروفات الفائدة، يتم تطبيق معدل الفائدة الفعلي على التكلفة المطفأة للالتزام.

(ص) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي تم حيازتها بشكل منفصل عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة. تتمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من دمج الأعمال في قيمتها العادلة في تاريخ الشراء. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. لا تتم رسمة الموجودات غير الملموسة المنشأة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسلة، ويتم بيان المصروفات ذات الصلة في بيان الدخل الشامل الموحد في الفترة التي تم فيها تكبد المصروفات.

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إما على أنها محددة أو غير محددة. تم تحديد الأعمار الإنتاجية التالية للموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها:

٣ سنوات

برامج الحاسب الآلي

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تنطوي على أعمار محددة على مدى العمر الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييمها مقابل انخفاض القيمة عندما يكون هناك مؤشر على أن الأصل غير الملموس قد تعرض لانخفاض القيمة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تتم مراعاة التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل عند تعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حيثما يكون مناسباً، ويتم التعامل معها كتغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم الاعتراف بمصروفات إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل الموحد في فئة المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إيقاف الاعتراف بالأصل غير الملموس على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للأصل، ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل الموحد عند إيقاف الاعتراف بالأصل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

(ق) المعايير أو التعديلات الجديدة لسنة ٢٠٢٣ والمتطلبات المترتبة

المعايير الجديدة السارية حالياً

يسري عدد من المعايير المحاسبية الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ. قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة أو المعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة.

المعايير الجديدة أو التعديلات

المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – عقود التأمين
الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ و بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨
الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢
تعديل الضريبة الدولية - قواعد نموذج الركيزة الثانية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢

المتطلبات المترتبة

تسري مجموعة من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣، ويجوز تطبيقها بشكل مسبق؛ إلا أن المجموعة لم تقم بشكل مسبق بتطبيق أي من المعايير الجديدة أو المعدلة المترتبة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. تتوقع الإدارة أن تطبيق المعايير التالية ليس من شأنه أن يؤثر بشكل مادي على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

تاريخ التفعيل

المعايير الجديدة أو التعديلات

١ يناير ٢٠٢٤ الالتزامات غير المتداولة مع وجود تعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٤ تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٤ التزام عقد الإيجار في معاملة البيع وإعادة الاستئجار - تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٤ ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٤ عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١
١ يناير ٢٠٢٥ بيع أو المساهمة في الموجودات بين أحد المستثمرين وشركته الزميلة أو انتقاله المشترك - تعديلات تاريخ التفعيل
مؤجل إلى أجل غير مسمى على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨

٥ الإيرادات

(أ) الإيرادات من العقود مع العملاء

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٤٠,٧٩٣,٤٩٤	٣٣,٣٣٧,٤١١	بيع البضائع
٨,٩٤٧,٤٧٠	١٢,٩٦٠,٤٩٤	شحن البضائع وتخزينها والخدمات اللوجستية
<u>٤٩,٧٤٠,٩٦٤</u>	<u>٤٦,٢٩٧,٩٠٥</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٥ الإيرادات (تابع)

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٤٩,٧٤٠,٩٦٤	٤٦,٢٩٧,٩٠٥	الأسواق الجغرافية الإمارات العربية المتحدة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٨,٩٤٧,٤٧٠	١٢,٩٦٠,٤٩٤	موعد الاعتراف بالإيرادات
٤٠,٧٩٣,٤٩٤	٣٣,٣٣٧,٤١١	الإيرادات المعترف بها على المدى الزمني
٤٩,٧٤٠,٩٦٤	٤٦,٢٩٧,٩٠٥	الإيرادات المعترف بها في نقطة زمنية محددة

(ب) الإيرادات من العقارات الاستثمارية

تقوم المجموعة بتأجير عقاراتها الاستثمارية. قامت المجموعة بتصنيف هذه الإيجارات كعقود إيجار تشغيلي، كونها لا تنتقل بشكل فعلي كافة المخاطر والامتيازات المتعلقة بملكية الموجودات.

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقارات الاستثمارية:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٣,٥٣٠,٩٤١	٣٤,٨٠٠,٦٨٦	إيرادات الإيجار
٢٦٨,٨١١	٢٣٨,٩٥٩	إيرادات إدارة المرافق
٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٣٥,٠٣٩,٦٤٥	

(ج) صافي الإيرادات من الاستثمارات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٨,٥٦٧,٥٥٩	٨,٢٢٧,٣٢٦	إيرادات توزيعات الأرباح
٦٥,٩٢٦,٢٣٠	١٦,٤٥٦,٥٦٣	صافي الإيرادات المحققة من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٢,٢٧٣,٧٩٠)	(٣٧,٤٧٧,٨٩٩)	صافي الخسائر غير المحققة من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ١٣)
٤٩٠,٤١٣	١,٩٣٢,٤١٥	إيرادات الفائدة على الاستثمارات المطفأة
٦٢,٧١٠,٤١٢	(١٠,٨٦١,٥٩٥)	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٥ الإيرادات (تابع)

(ج) صافي الإيرادات من الاستثمارات (تابع)

تتمثل الأرباح المحققة من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الفرق بين القيمة الدفترية للأداة المالية في بداية فترة التقرير، أو سعر المعاملة إذا تم شراؤها في فترة التقرير الحالية، والمبلغ المستلم عند الاستبعاد.

تتمثل الأرباح غير المحققة في الفرق بين القيمة الدفترية للأداة المالية في بداية الفترة، أو سعر المعاملة إذا تم شراؤها في فترة التقرير الحالية، وقيمتها الدفترية في نهاية فترة التقرير.

١-٥ أرصدة العقود

يقدم الجدول التالي معلومات عن الذمم المدينة وموجودات والتزامات العقود من العقود المبرمة مع العملاء.

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٥,٣٧٥,٢٢٣	٣٦,٦٧٠,٧٧٤	الذمم المدينة المدرجة في
		"الذمم المدينة التجارية والأخرى"
٥,٧٦١,١٤٩	٥,٣٥٥,٦٢٥	مبالغ مدفوعة مقدماً*

تتعلق المبالغ المدفوعة مقدماً بشكل رئيسي بالمبالغ المدفوعة مقدماً من قبل العملاء مقابل عقود إيجار شركة الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م - شركة الشخص الواحد ذ.م.م مع عملائها والتي يتم الاعتراف بإيراداتها على مدى فترة زمنية. سيتم الاعتراف بهذه المبالغ المدفوعة مقدماً كإيرادات على مدى فترة السنتين القادمة. للاطلاع على تفاصيل فترات الإنجاز، راجع الإيضاح ١٣ "الاستثمارات العقارية".

٦ التكاليف المباشرة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٦,٤١٨,٩٥٨	٢٩,٣٩٠,٢٢٥	تكلفة البضائع المباعة (١-٦)
٣,٦٨٦,٠٢٢	٥,٧٧٦,٤٠٥	تكلفة الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين (٢-٦)
٣,٨٤٤,٥٧٨	٤,٨٧١,٢٠٥	مصروفات الاستثمارات الاستثمارية
٣,٨١٤,٩٨١	٢,٧٣٩,٩٣٨	مصروفات مباشرة أخرى
<u>٤٧,٧٦٤,٥٣٩</u>	<u>٤٢,٧٧٧,٧٧٣</u>	

١-٦ تمثل تكلفة البضائع المباعة تكلفة المواد، أي المواد الغذائية المسجلة في شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.

٢-٦ تشمل تكلفة خدمات الشحن والتخزين التكاليف المتعلقة بالشحن وإيرادات الخدمات اللوجستية وإيجار المستودعات ذات الصلة بمستودعات شركة فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٧ مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٠,٧٦٤,١٠٩	٩,٢١٩,٨٤٩	تكاليف الموظفين
٣,٠٧٦,٩٦٥	٣,٠٤٢,٤٩٥	الاستهلاك (الإيضاح ٧)
٢,٤٢٤,٦٩٧	١,٣٥٧,٣٢٣	مصروفات ترويجية
١,١٥١,١٩٠	٩٠١,٦٠٨	مصروفات السفر
٢٣٨,٤٦٤	١,٠١٤,٧٠٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام (الإيضاح ١٢)
٩٠,٠٨١	٧٩,٤٦٥	مصروفات قسم التسويق
٥٤,٢١٨	٢٦٤,٨٠٠	مصروفات المناقصات
٣,٠٢٢,١٩٤	٢,٢٧٢,٩١٧	مصروفات أخرى
<u>٢٠,٨٢١,٩١٨</u>	<u>١٨,١٥٣,١٦٥</u>	

٨ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٧,١٣٧,٨٤٠	٨,٦٥١,٨١٥	تكاليف الموظفين
٢,٣٤٦,١٤٥	٢,٠٦٢,٠٣٣	مصروفات المرافق
٢,٤٧٠,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٢٥,٧٥٣	٢٢٩,٥٩٧	الأتعاب القانونية والمهنية
١,٠٤٩,٥١٢	١,٣٢٧,٦٧٩	مصروفات الإصلاح والصيانة
٨٣٢,٧٢٧	٥٠٥,٠١٥	مصروفات الاستهلاك (إيضاح ١٠)
٤٢٧,٥٠٠	٥٠٧,٨٥٧	أتعاب التدقيق (٨-١)
٥٥٢,٠٩٥	٥٥٤,٤٥٨	مصروفات السفر
٧٥٧,٧٥٩	١٤٠,٠٤٥	مصروفات الإطفاء (إيضاح ١١)
٧١٦,٣٣٤	١,٦٨٨,٨٣١	تراخيص البرامج والتسجيل
٢٧٨,٣٥٢	٣١٢,٤٤٠	مصروفات التراخيص والتسجيل
-	٧٤٠,٧٥٦	التبرعات والمساهمات
٢٢٥,٥٩٣	٩٣٣,٨٠٦	مصروفات أخرى
<u>١٦,٩١٩,٦١٠</u>	<u>١٨,٩٨٤,٣٣٢</u>	

قامت المجموعة بإجراء مساهمات مجتمعية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٧٤٠,٧٥٦ درهم (٢٠٢٢):
لا شيء).

١-٨ أتعاب التدقيق

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٠٧,٥٠٠	٣٨٧,٨٥٧	أتعاب تدقيق البيانات المالية*
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	خدمات أخرى
<u>٤٢٧,٥٠٠</u>	<u>٥٠٧,٨٥٧</u>	

* يشمل ذلك رسوم تدقيق البيانات المالية للبيانات المالية للمجموعة وتدقيق البيانات المالية المستقلة لشركاتها التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٩ صافي تكلفة التمويل

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٨,٠٠١,٣٥٨	٣٤,٣٤٢,٩٨٠	مصرفات الفائدة على القروض
٤٨٢,٦٤٢	٥٣٤,٤١٣	الفائدة على التزام الإيجار
٢٦٦,٦٩١	١٤٨,٩٤٩	رسوم مصرفية
(٤٦,٠١٧)	(٢,٩٤٩,٠٣٩)	إيرادات الفائدة
<u>١٨,٧٠٤,٦٧٦</u>	<u>٣٢,٠٧٧,٣٠٣</u>	

١٠ الممتلكات والمعدات

الإجمالي درهم	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز* درهم	السيارات درهم	المعدات والأثاث والتجهيزات درهم	المستودعات والمباني درهم	التكلفة
١١٦,٣٦٥,٠١٧	٩٥٧,٩٩٧	٨,٧٨٧,١٢٠	٣٠,١٦٦,٣٠٨	٧٦,٤٥٣,٥٩٢	في ١ يناير ٢٠٢٢
٦,٢٠٤,٣٦١	٥,٥٩٣,٤٨٧	-	٦١٠,٨٧٤	-	الإضافات
(١٣٢,٥٩٧)	-	(١٣٢,٥٩٧)	-	-	الاستبعادات
<u>١٢٢,٤٣٦,٧٨١</u>	<u>٦,٥٥١,٤٨٤</u>	<u>٨,٦٥٤,٥٢٣</u>	<u>٣٠,٧٧٧,١٨٢</u>	<u>٧٦,٤٥٣,٥٩٢</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٢٢,٤٣٦,٧٨١	٦,٥٥١,٤٨٤	٨,٦٥٤,٥٢٣	٣٠,٧٧٧,١٨٢	٧٦,٤٥٣,٥٩٢	في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٤,٤٢٤,٢٨٦	٢٣,٢٥٣,٩١٧	٣١٣,٠٠٠	٧٢٨,٥٢٩	١٢٨,٨٤٠	الإضافات
(١,٦٧٤,٧٢٨)	-	(١,٢٩١,٠٠٠)	(٣٨٢,٧٢٨)	-	الاستبعادات
<u>١٤٥,١٨٦,٣٣٩</u>	<u>٢٩,٨٠٥,٤٠١</u>	<u>٧,٦٧٦,٥٢٣</u>	<u>٣١,١٢١,٩٨٣</u>	<u>٧٦,٥٨٢,٤٣٢</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٦,٠١٣,١٢٠	-	٨,٢٠٥,٥٩٨	٢٧,٣٢٤,٣٥٥	٢٠,٤٨٣,١٦٧	الاستهلاك المتراكم
٣,٩٠٩,٦٩٢	٤٧,٧٦٢	٤٥٣,٨٥٣	٨٨٦,٩٢٢	٢,٥٢١,١٥٥	في ١ يناير ٢٠٢٢
(١٣٢,٥٥٧)	-	(١٣٢,٥٥٧)	-	-	المحمل للسنة
<u>٥٩,٧٩٠,٢٥٥</u>	<u>٤٧,٧٦٢</u>	<u>٨,٥٢٦,٨٩٤</u>	<u>٢٨,٢١١,٢٧٧</u>	<u>٢٣,٠٠٤,٣٢٢</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٩,٧٩٠,٢٥٥	٤٧,٧٦٢	٨,٥٢٦,٨٩٤	٢٨,٢١١,٢٧٧	٢٣,٠٠٤,٣٢٢	في ١ يناير ٢٠٢٣
٣,٥٤٧,٥١٠	-	٢٦٨,٦٧٩	٧٦٢,٨٠١	٢,٥١٦,٠٣٠	المحمل للسنة
(١,٦٦٤,١٧٥)	-	(١,٢٩٠,٨٥٠)	(٣٧٣,٣٢٥)	-	المتعلق بالاستبعاد
<u>٦١,٦٧٣,٥٩٠</u>	<u>٤٧,٧٦٢</u>	<u>٧,٥٠٤,٧٢٣</u>	<u>٢٨,٦٠٠,٧٥٣</u>	<u>٢٥,٥٢٠,٣٥٢</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٣,٥١٢,٧٤٩	٢٩,٧٥٧,٦٣٩	١٧١,٨٠٠	٢,٥٢١,٢٣٠	٥١,٠٦٢,٠٨٠	صافي القيمة الدفترية
<u>١٤٥,١٨٦,٣٣٩</u>	<u>٢٩,٨٠٥,٤٠١</u>	<u>٧,٦٧٦,٥٢٣</u>	<u>٣١,١٢١,٩٨٣</u>	<u>٧٦,٥٨٢,٤٣٢</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦٢,٦٤٦,٥٢٦	٦,٥٠٣,٧٢٢	١٢٧,٦٢٩	٢,٥٦٥,٩٠٥	٥٣,٤٤٩,٢٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

إن أحد العقارات تملكه المجموعة ومدرج في الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ ١٧,٢٨٦,٣٧٠ درهم (١٨,٠٦٨,٠٣٥ درهم) مرهون لدى البنك مقابل قروض لأجل مضمونة.

* تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز مستودع جديد يتم إنشاؤه لزيادة سعة التخزين لشركة فايف بي ال لوجستكس سوليوشنز. يتم تمويل الإنشاء من الاحتياطي النقدية الخاصة للمجموعة.

تم توزيع الاستهلاك المحمل للفترة على النحو التالي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣,٠٧٦,٩٦٥	٣,٠٤٢,٤٩٥	مصرفات البيع والتوزيع (إيضاح ٧)
٨٣٢,٧٢٧	٥٠٥,٠١٥	مصرفات عمومية وإدارية (الإيضاح ٨)
<u>٣,٩٠٩,٦٩٢</u>	<u>٣,٥٤٧,٥١٠</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١١ الموجودات غير الملموسة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢,٣٧٦,٤٠٧	٢,٨٠٥,٦٠٩	التكلفة
٤٢٩,٢٠٢	-	في ١ يناير
٢,٨٠٥,٦٠٩	٢,٨٠٥,٦٠٩	الإضافات
		في ٣١ ديسمبر
١,٥٨٨,٥٥٧	٢,٣٤٦,٣١٦	الاستهلاك المتراكم
٧٥٧,٧٥٩	١٤٠,٠٤٤	في ١ يناير
٢,٣٤٦,٣١٦	٢,٤٨٦,٣٦٠	المحمل للسنة
		في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية:
٤٥٩,٢٩٣	٣١٩,٢٤٩	في ٣١ ديسمبر

تتألف الموجودات غير الملموسة بشكل أساسي من البرامج الإلكترونية.

١٢ موجودات حق الاستخدام

الإجمالي	السيارات	الأراضي	
درهم	درهم	درهم	
٨,١٥٤,٩٨٧	-	٨,١٥٤,٩٨٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
(٨٤٣,٤٣٠)	-	(٨٤٣,٤٣٠)	مصرفات الاستهلاك للسنة
٧,٣١١,٥٥٧	-	٧,٣١١,٥٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
-	-	٤ - ٣٠ سنة	فترة الإيجار
٧,٣١١,٥٥٧	-	٧,٣١١,٥٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٣
٩١٢,٢٤٢	٩١٢,٢٤٢	-	الإضافات خلال السنة
(١,٠١٤,٧٠٨)	(١٧١,٢٨٠)	(٨٤٣,٤٢٨)	مصرفات الاستهلاك للسنة
٧,٢٠٩,٠٩١	٧٤٠,٩٦٢	٦,٤٦٨,١٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	٣ سنوات	٤ - ٣٠ سنة	فترة الإيجار

لم تحصل الشركة على إعفاء من عقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة.

تم توزيع رسوم الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٨٤٣,٤٣٠	١,٠١٤,٧٠٨	مصرفات البيع والتوزيع (إيضاح ٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٣ العقارات الاستثمارية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٦,٠٦٠,٨٦٨	١٦,٠٦٠,٨٦٨	المستودعات
٢٢٥,١٤٩,١٦٣	٢٢٥,٣١٧,١٦٣	المباني - تجارية وسكنية
-	٢,٦٠٦,٥٤٦	الأراضي
<u>٢٤١,٢١٠,٠٣١</u>	<u>٢٤٣,٩٨٤,٥٧٧</u>	

خلال السنة، ارتفعت القيمة العادلة للأراضي الواقعة في البحرين تحت ملكية شركة نورانا العقارية ذ.م.م بمبلغ ٢.٦ مليون درهم.

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	٢٤١,٢١٠,٠٣١	في ١ يناير
-	١٦٨,٠٠٠	التحويل من العقارات الاستثمارية قيد التطوير
١,٧١٨,٧٤٨	-	إضافات خلال السنة
(٢,٥٢٠,٧٢٣)	٢,٦٠٦,٥٤٦	(الزيادة) / الانخفاض في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
<u>٢٤١,٢١٠,٠٣١</u>	<u>٢٤٣,٩٨٤,٥٧٧</u>	

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لكافة العقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ من القيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم على النحو التالي:

أسلوب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	علاقة الترابط بين المدخلات الهامة غير الملحوظة وقياس القيمة العادلة تزيد/ (تنقص) القيمة العادلة المقدرة إذا:
التدفقات النقدية المخصومة: يراعي نموذج التقييم القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية التي سيتم تحقيقها من العقارات الاستثمارية، بجانب القيم الإيجارية المتوقعة ومعدل الإشغال والتكاليف الأخرى التي لم يدفعها المستأجرون.	<u>صافي الإيجار للقدم المربع:</u> ٢٠٢٣: ٣٣ - ١١٨ درهم ٢٠٢٢: ٣١ - ٩٢ درهم	- ارتفع/ (انخفض) صافي الإيجار المتوقع لكل قدم مربع؛
يتم خصم صافي التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات الخصم المعدلة بحسب المخاطر. من ضمن العوامل الأخرى، يراعى تقدير معدل الخصم مدى جودة المبنى وموقعه وشروط عقد الإيجار.	<u>معدل الإشغال:</u> ٢٠٢٣: ٩٥٪ ٢٠٢٢: ٨٥٪ - ٩٧٪	- ارتفع/ (انخفض) معدلات الإشغال؛
	<u>معدل الخصم المعدل حسب المخاطر:</u> ٢٠٢٣: ٨٪ ٢٠٢٢: ٩.٠٥٪	- ارتفعت/ (انخفضت) معدلات الخصم المعدلة بحسب المخاطر.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٣ العقارات الاستثمارية (تابع)

تتألف العقارات الاستثمارية من عدد من العقارات التجارية والسكنية المؤجرة لأطراف أخرى. ينطوي كل عقد إيجار بشكل عام على فترة إيجار مبدئية مدتها سنة واحدة. يتم التفاوض على التجديدات اللاحقة مع المستأجر كل سنة.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة كأرباح/ خسائر في الأرباح أو الخسائر، ويتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد كزيادة/ نقص في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. إن كافة الأرباح/ الخسائر غير محققة. تم استخلاص القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة المعد داخلياً من قبل الإدارة. تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس.

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ ٢٠٦,٨٩٢,٦٠٦ درهم (٢٠٢٢: ٢٠٩,٦٠١,٨٦٥ درهم) مقابل قروض وسلفيات (إيضاح ٢٥) حصلت عليها المجموعة لتمويل أعمال تشييد العقارات.

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٣٥,٠٣٩,٦٤٥	إيرادات الإيجارات (الإيضاح ٥)
(٢,٥٢٠,٧٢٣)	٢,٦٠٦,٥٤٦	الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن التغير في القيمة العادلة

تبلغ مصروفات الصيانة والتشغيل الأخرى المتعلقة بالعقارات الاستثمارية ٧٠٨,٧١٩ درهم (٢٠٢٢: ٩٧٦,٩٨٣ درهم).

يوضح الجدول التالي تحليلاً لفترات استحقاق مدفوعات الإيجار، يبين مدفوعات الإيجار غير المخصومة التي يتعين استلامها بعد فترة التقرير.

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٣,٦٧٤,٥٩٠	٣٤,٧٩٢,٦٩٧	أقل من سنة
١,٢٣٦,١٧٧	١,٤٨٣,٨٠٥	سنة إلى سنتين
٣٤,٩١٠,٧٦٧	٣٦,٢٧٦,٥٠٢	

١٤ الاستثمارات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٧٧,٥٢٨,٤٤٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٢٧,٥١٠,٤٣٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨,٣١١,٩٩٩	٢٣,٧٧٨,٩٦٨	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٢٨,٣٠٠,٤٤٩	٣٢٨,٨١٧,٨٤٥	

بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال السنة من هذه الاستثمارات المحتفظ بها في نهاية العام مبلغ ٥,٩٢٢,١٧٢ درهم (٢٠٢٢: ٨,٥٦٧,٦٣٩ درهم). بلغت الأرباح المستلمة من الاستثمارات التي تم استبعادها خلال الفترة ٢,٣٠٥,١٥٥ درهم (٢٠٢٢: لا شيء).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٤ الاستثمارات (تابع)

تتألف الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٩,٧٦٩,٤٢٧	٧٤,٨٤٦,٩٤٧	استثمارات مدرجة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٠٢,٩٦٠	٧٠٢,٩٦٠	استثمارات مدرجة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٧٢٨,٤٨٧	١,٧٢٨,٤٨٧	استثمارات غير مدرجة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٤١,٥٧٥	٢٥٠,٠٤٩	استثمارات غير مدرجة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٣٢,٦٤٢,٤٤٩</u>	<u>٧٧,٥٢٨,٤٤٣</u>	

فيما يلي تحليل للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	النطاق
درهم	درهم	
٢٧,٧٠٨,٦٩٥	٤٤,٦٣٢,٧١٩	البنوك
-	٢٧,٧٠٩,٠٠٠	الخدمات اللوجستية والبريد السريع
٤,٤٨٢,١٤٥	٤,٩٢٧,٩٤٩	الوساطة والاستثمار
٤٥١,٦٠٩	٢٥٨,٧٧٥	أخرى
<u>٣٢,٦٤٢,٤٤٩</u>	<u>٧٧,٥٢٨,٤٤٣</u>	

قامت المجموعة بتصنيف الاستثمارات كما تم الإفصاح عنها أعلاه على أنها استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث إن هذه الأوراق المالية تمثل استثمارات تعتمز المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية.

تتألف الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر من:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٨١,٨٣٤,١٠٧	٢٢١,٧١٨,٤٩٩	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٥٤٣	-	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٥,٥١٠,٣٥١	٥,٧٩١,٨٦٢	سلع المدرجة
-	٧٣	استثمارات في صناديق مشتركة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥</u>	<u>٢٢٧,٥١٠,٤٣٤</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٤ الاستثمارات (تابع)

استثمارات بالتكلفة المطفأة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
-	٨,٣١١,٩٩٩	في ١ يناير
٨,١١٥,٨٦٦	١٤,٩٣٣,٤٣٦	شراء موجودات مالية
٤٩٠,٤١٣	١,٩٣٢,٤١٥	إيرادات الفائدة للفترة
(٢٩٤,٢٨٠)	(١,٣٩٨,٨٨٢)	الفائدة المستلمة
<u>٨,٣١١,٩٩٩</u>	<u>٢٣,٧٧٨,٩٦٨</u>	

تتألف هذه الاستثمارات من الصكوك التركية والصكوك المصرية بمعدل فائدة ٧.٢٥٪ و ١٠.٨٧٥٪ سنوياً على التوالي. إن جميع الصكوك حالياً باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عنها للشركة من خلال خطابات تنازل موقعة من رئيس مجلس الإدارة.

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية:

القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٩,٧٣٨,٣٢٧	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	٣٢,٦٤٢,٤٤٩	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	في ١ يناير
١١,٣٨٩,٦٩٥	١٩٤,٢٩٢,٦٢٠	٣٩,٠٠٠,١٦٧	١٩٥,٠٣٥,٩١٩	شراء موجودات مالية
(١,٢٠٦,١٥٥)	(٢٦٨,٣٠٣,٥٣٤)	(٢٨٨,٢٨٥)	(١١٧,٣٩٣,٥٨٧)	استبعاد موجودات مالية
<u>٢٩,٩٢١,٨٦٧</u>	<u>١٩٩,٦١٩,٧٩١</u>	<u>٧١,٣٥٤,٣٣١</u>	<u>٢٦٤,٩٨٨,٣٣٣</u>	
٢,٧٢٠,٥٨٢	(١٢,٢٧٣,٧٩٠)	٦,١٧٤,١١٢	(٣٧,٤٧٧,٨٩٩)	التغيير في القيمة العادلة
<u>٣٢,٦٤٢,٤٤٩</u>	<u>١٨٧,٣٤٦,٠٠١</u>	<u>٧٧,٥٢٨,٤٤٣</u>	<u>٢٢٧,٥١٠,٤٣٤</u>	في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٤ 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:

القيمة الدفترية درهم	المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر الأسهم المدرجة				
٢٢٧,٥١٠,٤٣٤	٢٠٧,٠٩٦,٥٦٨	٢٠,٤١٣,٨٦٦	-	٢٢٧,٥١٠,٤٣٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: الأسهم المدرجة				
٧٤,٨٤٧,١٩٩	٧٢,٣٥٠,٦٩٦	٢,٤٩٦,٥٠٢	-	٧٤,٨٤٧,١٩٨
الأسهم غير المدرجة				
-	-	-	٢,٦٨١,٢٤٤	٢,٦٨١,٢٤٤
٧٧,٥٢٨,٤٤٣	٧٢,٣٥٠,٦٩٦	٢,٤٩٦,٥٠٢	٢,٦٨١,٢٤٤	٧٧,٥٢٨,٤٤٢
استثمارات محتفظ بها بالتكلفة				
٢٣,٧٧٨,٩٦٨	٨,٤٧٤,٢٥١	١٥,١٨٣,٢١٦	-	٢٣,٦٥٧,٤٦٧
المطفاة				
٣٢٨,٨١٧,٨٤٥	٢٨٧,٩٢١,٥١٥	٣٨,٠٩٣,٥٨٤	٢,٦٨١,٢٤٤	٣٢٨,٦٩٦,٣٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر				
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	١٨٧,٣٤٦,٠٠١	-	-	١٨٧,٣٤٦,٠٠١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: الأسهم المدرجة				
٣٠,٤٧٢,٣٨٧	٣٠,٤٧٢,٣٨٧	-	-	٣٠,٤٧٢,٣٨٧
الأسهم غير المدرجة				
-	-	-	٢,١٧٠,٠٦٢	٢,١٧٠,٠٦٢
٣٠,٤٧٢,٣٨٧	٣٠,٤٧٢,٣٨٧	-	٢,١٧٠,٠٦٢	٣٢,٦٤٢,٤٤٩
استثمارات محتفظ بها بالتكلفة				
٨,٣١١,٩٩٩	٨,٠٨٠,١٠٢	-	-	٨,٠٨٠,١٠٢
المطفاة				
٢٢٦,١٣٠,٣٨٧	٢٢٥,٨٩٨,٤٩٠	-	٢,١٧٠,٠٦٢	٢٢٨,٠٦٨,٥٥٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٥ الشركة المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

الاسم	البلد	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
الواحة كابيتال ش.م.ع	الإمارات	٢٠٢٣ ٩.٥٣٨٣٪	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 ٢٠٢٢، تلقت المجموعة تأكيد من اثنين (أطراف ذات علاقة - راجع إيضاح ٢٧) من مساهمي شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر بها") يمتلكان ٨,٦٪ و ٤٪ على التوالي، يفيد أنهما قد قررا التصويت لصالح المجموعة والترتيب معها طوال الوقت لصالح المجموعة والحفاظ على مصالحها في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. بموجب هذه الترتيبات، وبناء على ذلك فقد أصبح للمجموعة تمثيل حقيقي في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. بناءً عليه، تتم معاملة الشركة المستثمر بها كشركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ بموجب مساهمتها البالغة ٨,٨٠٣٤٪ كما في ذلك التاريخ.

اشترت الشركة خلال العام حصة إضافية بنسبة ٠,١٨٪ في شركة الواحة كابيتال ش.م.ع بتكلفة قدرها ٥.٦ مليون درهم، مما أدى إلى تحقيق مكاسب من الاستحواذ بقيمة ٢.١ مليون درهم.

فيما يلي الحركة في الشركة المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية خلال الفترة:

٢٠٢٣ درهم	٢٠٢٢ درهم	
٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	٢٩٢,٩٣١,٢٧١	الرصيد الافتتاحي
٥,٦٥٩,٧٤٠	١٣,٤٩٦,٣٠٢	الشراء
٤١,٦٩٨,٤٨٩	٣١,٥٩٢,٨١٢	حصة الأرباح
٢,٠٩٧,٨٥٠	٣,٠٣٨,٩٩٣	الأرباح عند الاعتراف
(١٤,٢٤٨,٨٠٠)	(١٢,٢١٩,٨٢٠)	توزيعات الأرباح
(٣٩٧,٤٦٠)	(١٩٠,٦٢٠)	الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى
<u>٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧</u>	<u>٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨</u>	

تم رهن استثمار في أوراق مالية لشركة زميلة بمبلغ ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ درهم) لدى بنوك تجارية لضمان قروض لأجل (إيضاح ٢٦). تشكل الأسهم المرهونة ٣٧,٤٪ (٢٠٢٢: ٣٨,٣٪) من إجمالي الأسهم البالغة ١٧٩,١٧٦,٢١٦ (٢٠٢٢: ١٧٥,٠١٠,٠٠٠) التي تمتلكها المجموعة في شركتها الزميلة.

إن سعر السهم المدرج للشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ هو ١,٧٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٣٦ درهم). أجرت الإدارة تقييماً لانخفاض القيمة بالنسبة للقيمة الدفترية لاستثمارها في شركة زميلة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة باستخدام منهجية القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع. تم تحديد القيمة العادلة باستخدام مدخلات مختلفة بما في ذلك السعر المعروض والتعديلات الأخرى التي تعكس طبيعة الاستثمار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٥ الشركة المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (تابع)

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية المتعلقة بالشركة الزميلة لدى المجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	
٩,٤٩٧,٤٤١,٠٠٠	١٣,٥٤٠,٨٨٢,٠٠٠	بيان المركز المالي
(٤,١٦٨,٤٩٥,٠٠٠)	(٦,٨٧١,٧٦٧,٠٠٠)	الموجودات
٥,٣٢٨,٩٤٦,٠٠٠	٦,٦٦٩,١١٥,٠٠٠	المطلوبات
		صافي الموجودات (٪١٠٠)
٥,٣٢٨,٩٤٦,٠٠٠	٦,٦٦٩,١١٥,٠٠٠	إجمالي حقوق الملكية
(١,٨٢٧,٨٢٣,٠٠٠)	(٢,٩١١,٥٤٢,٠٠٠)	ناقصاً: الحصة غير المسيطرة
٣,٥٠١,١٢٣,٠٠٠	٣,٧٥٧,٥٧٣,٠٠٠	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٪٩.٣٥٧٠	٪٩.٥٣٨	النسبة المؤية للحصة المحتفظ بها من قبل المجموعة
٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧	حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة المنسوبة إلى المالكين
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بيان الأرباح أو الخسائر
١١١,٥١٩,٠٠٠	١٤٠,٤٣٣,٠٠٠	الإيرادات من العمليات المستمرة و المتوقعة
٤٤٨,٧٨٧,٠٠٠	٨٢٠,١٥٤,٠٠٠	أرباح السنة
		أرباح السنة منسوبة إلى:
٣٤٤,٣٧٢,٠٠٠	٤٤٠,١٠٢,٠٠٠	مالكي الشركة
١٠٤,٤١٥,٠٠٠	٣٨٠,٠٥٢,٠٠٠	الحصة غير المسيطرة
(٦,٧٣٢,٠٠٠)	(٢,٩٣٢,٠٠٠)	خسائر عند الاستحواذ على حصة غير مسيطرة
٣١,٥٩٢,٨١٢	٤١,٦٩٨,٤٨٩	حصة المجموعة في أرباح السنة (المنسوبة إلى المالكين)
(٢,٠٣٤,٠٠٠)	٤,١٦٧,٠٠٠	الخسائر الشاملة الأخرى للسنة
		حصة المجموعة في الخسائر الشاملة الأخرى للسنة
(١٩٠,٦٢٠)	(٣٩٧,٤٦٠)	(المنسوبة إلى المالكين)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٦ المخزون

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٤,٤٢٧,٤٣٧	٦,٦٤٩,٤٢١	بضائع لغرض إعادة البيع
٢,١١٥,٩٥٩	١,٣٤١,٩١٤	مواد استهلاكية
<u>١٦,٥٤٣,٣٩٦</u>	<u>٧,٩٩١,٣٣٥</u>	
(١,٧٨٩,٠٩٤)	(٢,١٤٢,٣١٥)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>١٤,٧٥٤,٣٠٢</u>	<u>٥,٨٤٩,٠٢٠</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١,٠٤٧,٥٨٢	١,٧٨٩,٠٩٤	في ١ يناير
١,٢٠٠,٣٣٢	٢,١١٦,٦٤٤	المحمل للسنة
(٤٥٨,٨٢٠)	(١,٧٦٣,٤٢٣)	المشطوب خلال السنة
<u>١,٧٨٩,٠٩٤</u>	<u>٢,١٤٢,٣١٥</u>	

بلغت تكلفة المخزون المعترف بها كمصروفات ضمن "التكلفة المباشرة" خلال السنة ٢٩,٣٩٠,٢٢٥ درهم (٢٠٢٢): ٣٦,٤١٨,٩٥٨ درهم).

١٧ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٥,٣٧٥,٢٢٣	٣٦,٦٧٠,٧٧٤	الذمم المدينة التجارية
(٢٥,٦٣٩,٧٥٠)	(٢٩,٦٤٢,٤٨٦)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم التجارية المدينة
<u>٩,٧٣٥,٤٧٣</u>	<u>٧,٠٢٨,٢٨٨</u>	
٣,٢٦٦,٣٤١	٢,٠٨١,٥٠٩	سلفيات مقدمة للموردين
٩٤,٢٨٨	١١٢	توزيعات الأرباح مستحقة القبض
٢,٢٤٤,٢٠٢	١,٤٠٢,٦٢٥	الذمم المدينة الأخرى
(٣,٠٢٥,٣٠٧)	(٢,٢٠٠,٣٥١)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة أخرى
<u>١٢,٣١٤,٩٩٧</u>	<u>٨,٣١٢,١٨٣</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٧ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٤,٨٨٨,٩٤٣	٢٥,٦٣٩,٧٥٠	في ١ يناير
٧٨٩,٥٠٠	٢٤٧,٥٩٤	المحمل للسنة
	٣,٧٥٥,١٤٢	المحول
(٣٨,٦٩٣)	-	المشطوب خلال السنة
<u>٢٥,٦٣٩,٧٥٠</u>	<u>٢٩,٦٤٢,٤٨٦</u>	في ٣١ ديسمبر

فيما يلي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة الأخرى خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٤,٨٨٨,٩٤٣	٣,٠٢٥,٣٠٧	في ١ يناير
(٣٨,٦٩٣)	(٨٢٤,٩٥٦)	المشطوب خلال السنة
<u>٢٥,٦٣٩,٧٥٠</u>	<u>٢,٢٠٠,٣٥١</u>	في ٣١ ديسمبر

فيما يلي تحليل فترات استحقاق الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر:

متأخرة السداد							
أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٣٠ يوماً	المتداولة	الإجمالي	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣,٢١٠,٩٧٩	٨,٢٩٣,٦٢٠	٨٩٥,٥٤٤	١,٥٧٧,٥٩٨	١,٢٢٦,١٢٩	١,٤٦٦,٩٠٤	٣٦,٦٧٠,٧٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٢٣,١٥٨,٧٤٤)	(٦,٤٨٣,٧٤٢)	-	-	-	-	(٢٩,٦٤٢,٤٨٦)	معدل خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٥٢,٢٣٥</u>	<u>١,٨٠٩,٨٧٨</u>	<u>٨٩٥,٥٤٤</u>	<u>١,٥٧٧,٥٩٨</u>	<u>١,٢٢٦,١٢٩</u>	<u>١,٤٦٦,٩٠٤</u>	<u>٧,٠٢٨,٢٨٨</u>	إجمالي القيمة الدفترية المقدرة عند التفتش
٢٥,٢٥٨,٩٤٠	٧٩٨,٩٨٨	٨٤٩,١٣٣	١,٨٢٦,١٤٨	٢,٢٩٠,٠٩٠	٤,٣٥١,٩٢٤	٣٥,٣٧٥,٢٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٢٤,٨٤١,٣٦٩)	(٥١٣,٩٧٥)	(٢٨٤,٤٠٦)	-	-	-	(٢٥,٦٣٩,٧٥٠)	معدل خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٤١٧,٥٧١</u>	<u>٢٨٥,٠١٣</u>	<u>٥٦٤,٧٢٧</u>	<u>١,٨٢٦,١٤٨</u>	<u>٢,٢٩٠,٠٩٠</u>	<u>٤,٣٥١,٩٢٤</u>	<u>٩,٧٣٥,٤٧٣</u>	إجمالي التهمة الدفترية المقدرة عند التفتش
							خسائر الائتمان المتوقعة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٨ النقد وما يعادله

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٦١,٩٠٤	٧٥,٨٩٤	النقد في الصندوق
٢,٧٤٢,٢٢٣	٣,٦٨١,٥٧٨	النقد في البنوك - الحسابات الجارية
<u>٢,٨٠٤,١٢٧</u>	<u>٣,٧٥٧,٤٧٢</u>	النقد
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٤٦٥,٦١١	الودائع الثابتة (ما يعادل النقد) *
<u>٣٧,٨٠٤,١٢٧</u>	<u>٧٠,٢٢٣,٠٨٣</u>	النقد وما يعادله في بيان المركز المالي
(٢,٢٩٣,١٤٠)	(١٥٢,٥٤١,٤٢٤)	ناقصاً: السحب المصرفي على المكشوف من البنوك (إيضاح ٢٦)
<u>٣٥,٥١٠,٩٨٧</u>	<u>(٨٢,٣١٨,٣٤١)</u>	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية

* هذه الودائع ذات استحقاق أصلي أقل من ٣ أشهر، وبالتالي يتم تصنيفها على أنها نقد وما يعادله لغرض إعداد التقارير.

١٩ ودائع لأجل

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل*

* تم فتح الوديعة لأجل في نوفمبر ٢٠٢٢ مع بنك محلي وتستحق في نوفمبر ٢٠٢٣. كان للوديعة استحقاق أصلي لأكثر من ٣ أشهر، وبالتالي لم يتم اعتبارها نقد وما يعادله.

٢٠ رأس المال

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والمحدد والمصدر والمدفوع بالكامل ١٢٠ مليون سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

٢١ الاحتياطي القانوني

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢٢، يتعين على الشركة تحويل ٥٪ من أرباحها السنوية إلى الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني نصف رأسمال الشركة المدفوع.

٢٢ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم إنشاء حساب الاحتياطي النظامي من خلال تخصيص صافي الأرباح بالمعدل الذي تعتمد عليه الجمعية العمومية بناءً على اعتماد مجلس الإدارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٣ الحصة غير المسيطرة

تتمثل الحصة غير المسيطرة في الحصة النسبية لمساهمي الأقلية في القيمة الإجمالية لصادفي موجودات الشركات التابعة. تتألف الحصة غير المسيطرة بالكامل من حصة غير مسيطرة بنسبة ٢.٢٢٪ في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

٢٤ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣,٧١٤,١٢٥	٣,٩٤٥,٦٨١	في ١ يناير
٧٥٧,٢٢٢	٥٦٨,١٠٣	المحمل للسنة
(٥٢٥,٦٦٦)	(٩٩٠,٦٧٩)	المدفوع خلال السنة
<u>٣,٩٤٥,٦٨١</u>	<u>٣,٥٢٣,١٠٥</u>	

٢١ التزامات الإيجار

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٨,٣٥٠,٠١٨	٧,٦٦٢,٧٤٧	كما في ١ يناير
-	٩١٢,٢٤٢	الإضافات
٤٨٢,٦٤٣	٥٣٤,٤١٣	مصرفات الفائدة
(١,١٦٩,٩١٤)	(٢,٠٧٨,٢٨٠)	المدفوع خلال السنة
<u>٧,٦٦٢,٧٤٧</u>	<u>٧,٠٣١,١٢٢</u>	

فيما يلي تحليل التزامات الإيجار في بيان المركز المالي الموحد:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٦٣٨,٤٥٩	١,٥٠٨,٢٠٢	التزامات متداولة
٧,٠٢٤,٢٨٨	٥,٥٢٢,٩٢٠	التزامات غير متداولة
<u>٧,٦٦٢,٧٤٧</u>	<u>٧,٠٣١,١٢٢</u>	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٨٤٣,٤٣٠	١,٠١٤,٧٠٨	مصرفات استهلاك موجودات حق الاستخدام (الإيضاح ١٢)
٤٨٢,٦٤٣	٥٣٤,٤١٣	مصرفات الفائدة على التزامات الإيجار
<u>١,٣٢٦,٠٧٣</u>	<u>١,٥٤٩,١٢١</u>	

تتضمن عقود إيجار العقارات على خيارات تمديد قابلة للممارسة من قبل المجموعة حتى عام واحد قبل نهاية فترة العقد غير القابلة للإلغاء.

لم تستند المجموعة من الإعفاء لأي عقود إيجار قصيرة الأجل أو عقود إيجار للموجودات منخفضة القيمة خلال السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ القروض والسلفيات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٥٥,٠٠٩,٧٦٦	٢٣١,٨١٠,٤٩٠	قروض بنكية (إيضاح ٢٦-١)
٤,٢٨٣,٥٣٤	-	إيصالات أمانة
٢,٢٩٣,١٤٠	١٥٢,٥٤١,٤٢٤	السحب المصرفي على المكشوف**
<u>٢٦١,٥٨٦,٤٤٠</u>	<u>٣٨٤,٣٥١,٩١٤</u>	

* إيصالات الأمانة هي المبالغ المستحقة الدفع للبنك مقابل المدفوعات التي يدفعها البنك للموردين الدوليين نيابة عن المجموعة لاستيراد البضائع. تتراوح فترة استحقاق إيصالات الأمانة هذه من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر وتتراوح الفائدة المرحلة من ٧.٦٧٪ إلى ٨.٢٥٪.

** يتم سداد السحب المصرفي على المكشوف من البنك عند الطلب ويتم ضمانه مقابل استثمار في شركة تابعة بقيمة عادلة تبلغ ٦٠.٥ مليون درهم (٢٠٢٢: ٦١.٧ مليون درهم) كما في نهاية السنة. راجع الإيضاح ٢ (هـ) للاطلاع على المبالغ الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة).

بلغت التسهيلات الائتمانية غير المستخدمة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦,٩٥٨,٥٧٦ درهم (٢٠٢٢: ١٧٧,٢٦٣,٣٣٧ درهم). تتعلق الحدود غير المستخدمة بشكل أساسي بتسهيلات السحب على المكشوف وإيصالات الثقة التي يتم استخدامها وفقاً لمتطلبات العمل.

فيما يلي الحركة في القروض والسلفيات:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٣٥٤,٤٧٢,٩٩٢	٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	في ١ يناير
١,٠٢٣,٣٨٥,٣٢٩	٦٤٥,٣٩٣,٧٦٦	الإضافات خلال السنة
(١,١١٥,٥١٤,٤٩٠)	(٥٢٢,٦٢٨,٢٩٢)	المبالغ المسددة خلال السنة
١٥,٣٤٩,١٨٤	٢٦,٨٢٢,١٠٥	تكاليف التمويل المستحقة
(١٦,١٠٦,٥٧٥)	(٢٦,٨٢٢,١٠٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
<u>٢٦١,٥٨٦,٤٤٠</u>	<u>٣٨٤,٣٥١,٩١٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

فيما يلي تفاصيل القروض والسلفيات المذكورة أعلاه:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	٣٨٤,٣٥١,٩١٤	تكاليف التمويل المدفوعة
<u>٢٦١,٥٨٦,٤٤٠</u>	<u>٣٨٤,٣٥١,٩١٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ القروض والسلفيات (تابع)

فيما يلي التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل:

٣١ ديسمبر درهم	التدفقات النقدية الخارجية درهم	الفائدة المستحقة درهم	التدفقات النقدية الداخلة درهم	في ١ يناير درهم	
٢٣١,٨١٠,٤٩٠	(١٧٨,٦٥٨,٦٨١)	٢٦,٨٢٢,١٠٥	١٢٨,٦٣٧,٣٠٠	٢٥٥,٠٠٩,٧٦٦	قروض لأجل
-	(٤,٦٢٦,٢٣٧)	٣٤٢,٧٠٣	-	٤,٢٨٣,٥٣٤	إيصالات أمانة
٢٣١,٨١٠,٤٩٠	(١٨٣,٢٨٤,٩١٨)	٢٧,١٦٤,٨٠٨	١٢٨,٦٣٧,٣٠٠	٢٥٩,٢٩٣,٣٠٠	
٢٥٥,٠٠٩,٧٦٦	(١١١,٦٢٤,٨٧٢)	١٥,٣٤٩,١٨٤	٨٨,٢٠٤,٨٢٢	٢٦٣,٠٨٠,٦٣٢	قروض لأجل
٤,٢٨٣,٥٣٤	(١١,٩٥٠,٥٥٨)	٢٩١,٤٤٣	١١,٦٠٧,٨٢٤	٤,٣٣٤,٨٢٥	إيصالات أمانة
٢٥٩,٢٩٣,٣٠٠	(١٢٣,٥٧٥,٤٣٠)	١٥,٦٤٠,٦٢٧	٩٩,٨١٢,٦٤٦	٢٦٧,٤١٥,٤٥٧	

يتم سداد السحب المصرفي على المكشوف والقروض البنكية الخاضعة لضمان على النحو التالي:

٢٠٢٢ درهم	٢٠٢٣ درهم	
٤٠,٠٥٠,٨٦٧	١٨٣,٣٣١,١٨٧	الاستحقاق المتداول
٢٢١,٥٣٥,٥٧٣	٢٠١,٠٢٠,٧٢٧	الاستحقاق غير المتداول
٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	٣٨٤,٣٥١,٩١٤	

١-٢٦ فيما يلي شروط وأحكام القروض المصرفية:

٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٣	سنة الاستحقاق	العملة	
القيمة دفترية درهم	القيمة الاسمية درهم	القيمة دفترية درهم	القيمة الاسمية درهم			
١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣	درهم	قرض لأجل ١
٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٨٥,٧٧٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤	درهم	قرض لأجل ٢
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣٠	درهم	قرض لأجل ٣
٣,٦٢٤,٥٦٧	٢٥,٦٩٧,٠٠٠	٣,٧٩٧,٩٦٥	٢٥,٦٩٧,٠٠٠	٢٠٣٠	درهم	قرض لأجل ٤
١,٢٤٧,٤٩٥	٣,٧٤٢,٤٨٤	-	٣,٧٤٢,٤٨٤	٢٠٢٣	درهم	قرض لأجل ٥
٧,٤١٢,٩٤٤	١٠,٠٢٤,٥١٢	٤,٧١٥,٢٤٣	١٠,٠٢٤,٥١٢	٢٠٢٥	درهم	قرض لأجل ٦
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣١	درهم	قرض لأجل ٧
٤,١٤٦,٦٣٥	٤,٠٩٨,٥١٢	٤,١٤٥,٩٦٩	٤,٠٩٨,٥١٢	٢٠٢٥	درهم	قرض لأجل ٨
٤٤,٠٧٨,١٢٥	٤٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٦٨,٣٥٩	٤٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣١	درهم	قرض لأجل ٩
٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٠	درهم	قرض لأجل ١٠
-	-	٧,٦٠٩,٦٧٩	٧,٤٦٨,٧٥٣	٢٠٢٦	درهم	قرض لأجل ١١
٢٥٥,٠٠٩,٧٦٦	٣٥٣,٥٦٢,٥٠٨	٢٣١,٨١٠,٤٩٠	٣٦١,٠٣١,٢٦١			الإجمالي

القروض لأجل المضمونة

يتم ضمان القروض لأجل المضمونة مقابل بعض العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية ٢٠٦,٨٩٢,٦٠٦ درهم (٢٠٢٢):
١٧,٢٨٦,٣٧٠ درهم) وعقار واحد مملوك للمجموعة ومدرج في الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية بلغت ١٧,٢٨٦,٣٧٠
درهم (١٨,٠٦٨,٠٣٥ درهم) واستثمار في شركة زميلة بقيمة عادلة قدرها ١١٩,٤٠٠,٠٩٧ درهم (٢٠٢٢):
٩١,٢٢٧,٠٤٠ درهم) (راجع الإيضاح ١٥).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٧ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٤٨,٦٤٢,٧٢٠	١٠٠,١٨٠,١١٤	الذمم الدائنة التجارية
١٩,٢٣٧,١٤٣	١١,٠١٤,١٦٢	الاستحقاقات (إيضاح ٢٧-١)
٥,٧٦١,١٤٩	٥,٣٥٥,٦٢٥	السلفيات المستلمة من العملاء (إيضاح ٥)
٢٥٧,٨١٣	-	ذمم المحتجزات الدائنة (إيضاح ٢٧-٢)
٥,١٥٩,٤٦٧	٣,٨٥٢,٠٦٤	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٧٩,٠٥٨,٢٩٢</u>	<u>١٢٠,٤٠١,٩٦٥</u>	

١-٢٧ تتضمن الاستحقاقات مبلغ ٤,٨٧١,٢٠٥ درهم (٢٠٢٢: ٥,٥٧١,٥١١ درهم) يستحق الدفع لشركة استشارات استثمارية، طرف ذي علاقة لدى المجموعة. بلغت مصروفات الاستشارات الاستثمارية ٤,٨٧١,٢٠٥ درهم (٢٠٢٢: ٥,٥٧١,٥١١ درهم).

٣-٢٧ تتضمن ذمم المحتجزات الدائنة مبلغ لا شيء (٢٠٢٢: ٢٥٧,٨١٣ درهم) يستحق الدفع لمقاول، طرف ذي علاقة، مقابل تشييد مبنيين ٣-C و ١٠-C. لم تكن هناك معاملات خلال السنة.

٢٨ المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى، والتي تقع ضمن تعريف الأطراف ذات علاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تتم هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها مع الأطراف ذات الصلة.

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٦٨٨,٨٤٥	٥٠٠,٨١٧	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
١٠٦,٧٦٠	١٦١,٢٢٢	الشركات ذات تأثير هام
٢,١٧١,٠٢٨	٦,٣١٥,٧٥٧	موظفي الإدارة الرئيسيين
<u>٢,٩٦٦,٦٣٣</u>	<u>٦,٩٧٧,٧٩٦</u>	أطراف أخرى ذات علاقة
٢٣,٣٨٦	٤٣,٠٩٤	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠٧,٣٢٧	٦٦,٤٥١	الشركات ذات تأثير هام
<u>٥٣٠,٧١٣</u>	<u>١٠٩,٥٤٥</u>	أطراف أخرى ذات علاقة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٨ المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

يتم تضمين أرصدة المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة لتقديم الاستشارات الاستثمارية في بيان المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٥,٥٧١,٥١١	٤,٨٧١,٢٠٥	مدرجة ضمن الاستحقاقات (طرف آخر ذات علاقة)
<u>٥,٥٧١,٥١١</u>	<u>٤,٨٧١,٢٠٥</u>	

يتم تسجيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للأسعار المتفق عليها، وتتم تسويتها عند الطلب. تم الإفصاح عن المعاملات أدناه (راجع إيضاح ٢٧):

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
-	٨٢٨,٤٢١	المبيعات
-	٤٥٠,١٨٢	- الشركات ذات التأثير الهام
٤,٣٨٩,١٢٠	٥,٦٩٤,٥٢٣	- موظفي الإدارة الرئيسيين
		- أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤,٣٨٩,١٢٠</u>	<u>٦,٩٧٣,١٢٦</u>	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
-	٢٢١,١٧٨	المشتريات
٤,٨٩١,٥٥٨	٥,٠٠١,٠٩٢	- الشركات ذات التأثير الهام
		- أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤,٨٩١,٥٥٨</u>	<u>٥,٢٢٢,٢٧٠</u>	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
٢,٨٠٦,٤٨٥	٣,٥٩٣,٢١٩	امتيازات قصيرة مدى - رواتب
٢٠٩,٩٠٨	٣٨٢,١٤٣	امتيازات قصيرة مدى - استحقاق الإجازة
٦٢٩,٠٢٧	٧٩٧,١٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣,٦٤٥,٤٢٠</u>	<u>٤,٧٧٢,٥٤٠</u>	الإجمالي

في ١ يناير ٢٠٢٢، تلقت المجموعة تأكيد من اثنين من اثنين من مساهمي الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر بها")، أحدهما مساهم رئيسي والآخر من رئيس مجلس إدارة المجموعة، يفيد أنهما قد قررا التصويت لصالح المجموعة والحفاظ على مصالحها في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال قسمة أرباح السنة المنسوبة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

فيما يلي الأرباح وبيانات السهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٧٧,٣٢٩,٩٦١	٦,٥٢٦,٨٦٢	أرباح السنة المنسوبة لمالكي الشركة (درهم)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠.٦٤	٠.٠٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

٣٠ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

الالتزامات الطارئة

فيما يلي الالتزامات الطارئة القائمة في تاريخ التقرير:

٢٠٢٢ درهم	٢٠٢٣ درهم	
٢,١٩٠,٣٧,٢٣٩	١,٩٨٧,٢٤٥	ضمانات بنكية
-	٢,٤١٤,٩٢١	اعتمادات مستندية

تم إصدار الضمانات المصرفية المذكورة أعلاه في سياق الأعمال الاعتيادية.

الارتباطات الرأسمالية

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الارتباطات الرأسمالية بما يلي:

٢٠٢٢ درهم	٢٠٢٣ درهم	
٧١,٠١٥,٠٠٠	٤١,٨١٧,٣٨٢	توسيع المخزن

تقوم المجموعة بتوسيع أحد مخازنها في المرفق وتعاقدت مع مقاول خارجي بهذا الشأن، ومن المتوقع إنهاء العمل بشكل جوهري بحلول إبريل ٢٠٢٤.

تم إصدار الضمانات المصرفية المذكورة أعلاه في سياق الأعمال الاعتيادية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ المعلومات حول القطاعات

يتطلب المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تحديد القطاعات التشغيلية بحسب التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس قسم العمليات التشغيلية، بغرض تخصيص الموارد لكل قطاع وتقييم أدائه.

لأغراض العمليات التشغيلية، تم تقسيم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

- (١) الاستثمار في الأوراق المالية ("الاستثمار في الأوراق المالية")؛
- (٢) الاستثمار في العقارات ("العقارات الاستثمارية")؛
- (٣) خدمات الشحن البحري والجوي والبري، بجانب إدارة وتشغيل المستودعات والمخازن ("الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين")؛ و
- (٤) بيع المنتجات الغذائية بالجملة وتوزيعها ("التجارة").

تمت المعاملات فيما بين القطاعات وفقاً للمعدلات التي تحددها الإدارة مع مراعاة تكلفة التمويل.

فيما يلي الموجودات والمطلوبات بحسب القطاع:

الموعدة درهم	الاستبعاذات درهم	أخرى درهم	التجارة درهم	الشحن والتخزين درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	في ٣١ ديسمبر الموجودات ٢٠٢٣
١,١٢٠,٠٥٧,٠٩٠	(٤٦٥,١٠١,٩٣٠)	١٠٨,١٣٠,٥١٩	١٠٥,١٥٠,٥٥٦	٧٧,٩١٤,٨١٤	٦٢,٧٩٤,٤٩٦	١,٢٣١,١٦٨,٦٣١	
٥١٥,٤١٧,٦٥١	(٩٠,٢٣٨,٣٠٦)	١١٤,٤١٢	١٢٣,٤٥٦,٥٨٢	٥,١١٣,٩٩٠	٨,٧٧٧,٠٠٥	٤٦٨,١٩٣,٩٦٨	
٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧	-	-	-	-	-	٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧	
٢٤,٤٢٤,٢٨٦	-	-	٢٢,٨٨٧,٨٢٥	٣٨,١٧٧	١,٤٢٢,٧١٤	٧٥,٥٧٠	
							شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
							مصرفوات رأسمالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ المعلومات حول القطاعات (تابع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الموجودات	المطلوبات	شركات مستمر بها وفقاً لحقوق الملكية	مصرفات وأسمالية
٩٤٥,٥١٠,٢٩٦	(٦٢٩,١٤٠,١٦٥)	٢,٥٨٥,٦٦٦	٧٣,٤٥٠,٩٢٢	٢٩٤,٣٤٣,٨٨٩
٣٥٢,٧٨٣,٨٧٣	(٣٦١,٧٨٢,٤٩٣)	٤٥٠,٩٤	٨٩,٢٧٤,٤٣٥	٢٥٧,٧٢٥,٩٠٠
٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨	-	-	-	٣٢٨,٦٤٨,٩٣٨
٦,٢٠٤,٣٦١	-	-	٥,٨٥٥,٢٥٣	١١٩,٨٤٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الموحدة	الاستيعادات	أخرى	الشحن والتخزين	التجارة	العقارات الاستثمارية	الإستثمار في الأوراق المالية
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٣,٣٣٧,٤١١	-	-	-	٣٣,٣٣٧,٤١١	-	-
١٢,٩٦٠,٤٩٤	-	-	١٢,٩٦٠,٤٩٤	-	-	-
٢٤,١٧٨,٠٥٠	-	-	٤٤١,٥٤٣	-	٣٥,٠٢٩,٦٤٥	(١١,٣٠٣,١٣٨)
-	(٥,٩٣٦,٧٥٤)	-	٣,٦٥٦,٢٨٩	-	٢,٢٨٠,٤٦٥	-
٦,١٨٨,٥٠٢	-	١,١٤٧,٣٠٣	(٤,٨٩٥,٤٩٦)	(٨,٣١٩,٥٦١)	٢٧,٩١١,١٦٧	(٩,٦٥٤,٩١١)

الإيرادات الخارجية

الإيرادات من عقود الصلاء

- بيع بضائع

- خدمات الشحن والتخزين

- إيرادات أخرى

الإيرادات الداخلية

أرباح/ (خسائر) السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ المعلومات حول القطاعات (تابع)

الموحد درهم	الاستيعادات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	المقارن الاستثمارية درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم
٢,٩٤٩,٠٣٩	-	-	-	-	٧٢٥,٢١٣	٢,٢٢٣,٨٢٦
(٣٥,٠٢٦,٣٤٢)	(٦٤١)	-	(٧٥٢,٩٥١)	(٢٠٣,٢٣٥)	(٣٤,٠٦٩,٥١٥)	
(٣,٦٨٧,٥٥٥)	-	-	(٢,٣٠٤,١٩٠)	(٢٢٥,١٥٦)	(٨٢٨,٦٥٣)	(٣٢٩,٥٥٦)
٤٣,٧٩٦,٣٣٩	-	-	-	-	-	٤٣,٧٩٦,٣٣٩
(٣٧,٤٧٧,٨٩٩)	-	-	-	-	-	(٣٧,٤٧٧,٨٩٩)
١٦,٤٥٦,٥٦٣	-	-	-	-	-	١٦,٤٥٦,٥٦٣
٢,٦٠٦,٥٥١	-	-	-	-	٢,٦٠٦,٥٥١	-

إيرادات الفائدة

مصرفات الفائدة

الاستهلاك والإطفاء

الحصة من نتائج - الواحة

صافي الخسائر بالقيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي الإيرادات المحققة من أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التغير في القيمة العادلة لمقارن استثمارية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ المصنوعات حول القطاعات (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

الموحدة درهم	الاستثمارات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	المعارف الاستثمارية درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم
٤٠,٧٦٧,١٩٤	-	-	-	٤٠,٧٦٧,١٩٤	-	-
٨,٩٧٣,٧٧٠	-	-	٨,٩٧٣,٧٧٠	-	-	-
٩٦,٥١٠,١٦٤	-	-	-	-	٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٦٢,٧١٠,٤١٢
-	(٨,٩١١,٠١٠)	-	٧,٤٤٧,٩١٨	-	١,٤٥٣,٨٦٤	٩,٢٢٨
٧٦,٩١٥,٤٤٦	٧٩,٨٧٨	(٢٥٧,٤٧٧)	(٥٠٢,٥١٥)	(١٨,٢٤٤,٨٣٧)	٢٤,٧٨٤,٨٩٥	٧١,٠٥٥,٥٠٢

الإيرادات الخارجية

الإيرادات من عقود العملاء

- بيع بضائع

- خدمات الشحن والتخزين

- إيرادات أخرى

الإيرادات الداخلية

أرباح/ (خسائر) السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ المعلومات حول القطاعات (تابع)

الموحدة درهم	الامتدادات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	التجارة درهم	المقرات الاستثمارية درهم	الإستثمار في الأوراق المالية درهم
٤٦,٠١٧	-	-	-	-	-	٤٦,٠١٧
(١٨,٩٢١,٩٠٣)	-	(٩٨٢)	(٣٨٩,٣٦٩)	(٢٦١,٢٤٣)	(٦١٧,٣٦٢)	(١٧,٦٥٢,٩٤٨)
(٥,٥١٠,٨٨١)	-	(٢٣٠,١٣٠)	(٢,٥٠٨,٧٢٤)	(٣١٥,٠٦٨)	(١,٤٨٠,٠٨٧)	(٩٧٦,٨٧٢)
٣٤,٦٣١,٨٠٥	-	-	-	-	-	٣٤,٦٣١,٨٠٥
(١٢,٢٧٣,٧٩٠)	-	-	-	-	-	(١٢,٢٧٣,٧٩٠)
٦٥,٩٢٦,٢٣٠	-	-	-	-	-	٦٥,٩٢٦,٢٣٠
(٢,٥٢٠,٧٢٣)	-	-	-	-	(٢,٥٢٠,٧٢٣)	-

تنشأ كافة الإيرادات من العمليات التشغيلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٢ سياسات إدارة المخاطر المالية

مقدمة

تنطوي أنشطة المجموعة على مخاطر تتم إدارتها من خلال العمل بشكل مستمر على تحديدها وقياسها ومراقبتها، وهي تخضع لحدود المخاطر والضوابط الأخرى. تمثل إدارة المخاطر أهمية بالغة لربحية المجموعة، ويساءل كل موظف داخل المجموعة عن التعرض للمخاطر في إطار مسؤولياته. تتعرض المجموعة من أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية تتمثل في مخاطر الائتمان ومخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الشامل لدى المجموعة على عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية، ويحرص على الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

لا تتضمن إجراءات مراقبة المخاطر المستقلة مخاطر الأعمال مثل التغيرات في البيئة والتكنولوجيا ومجال العمل. تتم مراقبة هذه المخاطر من خلال إجراءات التخطيط الاستراتيجي للمجموعة.

تقوم الإدارة بإدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة بتحديد وتقييم المخاطر المالية والتحوط بشأنها بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية لدى المجموعة. يطرح مجلس الإدارة مبادئ الإدارة العامة للمخاطر، وكذلك السياسات التي تغطي مجالات محددة، مثل مخاطر صرف العملات الأجنبية، ومخاطر أسعار الفائدة، ومخاطر الائتمان، واستخدام الأدوات المالية المشتقة وغير المشتقة، واستثمار السيولة الزائدة.

بغرض تجنب التركيز الزائد للمخاطر، تتضمن سياسات وإجراءات المجموعة إرشادات للتركيز على الحفاظ على محفظة متنوعة. يتم التحكم في التركزات المحددة لمخاطر الائتمان وإدارتها تبعاً لذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل في الأداة المالية أو عقد العميل بالتزاماته على نحو يسفر عن خسائر مالية. تحرص المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية والأخرى من خلال مراقبة الذمم المدينة القائمة. تقتصر مخاطر الائتمان على القيم الدفترية للموجودات المالية في بيان المركز المالي الموحد. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان من البنوك من خلال التعامل مع بنوك حسنة السمعة.

يُحتمل تعرض المجموعة لتداعيات مخاطر الائتمان من موجوداتها المالية التي تتألف بشكل رئيسي من الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

أقصى تعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية لإجمالي الموجودات المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان. فيما يلي أقصى تعرض لمخاطر الائتمان من البنود الواردة في بيان المركز المالي الموحد:

أقصى تعرض	أقصى تعرض	إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	
١٢,٠٧٣,٩٦٣	٨,٣١٢,١٨٣	١٧ الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٥,٢٤٢,٢٢٣	٧٠,١٤٧,١٨٩	١٨ أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد في الصندوق)
٢,٩٦٦,٦٣٣	٦,٩٧٧,٧٩٦	٢٨ المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
<u>٦٠,٢٨٢,٨١٩</u>	<u>٨٥,٤٣٧,١٦٨</u>	إجمالي التعرض لمخاطر الائتمان

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٢ سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

أقصى تعرض لمخاطر الائتمان (تابع)

تحد المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال إيداع الأموال لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني المرتفع. تراقب الإدارة عن كثب التصنيفات الائتمانية. نظراً لأن المجموعة قد وضعت أموالها لدى البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيفات الائتمانية العالية، فإن الإدارة لا تتوقع إخفاق أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

تحتفظ المجموعة بنقد ونقد معادل بقيمة ١٤.٧٠ مليون درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٢٠٠٠.٤٥ مليون درهم). يتم الاحتفاظ بجزء كبير من النقد وما يعادله لدى بنوك ومؤسسات مالية تعتبر أطراف مقابلة، والتي تم تصنيفها من AA- إلى BBB+ وفقاً للتصنيف الائتماني لوكالة فيتش للتصنيف. كما تمتلك المجموعة أموالاً مودعة لدى أطراف مقابلة دون أي تصنيف خارجي بقيمة ٠.٧ مليون درهم.

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالسماوات الفردية لكل عميل. إلا أن الإدارة تراعي أيضاً العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان من قاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر عن السداد المرتبطة بمجال العمل والدولة التي يزاول فيها العملاء أنشطتهم.

يتم تحليل انخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة المخصص لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تستند معدلات المخصص إلى عدد أيام التأخر عن السداد فيما يتعلق بمختلف مجموعات قطاعات العملاء التي تنطوي على سمات خسائر مماثلة. يعكس الحساب احتمالية النتائج المرجحة والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ إعداد التقارير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية والتنبؤات بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يتم بشكل عام رصد مخصص للذمم المدينة التجارية بالكامل إذا تأخر موعد استحقاقها لأكثر من سنة ولم تخضع لإجراءات التنفيذ الجبري. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير يتمثل في القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

مخاطر السيولة

تشير مخاطر السيولة إلى مخاطر مواجهة منشأة ما صعوبة في الوفاء بالتزامات المرتبطة بالتزاماتها المالية في تاريخ الاستحقاق.

تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة لديها وضمان احتفاظها باحتياطيات كافية، وذلك من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

يلخص الجدول أدناه فترات استحقاق المطلوبات لدى المجموعة. تم تحديد الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات على أساس الفترة المتبقية في تاريخ التقرير حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية على أساس غير مخصص، دون مراعاة تواريخ الاستحقاقات الفعلية.

القيمة الدفترية درهم	التدفقات التعاقدية درهم	سنة واحدة أو أقل درهم	أكثر من سنة واحدة درهم	
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١١٥,٠٤٦,٣٤٠	(١١٥,٠٤٦,٣٤٠)	(١١٥,٠٤٦,٣٤٠)	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً)
١٠٩,٥٤٥	(١٠٩,٥٤٥)	(١٠٩,٥٤٥)	-	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٧,٠٣١,١٢٢	(١٣,٨٩٧,٠٦٧)	(١,١٦٩,٩١٤)	(١٢,٧٢٧,١٥٣)	التزامات الإيجار
٣٨٤,٣٥١,٩١٤	(٤١٤,٦٦٨,١٦٢)	(٦١,٠٤٢,٩٤٦)	(٣٥٣,٦٢٥,٢١٦)	القروض والسلفيات
<u>٥٠٦,٥٣٨,٩٢١</u>	<u>(٥٤٣,٧٢١,١١٤)</u>	<u>(١٧٧,٣٦٨,٧٤٥)</u>	<u>(٣٦٦,٣٥٢,٣٦٩)</u>	الإجمالي
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧٣,٢٩٧,١٤٣	(٧٣,٢٩٧,١٤٣)	(٧٣,٢٩٧,١٤٣)	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً)
٥٣٠,٧١٣	(٥٣٠,٧١٣)	(٥٣٠,٧١٣)	-	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٧,٦٦٢,٧٤٧	(١٣,٨٩٧,٠٦٧)	(١,١٦٩,٩١٤)	(١٢,٧٢٧,١٥٣)	التزامات الإيجار
٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	(٢٩٧,٢٩٧,٥١٩)	(٥٠,٠٩٤,٧٨٥)	(٢٤٧,٢٠٢,٧٣٤)	القروض والسلفيات
<u>٣٤٣,٠٧٧,٠٤٣</u>	<u>(٣٨٥,٠٢٢,٤٤٢)</u>	<u>(١٢٥,٠٩٢,٥٥٥)</u>	<u>(٢٥٩,٩٢٩,٨٨٧)</u>	الإجمالي

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٢ سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق

تتشأ مخاطر السوق من التقلبات في أسعار الفائدة وأسعار العملات. تعمل الإدارة على مراقبة مخاطر السوق بشكل مستمر، لا سيما المعاملات الهامة.

مخاطر العملات الأجنبية

تتألف مخاطر العملات الأجنبية من مخاطر المعاملات ومخاطر بيان المركز المالي الموحد. تتعلق مخاطر المعاملات بالتدفق النقدي للمجموعة الذي يتأثر سلباً بالتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدرهم الإماراتي. تتعلق مخاطر بيان المركز المالي الموحد بمخاطر الموجودات والمطلوبات النقدية للمجموعة بالعملات الأجنبية التي تكتسب قيمة أقل أو أعلى، عند تحويلها إلى الدرهم الإماراتي، نتيجة لتحركات العملات.

تتعامل المجموعة بشكل متكرر بالدولار الأمريكي والدينار البحريني والريال العماني والريال السعودي واللييرة السورية واليورو. نظراً لارتباط الدولار الأمريكي بالدرهم الإماراتي، فإن الأرصدة بهذه العملة لا تمثل مخاطر جوهرية من العملات الأجنبية.

يتناول الجدول أدناه تأثير الحركة الممكنة بشكل معقول لسعر الدرهم الإماراتي (مع حساسية بنسبة ١٠٪ للزيادة أو الانخفاض في أسعار العملات) مقابل العملات التالية، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة. إن انخفاض أسعار العملات بنسبة ١٠٪ كان ليؤثر على بيان الأرباح أو الخسائر الموحد على النحو التالي:

ريال عماني	دينار بحريني	دولار أمريكي	
٣٩,٦١٣	٢٥,٦٧٢	٩,٢١٧,٨٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٦٣,٦٤٧	٢٥٠,٠٤٩	٣٣,٨٧٥,٧٥٢	الموجودات المالية (بالعملات المعنية)
٣٦,٣٦٥	٢٥,٠٠٥	-	الموجودات المالية (درهم)
			التأثير على أرباح السنة (درهم)
٩,٥٣٣٨	٩,٧٤٣٧	٣,٦٧٢٥	معدل الصرف
٩,٥٣٨٨	٩,٧٤٢٩	٣,٦٧٢٥	- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
			- المتوسط للسنة
			-
٣٨,٠٦٧	٤٤,١٨٢	٣,٨٥٤,٩٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٦٣,٦٤٧	٤٤١,٨٢٣	١٤,١٦٣,٢٠٥	الموجودات المالية (بالعملات المعنية)
٣٦,٣٦٥	٤٤,١٨٢	-	الموجودات المالية (درهم)
			التأثير على أرباح السنة (درهم)
٩,٥٣٨٨	٩,٧٤٣٧	٣,٦٧٢٥	معدل الصرف
٩,٥٣٨٨	٩,٧٣٧٣	٣,٦٧٢٥	- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
			- المتوسط للسنة
			-

من شأن الزيادة أن تؤثر بنفس المبالغ أعلاه، ولكن في الاتجاه العكسي.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٢ سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من أن تؤثر التغيرات في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. يوضح الجدول التالي حساسية أرباح المجموعة من الأدوات المالية ذات معدلات الفائدة المتغيرة المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ تجاه التغير المحتمل بشكل معقول في أسعار الفائدة، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بلغ إجمالي التعرض ٣٨٤,٣٥١,٩١٤ درهم (٢٠٢٢: ٢٦١,٥٨٦,٤٤٠ درهم).

التأثير على الأرباح أو (الخسائر)	الزيادة في نقاط الأساس	
٣,٢٢٨,٨٣١	١٠٠ +	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (درهم)
(٣,٢٢٨,٨٣١)	١٠٠ -	
٢,٦١٥,٨٦٤	١٠٠ +	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (درهم)
(٢,٦١٥,٨٦٤)	١٠٠ -	

تعديل السعر المرجعي لمعدلات الفائدة:

في ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية "تعديل السعر المرجعي لمعدلات الفائدة - المرحلة ٢"، تعديلات على المعايير رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعايير رقم ٧ و ٤ و ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (المرحلة ٢ من تعديل سعر الفائدة فيما بين البنوك). تتضمن المرحلة ٢ من تعديل سعر الفائدة فيما بين البنوك عدد من الإعفاءات والإفصاحات الإضافية. تنطبق الإعفاءات عند انتقال الأداة المالية من سعر الفائدة فيما بين البنوك إلى السعر المرجعي البديل الخالي من المخاطر.

وفقاً لتعديلات المرحلة ٢، يلزم إجراء تغييرات على أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية الناتجة عن تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة كإجراء عملي، بحيث يتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، شريطة أن يتم، بالنسبة للأداة المالية، الانتقال من السعر المرجعي لمعدل الفائدة فيما بين البنوك إلى السعر المرجعي البديل الخالي من المخاطر على أساس معادل اقتصادياً. قد يشمل ذلك إضافة فارق ثابت للتعويض عن الفرق الأساسي بين السعر المرجعي القائم لمعدل الفائدة فيما بين البنوك وبين السعر المرجعي البديل الخالي من المخاطر، أو تغييرات لإعادة تعيين الفترة، أو إعادة تعيين التواريخ أو عدد الأيام بين تواريخ استحقاق الفائدة اللازمة لتفعيل تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة فيما بين البنوك وإضافة أي بند احتياطي إلى الشروط التعاقدية للأداة المالية التي تُجيز إجراء أي من التغييرات المذكورة أعلاه. سيتم تقييم أي تغيير آخر في الشروط التعاقدية وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة بشأن تعديلات الموجودات المالية، بما في ذلك تقييم ما إذا كان من الضروري إيقاف الاعتراف بالأداة الأصلية.

قامت المجموعة بتقييم تأثير المعايير أعلاه. بناءً على التقييم، أدركت الإدارة أن جميع عمليات الاقتراض مرتبطة بمعدلات الفائدة السائدة بين بنوك الإمارات على نحو متواصل. وعليه، لن تتأثر القروض بالتعديلات/ الانتقال. لذلك، ليس لتعديل السعر المرجعي لمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في تاريخ التقرير.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٢ سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الأساسي من إدارة رأس المال لدى المجموعة في ضمان احتفاظ المجموعة بمعدلات جيدة من رأس المال بغرض دعم أعمالها وزيادة قيمة المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال لديها، وتقوم بإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. لا توجد متطلبات تنظيمية مفروضة على مستوى رأس المال إلا واستوفتها المجموعة. للمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل دفعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو ضخ رأسمال. يتكون رأس المال من رأس المال والاحتياطي القانوني والاحتياطي النظامي واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المحتجزة والحصص غير المسيطرة.

تراقب المجموعة رأس المال باستخدام معدل المديونية المتمثل في صافي الدين مقسوم على إجمالي رأس المال زائد صافي الدين. تقوم المجموعة بإدراج القروض والتزامات الإيجار والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة ضمن صافي الدين ناقصاً، الأرصدة لدى البنوك والنقد.

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
درهم	درهم	
٢٦١,٥٨٦,٤٤٠	٣٨٤,٣٥١,٩١٤	٢٦ القروض
٧,٦٦٢,٧٤٧	٧,٠٣١,١٢٢	٢٥ التزامات الإيجار
٧٩,٠٥٨,٢٩٢	١٢٠,٤٠١,٩٦٥	٢٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٣٠,٧١٣	١٠٩,٥٤٥	٢٨ المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(٤٥,٣٠٤,١٢٧)	(٧٠,٢٢٣,٠٨٣)	١٨ ناقصاً: الأرصدة لدى البنوك والنقد
٣٠٣,٥٣٤,٠٦٥	٤٤١,٦٧١,٤٦٣	صافي الدين
٥٩٢,٧٢٦,٤٢٣	٦٠٤,٦٣٩,٤٣٩	إجمالي رأس المال
٨٩٦,٢٦٠,٤٨٨	١,٠٤٦,٣١٠,٩٠٢	رأس المال وصافي الدين
%٣٤	%٤٢	معدل المديونية

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم قياس كافة الموجودات المالية لدى المجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمار في الأوراق المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تسجيل كافة المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية على النحو الوارد في بيان المركز المالي الموحد، ما لم يذكر خلاف ذلك.

فيما يلي تفاصيل الموجودات المالية:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
درهم	درهم	
١٢,٣١٤,٩٩٧	٨,٣١٢,١٨٣	١٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً)
٤٥,٢٤٢,٢٢٣	٧٠,١٤٧,١٨٩	١٨ أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد في الصندوق)
٢,٩٦٦,٦٣٣	٦,٩٧٧,٧٩٦	٢٨ المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
٣٢,٦٤٢,٤٤٩	٧٧,٥٢٨,٤٤٣	١٤ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٧,٣٤٦,٠٠١	٢٢٧,٥١٠,٤٣٤	١٤ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٢٨٠,٥١٢,٣٠٣</u>	<u>٣٩٠,٤٧٦,٠٤٥</u>	

٣٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة على النحو الوارد في الإيضاح ٢ (د)، قامت الإدارة باستخدام تقديرات ووضع أحكام من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعترف بها في البيانات المالية الموحدة. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر، وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف.

التقديرات

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدره لممتلكاتها ومعداتنا بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير مع مراعاة الاستخدام المتوقع للموجودات أو التلف المادي الناتج عن الاستعمال. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً، ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك المستقبلية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة. عندما تقرر الإدارة ضرورة تعديل الأعمار الإنتاجية أو القيمة المتبقية للموجودات، يتم احتساب استهلاك الزيادة في صافي القيمة الدفترية عن القيمة المتبقية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي المعدل. (راجع الإيضاح ١٠)

تقييم العقارات

يتم بيان العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيم العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في السنة التي تنشأ فيها. يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل الإدارة من خلال نموذج التقييم الداخلي. تشمل أساليب التقييم المتبعة على طريقة التدفقات النقدية المخصومة.

يتطلب تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية من الموجودات ومعدلات الخصم المطبقة على تلك الموجودات. تستند هذه التقديرات إلى الظروف السائدة في السوق المحلي في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. لاستخلاص تقديراتها للقيم العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و٢٠٢٢، استخدمت الإدارة معرفتها بالسوق وأحكامها المهنية، ولم تعتمد على مقارنات المعاملات التاريخية فقط. (راجع الإيضاح ١٣).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٤ التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

انخفاض قيمة المخزون

يتم تسجيل المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يتقدم المخزون، يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منه. بالنسبة للبند الجوهري في حالتها الفردية، يتم تقديرها على أساس فردي. أما بالنسبة للبند المتقدمة غير الجوهري في حالتها الفردية، فيتم تقييمها بشكل جماعي. يتم رصد المخصص بحسب نوع المخزون ومدى تقدمه، بناءً على أسعار البيع المتوقعة. (راجع الإيضاح ١٦).

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية والأخرى

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصص لاحتمال خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية والأخرى. تستند معدلات المخصص إلى عدد أيام التأخر عن السداد فيما يتعلق بمختلف مجموعات قطاعات العملاء التي تنطوي على سمات خسائر مماثلة (أي بحسب قطاع التشغيل ونوع المنتج ونوع العميل وتصنيفه والتغطية بواسطة خطابات الاعتماد وغيرها من أشكال ضمان الائتمان). تستند مصفوفة المخصص بشكل مبدئي إلى معدلات التعثر عن السداد التاريخية الملحوظة لدى المجموعة. تقوم المجموعة بعد ذلك بتعديل المصفوفة بحسب حالات خسائر الائتمان التاريخية مع المعلومات الاستشرافية. يتم في تاريخ كل تقرير تحديث معدلات التعثر عن السداد التاريخية الملحوظة، ويتم تحليل التغييرات في التقديرات الاستشرافية.

يعتبر تقييم العلاقة بين معدلات التعثر عن السداد التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة أمر هام. إن قيمة خسائر الائتمان المتوقعة حساسة تجاه التغييرات في الظروف القائمة والظروف الاقتصادية المتوقعة. قد لا تكون حالة خسائر الائتمان التاريخية لدى المجموعة وتوقعات الظروف الاقتصادية أيضاً ممثلة لحالة التعثر الفعلي للعميل في المستقبل.

قامت المجموعة أيضاً بتقييم بعض العملاء بناءً على بيانات المخاطر لاحتمال خسائر الائتمان المتوقعة باستخدام منهجية مبسطة. (راجع الإيضاح ١٧).

٣٥ ضريبة الشركات

المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضريبة على الشركات والأعمال

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) لفرض ضريبة اتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري قانون ضريبة الشركات للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. وبالتالي ينطبق على المجموعة اعتباراً من السنة المالية ٢٠٢٤ فصاعداً. حدد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦، حد الدخل (٣٧٥,٠٠٠ درهم) الذي سيطبق عليه ضريبة بمعدل ٩٪ وبالتالي، يعتبر القانون قد تم تطبيقه بشكل فعلي.

بالنسبة للمجموعة، سيتم احتساب الضرائب الحالية حيثما يكون مناسباً في البيانات المالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل، تم أخذ الأثر المحاسبي للضريبة المؤجلة ذات الصلة بالاعتبار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تختار إدارة المجموعة تشكيل مجموعة ضريبية يتم فيها إدراج شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع وشركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. ومع ذلك، بالنسبة للشركات التابعة المتبقية في الإمارات العربية المتحدة، تدرس الإدارة ما إذا كانت ستدرج هذه الشركات التابعة ضمن نفس المجموعة الضريبية على مستوى شركة هيلي القابضة ش.م.ع، الشركة الأم لغرض تحديد الدخل الخاضع للضريبة وفقاً للمادة ٤٢ من المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢. وبالتالي، تقوم الشركة الأم بتوحيد النتائج المالية والموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للفترة الضريبية ذات الصلة، وحذف المعاملات بين الشركة الأم وكل شركة تابعة عضو في المجموعة الضريبية.

أجرت المجموعة تقييماً لتطبيق قانون ضريبة الشركات ولم تحدد الآثار الضريبية المؤجلة فيما يتعلق بمعاملات الأطراف ذات العلاقة أو أي أمور أخرى، وبالتالي لم تعترف بأي أصل أو التزام ضريبي مؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تقرير الحوكمة

المحتويات

الصفحة	الموضوع	
3	مقدمة	
3	التزام الشركة بتطبيق حوكمة الشركات	1
4	تعاملات أعضاء مجلس الإدارة في الأوراق المالية للشركة	2
5	مجلس الإدارة	3
8	لجان المجلس	4
8	لجنة التدقيق	
9	لجنة الترشيحات والمكافآت	
10	لجنة متابعة والاشراف على تعاملات المطلعين	
11	الهيكل التنظيمي والإدارة التنفيذية	5
12	مدقق الحسابات الخارجي	6
13	نظام الرقابة الداخلية	7
13	المخالفات المرتكبة خلال السنة	8
13	المسئولية الاجتماعية للشركة	9
14	معلومات عامة	10

مقدمة :

تعمل شركة هيلي القابضة على تطبيق مبادئ حوكمة الشركات على نحو فعال انطلاقاً من حرص مجلس الإدارة على حماية وتعظيم حقوق المساهمين، وتلتزم الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة استناداً إلى قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن معايير الانضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة.

وقد اعتمد مجلس إدارة الشركة دليلاً للحوكمة يبين مجموعة القواعد والسياسات التي يتبناها مجلس إدارة الشركة والتي تدار وتراقب من خلالها عمليات الشركة التجارية والمالية والإدارية لتحقيق أهدافها وخططها ومن أجل ضمان الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة ومعايير الانضباط المؤسسي والتي تساعد مجلس الإدارة في ممارسة المسؤوليات المناطة به تجاه الشركة والمساهمين. علماً بأنه يمكن لمجلس الإدارة تعديل بعض هذه الضوابط أو الاستغناء عن بعضها حسب ما يراه مناسب وفقاً للخبرات المتراكمة لديه أو حسب ما تتطلبه القوانين واللوائح المعمول بها وبما لا يتعارض معها.

كما نصت اللائحة على ان تكون القواعد والضوابط والسياسات الواردة في تلك اللائحة ملزمة لكل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمديرين والموظفين في الشركة ولا يجوز تعديلها إلا بقرار من المجلس.

1. التزام الشركة بتطبيق حوكمة الشركات

خلال العام 2023 قامت الشركة باتخاذ الإجراءات التالية في سبيل تنفيذ الاحكام الواردة في قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (3/ر.م) لسنة 2020 بشأن ضوابط الحوكمة ومعايير الانضباط المؤسسي:

1. عقد مجلس الإدارة خمس اجتماعات خلال العام، واجتماعاً للجمعية العمومية.
2. قامت الشركة بالإفصاح عن النتائج المالية ربع السنوية والبيانات المالية السنوية بعد تدقيقها واعتمادها من قبل مدقق الحسابات الخارجي خلال المدة القانونية المسموح بها. كما افصحت عن اهم القرارات المتخذة من قبل مجلس إدارة الشركة وارسال نسخ من تلك النتائج والقرارات لهيئة الأوراق المالية والسلع.
3. خلال العام تم عقد اربعة اجتماعات للجنة التدقيق، اجتماع واحد للجنة الترشيحات والمكافآت.
4. قام اعضاء مجلس الإدارة المستقلون بتوقيع نموذج الاستقلالية المعد من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع، وقامت لجنة الترشيحات والمكافآت بالتأكد بصورة دورية من استقلاليتهم وعدم حدوث أي تغيير في اوضاعهم.
5. قامت الشركة بالإفصاح عن التعديلات في الإدارة العليا التنفيذية فور حدوثها.
6. قامت الشركة بتحديث المعلومات والافصاحات بشكل دوري عبر صفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة.

2. تعاملات أعضاء مجلس الإدارة في الأوراق المالية للشركة

إن شركة هيلي القابضة لها سياسة تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ضمن دليل الحوكمة تحكم تعاملات أعضاء مجلس الإدارة في الأوراق المالية، وتهدف هذه السياسة إلى المحافظة على السمعة الطيبة لشركة هيلي القابضة ومجلس إدارتها وسمعة إدارتها وتعزيز الثقة لدى جمهور مستثمري الشركة بأن أعضاء مجلس الإدارة والعاملين بها لا يقومون باستغلال المعلومات المادية التي لم يتم الإفصاح والكشف عنها بغرض تحقيق مكاسب تجارية وذلك من خلال الالتزام وتطبيق جميع المتطلبات القانونية المنصوص عليها في اللوائح التنظيمية ذات العلاقة على المطلعين على أسرار الشركة وشؤونها الداخلية وصناعة القرار فيها، خاصة عند التداول في أسهم هيلي القابضة وذلك لتجنب أي مسؤولية قد تترتب عليها عقوبة في هذا الخصوص.

وفي هذا السياق تطبق هيلي القابضة جميع اللوائح التنظيمية التي اصدرها مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع. فمن حيث المبدأ فإن السياسة العامة التي تنتهجها الحكومة لمراقبة سوق الأوراق المالية والسلع ومنع التلاعب والمحافظة على مبدأ شفافية المعلومات وعدم استئثار فئة بمعلومات قد تؤدي إلى مكاسب كبيرة لفئة والاضرار بفئات أخرى.

أهم السياسات هي الحظر المؤقت لتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والشخص ذي علاقة:

يحظر على المذكورين التعامل في أي ورقة مالية من أوراق شركة هيلي القابضة خلال الفترات الآتية: -

1. قبل (10) عشرة أيام عمل من الإعلان عن أي معلومات جوهرية من شأنها أن تؤثر على سعر السهم صعوداً أو هبوطاً إلا إذا كانت المعلومة ناتجة عن أحداث طارئة ومفاجئة.

2. قبل (15) يوم من نهاية الفترة المالية الربع سنوية والنصف السنوية والسنوية ولحين الإفصاح عن البيانات المالية.

يجوز للمطلعين على أوضاع وأسرار شركة هيلي القابضة في أسهم الشركة من حين لآخر بشرط أن يتوافق ذلك مع:

أ. استراتيجية معينة للمستثمر، بحيث ألا يأخذ تداوله في السوق شكل المضاربة. وكقاعدة عامة لا يجوز للمطلعين على أوضاع وأسرار الشركة تغيير اتجاه الاستثمار في أي اسبوع من عملية البيع إلى عملية الشراء أو العكس.

الإفصاح:

إن أعضاء مجلس إدارة هيلي القابضة ملتزمون بالإفصاح عن المعاملات في الأوراق المالية للشركة وفقاً للآليات الموضحة أعلاه كما يلي:

أ. يجب تقديم تقرير يوضح المصالح المباشرة وغير المباشرة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر وأي من أقاربهم وتابعيهم في أسهم وأدوات دين الشركة أو تقديم إقرار ينفي ذلك.

ب. ملخص عقود العمل الحالية أو المقترحة ان وجدت لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي. التفاصيل الكاملة لأي عقد أو ترتيب ساري المفعول أو مزعم إبرامه عند تقديم نشرة الإصدار يكون فيه للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو لأي قريب من هؤلاء المذكورين مصلحة جوهرية ويكون مهماً لأعمال المجموعة أو يتم تقديم ينفي ذلك.

لا بد من استيفاء متطلبات الإفصاح في مستندات اللجنة والإقرار عنها في هذا الإقرار.

هذا وقد قام أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالشركة بتقديم الإقرارات الخاصة بالإفصاح وفقاً للقوانين واللوائح الداخلية المنظمة لهذا الموضوع.

بيان بملكية وتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة خلال العام 2023:

الاسم	المنصب/ صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 2023/12/31	اجمالي عمليات البيع	اجمالي عمليات الشراء
احمد علي خلفان راشد المطوع الظاهري	رئيس المجلس	181798	-	200,000
راشد درويش احمد سيف الكتبي	نائب الرئيس	1800	-	-
محمد علي خميس محمد الحوسني	عضو المجلس	25596	-	-
محمد سعيد عبد الله مسلم القبيسي	عضو المجلس	145305	-	-
محمد علي خلفان راشد المطوع الظاهري	عضو المجلس	3600	-	-

3. تشكيل مجلس الإدارة

يحرص مجلس إدارة شركة هيلي القابضة على تسيير الأمور بأسلوب مبنى على القيم والأخلاقيات السامية والتي تساهم في الوصول إلى قرارات سليمة، أعضاؤه من ذوي التخصصات المتنوعة تحفظ حقوق المساهمين وتضمن الشفافية وتحمل المسؤولية. بحيث تشمل تلك التخصصات مجالات: التخطيط الاستراتيجي في الإدارة، والمحاسبة، المجال القانوني، مجال التسويق، الحوكمة، الموارد البشرية، إدارة المخاطر، الاندماج والاستحواذ، وممن لهم دراية وإلمام بالمعلومات المحلية والعالمية الهامة والمرتبطة بجميع المجالات التي تعمل بها الشركة. ويتكون المجلس الحالي من خمسة أعضاء أغلبيتهم غير تنفيذيين وثلاثاً من الأعضاء المستقلين، وفي هذا الإطار فقد قام السادة الأعضاء المستقلين بالتوقيع على إقرار عضو مجلس الإدارة المستقل حسب النموذج المعد من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع.

أ. أعضاء المجلس

أحمد بن علي خلفان الظاهري (الرئيس)	غير تنفيذي/ غير مستقل	مدة العضوية منذ أول انتخاب : 21 سنة
------------------------------------	-----------------------	-------------------------------------

حاصل على بكالوريوس في المحاسبة من كلية الإدارة والاقتصاد من جامعة سياتل الأمريكية، شهادة محاسب قانوني من كاليفورنيا (CPA)، الدبلوم العالي في إدارة الأعمال التجارية - تخصص محاسبة - بدرجة امتياز من كليات التقنية العليا في أبوظبي. بدأ حياته العملية مديراً للمبيعات في شركة على وأولاده. وشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي لمجموعة شركات على وأولاده منذ عام 1998م، إلى أن أصبح حالياً ومنذ يوليو 2014 رئيس مجلس الإدارة لشركة على وأولاده القابضة ذ.م.م. هذا بالإضافة إلى مهامه كعضو لعدة مجالس إدارة لعدة شركات أخرى. عمل كعضو مجلس إدارة لدى شركة القدرة القابضة، كما عمل لمدة تزيد عن خمس سنوات كعضو لمجلس إدارة غرفة تجارة وصناعة أبوظبي. والرئيس التنفيذي لشركة إنجاز مينا للاستثمار، والمدير العام التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب لشركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية.

سعادة/ راشد درويش احمد سيف الكتبي (نائب الرئيس)	غير تنفيذي/ مستقل	مدة العضوية منذ أول انتخاب : 9 سنوات
---	-------------------	--------------------------------------

حاصل على بكالوريوس علوم التجارة من جامعة انديانا (الولايات المتحدة الأمريكية 1984) بالإضافة إلى ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سانت لويس (الولايات المتحدة الأمريكية 1986). يشغل حالياً منصب الرئيس والمدير التنفيذي لمجموعة شركات RDK، وهو كذلك نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة الوثبة الوطنية للتأمين، ونائب رئيس مجلس إدارة شركة درويش بن أحمد وأولاده. بالإضافة إلى عضويته في مجلس إدارة شركة الواحة كابيتال (ش.م.ع). شغل سابقاً منصب المدير المالي والإداري لشركة درويش بن أحمد وأولاده (1995-2012)، والوكيل المساعد للشؤون المالية والإدارة بوزارة الصحة (1991-1995) بالإضافة إلى منصب المدير المالي والإداري لشركة سيف بن درويش (1986-1991). كما شغل عضوية مجلس إدارة البنك العربي المتحد (ش.م.ع).

الدكتور/ محمد علي خميس محمد الحوسني	غير تنفيذي/ مستقل	مدة العضوية منذ أول انتخاب : 29 سنة
-------------------------------------	-------------------	-------------------------------------

حاصل على دكتوراه فلسفة إدارة الأعمال من جامعة بيركلي (الولايات المتحدة الأمريكية)، دبلوم وماجستير الإدارة في الإستثمار والتمويل، جامعة هول (المملكة المتحدة)، بكالوريوس علوم الكمبيوتر تخصص رياضيات وإحصاء من معهد إدارة المعلومات (المملكة المتحدة)، محاسب إدارة معتمد (CMA)، زميل جمعية إدارة أنظمة المعلومات، زميل الجمعية البريطانية للإدارة.

يشغل حالياً منصب العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة الأولى للاستثمار، عمل في السابق مديراً عاماً لهيئة المنطقة الحرة السعديت، نائب مدير دائرة الخزينة بجهاز أبوظبي للاستثمار، مساعد مدير عام شركة أبوظبي للاستثمار، وكذلك مديراً تنفيذياً لشركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية، كما كان عضواً في مجلس إدارة البنك اللبناني للتجارة (فرنسا) ورئيس مجلس دارة أوريل للاستثمار بدبي، منذ العام 1996 وحتى 1999 شغل منصب رئيس جمعية الاسواق المالية بالإمارات العربية المتحدة. التنفيذي الاقليمي للشرق الأوسط وأفريقيا لجمعية الأسواق المالية (فرنسا)، وكان من مؤسسي سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي في 1999 و 2000، رئيس إدارة المحللين التقنيين في الإمارات العربية المتحدة والمملكة المتحدة.

محمد سعيد عبد الله مسلم القبيسي	غير تنفيذي / مستقل	مدة العضوية منذ أول انتخاب : 15 سنوات
---------------------------------	--------------------	---------------------------------------

يتمتع بخبرة متميزة في مجال الأعمال والاستثمار في مجالات عديدة كحقوق البترول، التأمين والمصارف، التعليم وغيره. يمتلك ويدير عدة مؤسسات خاصة (مشاريع محمد القبيسي، النجمة للخدمات، النجمة لخدمات الأمن، توام الزراعية)، ويشغل حالياً عضوية مجلس إدارة الوثبة للتأمين (ش.م.ع). عمل سابقاً في رئاسة وعضوية العديد مجالس إدارات المؤسسات والشركات المحلية والأجنبية الملكية. كما عمل كعضو مجلس إدارة غرفة تجارة وصناعة أبوظبي في الفترة من 1982 إلى 1991 وانتخب للعضوية مرة أخرى للفترة 2006-2009.

محمد علي خلفان المطوع الظاهري	غير تنفيذي / غير مستقل	مدة العضوية منذ أول انتخاب : 15 سنوات
-------------------------------	------------------------	---------------------------------------

مدير تنفيذي متمرس يتمتع بخبرة تزيد عن 16 عاماً في العديد من الصناعات، ويشغل حالياً منصب المدير العام للسيارات في شركة علي وأولاده القابضة ذ.م.م. يمتلك مجموعة مهارات شاملة وسجل حافل من النجاح، والإدارة الفعالة لمجموعة متنوعة من العلامات التجارية العالمية للسيارات؛ أودي، فولكس فاجن، سكودا، بورش، إم جي، والعلامة التجارية المحلية الإماراتية يوروستار لتأجير السيارات. يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة في شركة علي وأولاده القابضة (ذ.م.م)، وهيلي القابضة (ش.م.ع)، ونائب رئيس مجلس إدارة فودكو الوطنية للمواد الغذائية (ش.م.خ)، حيث يقدم الإشراف على الحوكمة والتوجيه الاستراتيجي لنحو 18 شركة تابعة في 5 صناعات رئيسية في منطقة الخليج.

أ. بيان عضوية أعضاء مجلس الإدارة في شركات أخرى:

اسم العضو	اسم الشركة مساهمة أو اي مواقع (رقابية ، حكومية ، تجارية)	المنصب
أحمد علي خلفان المطوع الظاهري	الوثبة الوطنية للتأمين (ش.م.ع) الواحة كابيتال (ش.م.ع) الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير (ش.م.ع)	عضو مجلس الإدارة نائب رئيس مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة
سعادة/ راشد درويش احمد سيف الكنتي	الوثبة الوطنية للتأمين (ش.م.ع) الواحة كابيتال (ش.م.ع)	نائب الرئيس والعضو المنتدب عضو مجلس الإدارة
د. محمد علي خميس محمد الحوسني	فودكو الوطنية للمواد الغذائية (ش.م.خ) مجموعة الإماراتي (ش.م.خ) مصرف السلام السودان (ش.م.ع)	رئيس مجلس الإدارة رئيس مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة
محمد سعيد عبد الله مسلم القبيسي	الوثبة الوطنية للتأمين (ش.م.ع)	عضو مجلس الإدارة
محمد علي خلفان المطوع الظاهري	فودكو الوطنية للمواد الغذائية (ش.م.خ)	نائب رئيس مجلس الإدارة

ب. لا يوجد تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة للعام 2023

ت. حيث لم يتقدم أي عنصر نسائي للترشيح خلال الانتخابات.

ث. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

في ضوء أحكام القانون فقد اعتمدت الجمعية العمومية للشركة، السياسة الآتية في توزيع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة: (يستحق المجلس مكافأة لا تتجاوز 10% من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطيات والحصة الأولى للتوزيعات)، وذلك بناءً على المادة (38) من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على ما يلي: مع مراعاة أحكام المادة (118) من القانون تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من نسبة مئوية من الربح الصافي على النحو المنصوص عليه في المادة (58) من هذا النظام.

1. كان مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن العام 2022 مبلغ وقدره -/1,750,000 درهم.
2. سيتم الاقتراح على الجمعية العمومية المزمع انعقادها في ابريل 2024 مبلغ وقدره -/600,000 درهم، عن العام 2023.
3. تفصيل بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2023:

بدلات حضور اللجان المنبثقة عن المجلس			الاسم
عدد الاجتماعات	قيمة البذل	اسم اللجنة	
1+4	45,000	لجنة التدقيق+ لجنة الترشيحات والمكافآت	محمد علي خميس محمد الحوسني
0+4	20,000	لجنة التدقيق+ لجنة الترشيحات والمكافآت	محمد سعيد عبد الله مسلم القبسي
1	5,000	لجنة الترشيحات والمكافآت	محمد علي خلفان الظاهري

4. تفاصيل البدلات أو الرواتب أو الاتعاب الإضافية التي تقاضاها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان واسيائها

قرر مجلس إدارة الشركة تخصيص اتعاب اضافية راتب شهري لرئيس مجلس الإدارة بمبلغ مائة ألف درهم شهريا وذلك لكونه يبذل جهوداً خاصة ويقوم بأعمال إضافية لخدمة إحدى الشركات التابعة، فوق وجباته العادية كرئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

ج. بيان باجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

م	تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	عدد الحضور بالوكالة	أسماء الأعضاء الغائبين
1	24 فبراير	5	-	-
2	21 مارس	5	-	-
3	11 مايو	4	-	محمد سعيد القبسي
4	9 اغسطس	4	1	وكالة من السيد محمد سعيد القبسي للسيد رئيس المجلس
5	9 نوفمبر	5	-	-

ح. خلال السنة المالية 2023 أصدر المجلس قرارا واحدا بالتمرير بتاريخ 2023/1/10 وتم تضمينه في محضر الاجتماع رقم 2023/1 بتاريخ 2023/1/24.

4. لجان مجلس الإدارة

- لجنة التدقيق

أ. إقرار رئيس اللجنة

"يقر د. محمد علي الحوسني، رئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها"

ب. أعضاء اللجنة :	د. محمد علي الحوسني	رئيساً (مستقل)
	السيد/ محمد سعيد القبسي	عضواً (مستقل)
	السيدة / فيبو جوشي	عضواً (خبير من خارج المجلس)

الاختصاصات والمهام:

وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.

أ. متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة.

ب. مراقبة سلامة البيانات المالية للشركة وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة وبعد إقفال الحسابات في أي ربع سنوي، مع التركيز بشكل خاص على ما يلي -

أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية، إبراز النواحي الخاضعة لتقدير مجلس الإدارة، التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق، افتراض استمرارية عمل الشركة، التقيد بالمعايير المحاسبية التي تقرها الهيئة و التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

ج. التنسيق مع مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الشركة في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع مدققي حسابات الشركة مرة على الأقل في السنة.

د. النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للشركة أو المدير القائم بنفس المهام أو مدققي الحسابات.

هـ. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة.

و. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.

ز. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة الإدارة.

ح.التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدققي حسابات الشركة ومدقق الحسابات الخارجي والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.

ح. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الشركة.

ط. مراجعة رسالة مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة التنفيذية بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليه.

ي. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات الخارجي.

ك. وضع الضوابط التي تمكن موظفي الشركة من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.

ل. مراقبة مدى تقيد الشركة بقواعد السلوك المهني.

م. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.

ن. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.

س. النظر في أية مواضيع أخرى يحددها مجلس الإدارة.

ج. اجتماعات اللجنة

ملاحظات	الحضور *			تاريخ الانعقاد	الاجتماعات
	فيبو جوشي	محمد القبسي	محمد الحوسني		
بحضور مراقب حسابات الشركة	*	*	*	20 مارس	الاجتماع الأول
بحضور مراقب حسابات الشركة	*	*	*	10 مايو	الاجتماع الثاني
بحضور مراقب حسابات الشركة	*	*	*	7 أغسطس	الاجتماع الثالث
بحضور مراقب حسابات الشركة	*	*	*	8 نوفمبر	الاجتماع الرابع

*حضور

- لجنة المكافآت والترشيحات

أ. إقرار رئيس اللجنة

"يقر السيد/ محمد سعيد القبسي، رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها"

- ب. أعضاء اللجنة :
- السيد/ محمد سعيد القبسي رئيساً (مستقل)
- د. محمد علي الحوسني عضواً (مستقل)
- السيد/ محمد علي الظاهري عضواً (غير تنفيذي)

الاختصاصات والمهام:

- إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي.
- إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي.
- تحديد احتياجات الشركة في الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.
- التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر.
- وضع سياسة خاصة بالترشح لعضوية مجلس الإدارة والادارة التنفيذية تهدف إلى مراعاة التنوع بين الجنسين ضمن التشكيل وتشجيع المرأة من خلال مزايا وبرامج تحفيزية وتدريبية
- تنظيم ومتابعة الإجراءات الخاصة بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بما يتفق مع القوانين والانظمة المعمول بها.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن اجراؤها.
- أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.

ج. اجتماعات اللجنة:

ملاحظات	الحضور *			تاريخ الانعقاد	الاجتماعات
	محمد الظاهري	محمد الحوسني	محمد القبسي		
	*	*	-	2 مارس	الاجتماع الأول

-غياب

*حضور

- لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين

إقرار رئيس اللجنة

"يقر د. محمد علي الحوسني بمسؤوليته عن نظام المتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين في الشركة وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليتها"

أعضاء اللجنة : السيد/ محمد علي الحوسني رئيساً
السيد / محمد محمد حافظ عضواً
السيدة/ تيسير مكاشفي عضواً

المهام

إدارة ومتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين وملكياتهم والاحتفاظ بالسجل الخاص بهم ورفع الكشوف والتقارير الدورية إلى السوق.

ملخص أعمال اللجنة خلال العام 2023

- مراجعة السجل الخاص بالأشخاص المطلعين دورياً والتأكد من تحديثه بصورة فورية لدى الموقع الإلكتروني لسوق أبوظبي للأوراق المالية.
- توقيع جميع المطلعين على اقرارات التزامهم بالحفاظ على سرية المعلومات والبيانات التي تتعلق بالشركة وعملاتها وتحمل كافة الآثار القانونية في حال تسريب هذه المعلومات أو البيانات، وإخطار الشركة عن أية تداولات يقومون بها على الأوراق المالية للشركة الأم أو التابعة قبل وبعد إجراء تلك التداولات.
- الإعلان عن فترة توقف المطلعين عن التداول في أسهم الشركة.

- وتجدر الإشارة إلى عدم قيام مجلس الإدارة بتفويض أيأ من المهام الموكلة إليه إلى الإدارة التنفيذية بالشركة خلال عام 2023.

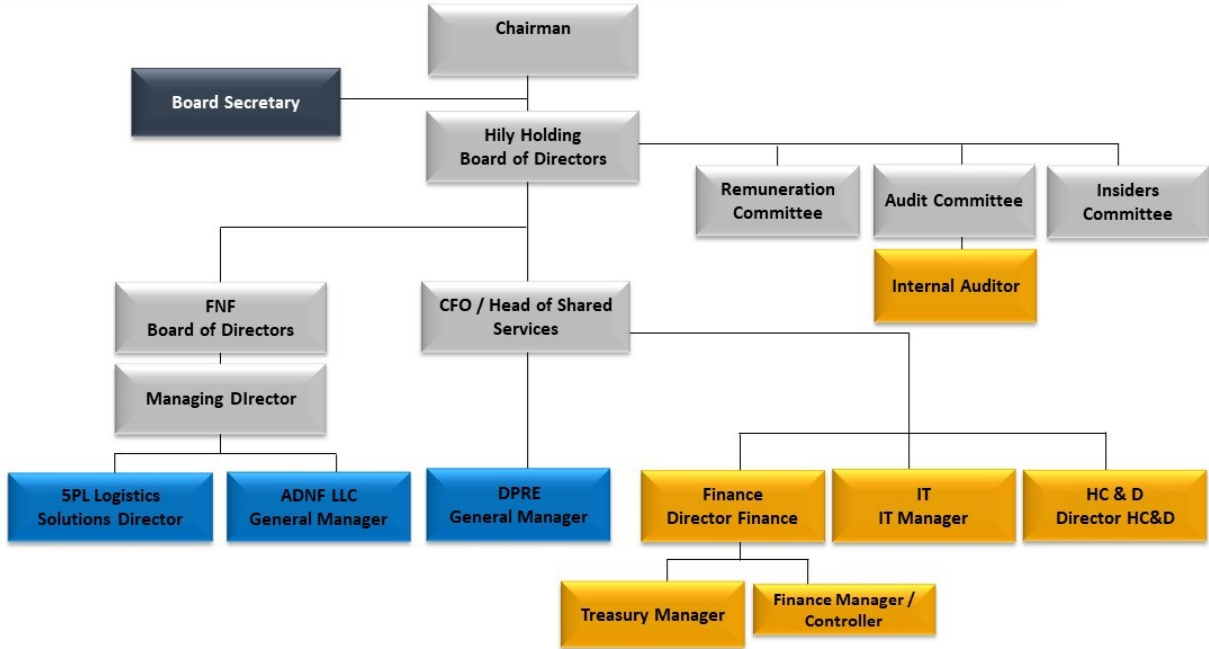
- بيان التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح) خلال 2023

نوع التعامل	مشتريات	مبيعات	طبيعة العلاقة
مبيعات/إدارة عقارات/تأجير/استشارات	(5,001,092)	5,967,176	أعضاء مجلس الإدارة
تأمين/مصرفيات صيانة	(221,178)	887,200	مساهمين رئيسيين
	(5222271)	6854376	

5. الهيكل التنظيمي والإدارة التنفيذية

- الهيكل التنظيمي للشركة

HILY HOLDING PJSC



- مجموع الرواتب والبدلات والمكافآت لكبار الموظفين التنفيذيين في الصف الأول والثاني حسب الهيكل التنظيمي للشركة.

أي مكافآت أخرى نقدية/عينية للعام 2023 او تستحق مستقبلاً	مجموع المكافآت المدفوعة 2023	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2023 (درهم)	
-	349,235	3,344,093	الإدارة التنفيذية

* سيتم تحديث هذا التقرير فور صدور اية قرارات بشأن مكافآت نقدية للعام 2023 تستحق مستقبلاً

6. مدقق الحسابات الخارجي

تقوم شركة "كي بي ام جي" بتدقيق حسابات الشركة، وفيما يلي نبذة مختصرة عنها:

تعمل شركة KPMG في منطقة الخليج الأدنى (الإمارات العربية المتحدة وسلطنة عمان) منذ عام 1973، وقد قاموا ببناء فريق مؤهل من أكثر من 30 شريكاً و700 متخصص في مكاتبهم في أبو ظبي ودبي والشارقة وجبل علي ورأس الخيمة والفجيرة ومسقط. تشمل قاعدة العملاء الإدارات الحكومية ومؤسسات الخدمات الاجتماعية لكل من القطاعين الحكومي والخاص، والبنوك التجارية والإسلامية ذات السمعة الطيبة، والمؤسسات المالية، وشركات النفط والغاز، والمرافق والشركات الصناعية.

يُظهر السجل الخاص بالشركة التزامهم بالاستقلالية والحوكمة والاحتفاظ بأعلى مستوى من المعايير:

- أول شركة محاسبة تنشر حسابات مدققة وتقارير سنوية.
- أول شركة محاسبة تتخذ قراراً استراتيجياً ببيع استشاراتها ثم تحتفظ بالجزء الأكبر من عائدات البيع في الأعمال التجارية لتعزيز ميزانية الشركة واستثمارها في التكنولوجيا ومواردها الخاصة.
- دعمت كي بي ام جي أعمال الإصلاح الاحترافي، بما في ذلك التناوب المستمر لشركاء التدقيق، مما يدعم منهجية الشركة في الحفاظ على أعلى معايير الاستقلالية والشفافية.

كي بي ام جي (KPMG)		اسم مكتب التدقيق
محمد زماني		اسم المدقق الشريك
3 سنوات		عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات
210,000 درهم إماراتي بالإضافة اتعاب اضافية لسنة 2022 تم سدادها في 2023 بمبلغ 55,000 درهم إماراتي.		اجمالي اتعاب التدقيق للبيانات المالية لعام 2023 (درهم)
15,000 درهم إماراتي.		اتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الاخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية للعام 2023 (درهم)
تقرير اجراءات متفق عليها لتوزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة لمساهمي الشركة قبل مارس 2015		تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى
بيان بالخدمات الأخرى التي قام مدقق حسابات خارجي آخر خلال العام 2023		
شهادة ICV	7,000 درهم إماراتي	مكتب Crow Mak
إستشارات ضريبية	85,000 درهم إماراتي	جرانت ثورنتون (Grant Thornton)
إستشارات ضريبية	58,380 درهم إماراتي	مكتب بن عتيبة للاستشارات والمحاسبة (BOT)

- لم يتم مدقق حسابات الشركة بتضمين أية تحفظات في القوائم المالية المرحلية والسنوية للعام 2023.

7. نظام الرقابة الداخلية

أ. يقر مجلس الإدارة أنه مسئول عن تصميم نظام الرقابة الداخلية في الشركة الذي يراه ضرورياً للمحافظة على أصول الشركة وحماية ممتلكاتها وضمان إعداد بيانات مالية خالية من الاخطاء المادية سواء كانت نتيجة الاحتيال أو الخطأ كما أنه مسئول عن التحقق من فاعليته. تتضمن الرقابة الداخلية الخطة التنظيمية، وكافة الطرق والمقاييس المتناسقة التي تتبناها المؤسسة لحماية أصولها وضبط الدقة والثقة في بياناتها المحاسبية، والارتقاء بالكفاءة الإنتاجية، وتشجيع الالتزام بالسياسات الإدارية الموضوعة مقدماً.

وقد قرر مجلس إدارة الشركة انشاء إدارة الرقابة الداخلية واوكل اليها المهام الأساسية التالية:

1. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
3. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة الإدارة. علماً بأنه تم توثيق مهام وصلاحيات إدارة الرقابة الداخلية في دليل خاص بها وقد تم اعتماده من المجلس.

ب/ ج. مسئول الرقابة الداخلية، وهو نفسه ضابط الامتثال، السيد/ أسامة محمد علي العيسى، حاصل على ماجستير المحاسبة والتمويل، له خبرة 24 سنة متدرجا في وظائف التدقيق الداخلي. تم تعيينه في 17/1/2023.

* وبناء على قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم 2/م لسنة 2024 سيتم تعيين ضابط امتثال بحيث يكون منفصلاً عن الرقابة الداخلية.

د. لم تصادف الشركة أية مشاكل كبيرة خلال العام 2023 وفي حال حدوثها يتم التعامل معها حسب مقتضيات الأمور.

هـ. أصدرت إدارة الرقابة الداخلية خلال العام 2023 ثلاثة تقارير لمجلس إدارة الشركة.

8. المخالفات خلال العام 2023

لم تسجل أية مخالفات ضد الشركة خلال العام 2023.

9. مساهمة الشركة خلال العام 2023 في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة

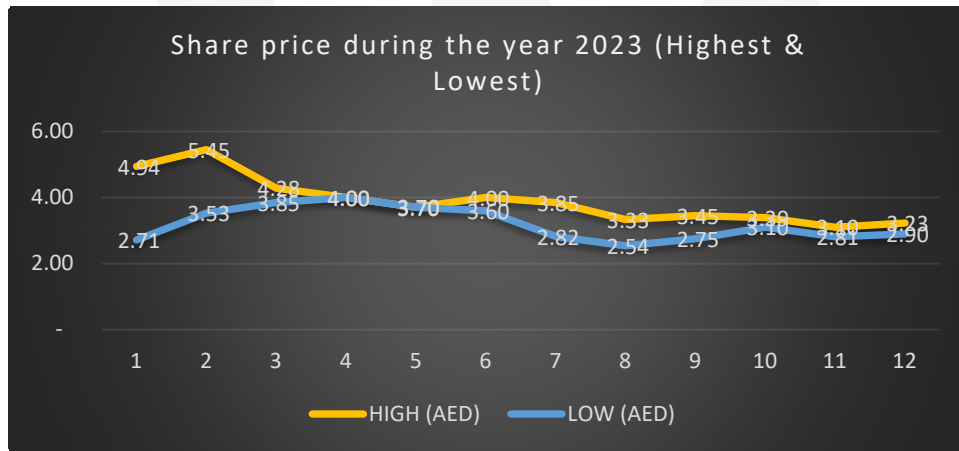
- حرصت الشركة على تطبيق أفضل الممارسات في سبيل حماية البيئة ومطابقة معايير الصحة والامن والسلامة لموظفيها ومراجعيها ملتزمة بالقوانين واللوائح السارية في الدولة بهذا الخصوص.
- قامت الشركة بالترويج وتنظيم حملة للتبرع بالدم ضمن موظفيها في يوليو 2023.
- قدمت الشركة لمركز راشد لأصحاب الهمم، المساهمات التالية:

مساهمة نقدية	56,000 درهم
مساهمة عينية	مواد غذائية بقيمة 35,000 درهم

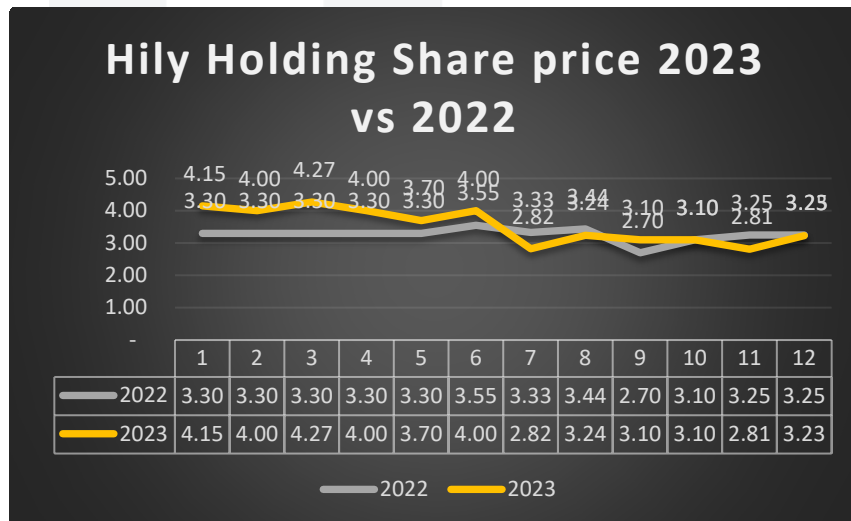
10. معلومات عامة

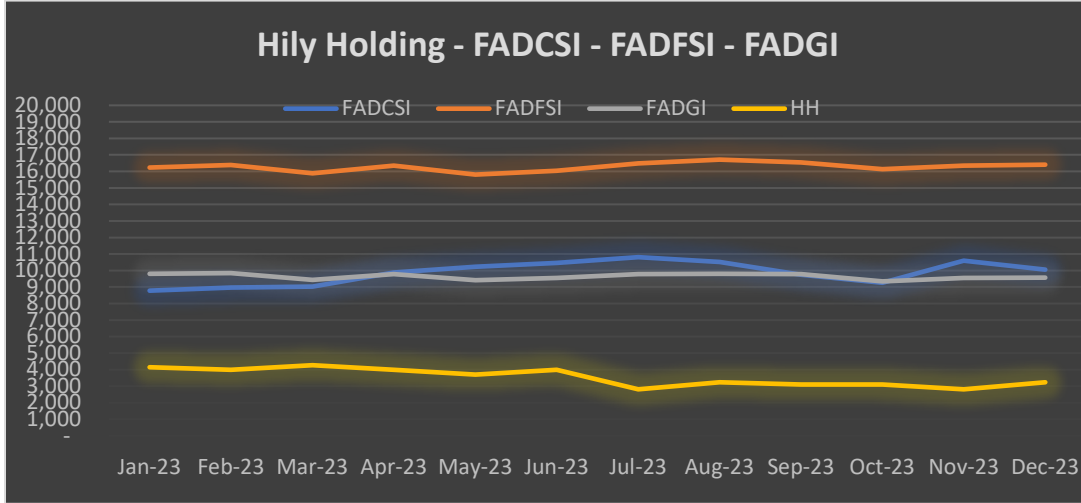
أ. بيان سعر السهم خلال السنة المالية 2023 (اعلى سعر وأدنى سعر)

Year	Month	OPEN (AED)	CLOSE (AED)	HIGH (AED)	LOW (AED)
2023	1	2.93	4.15	4.94	2.71
2023	2	3.74	4.00	5.45	3.53
2023	3	4.00	4.27	4.28	3.85
2023	4	4.00	4.00	4.00	4.00
2023	5	3.70	3.70	3.70	3.70
2023	6	4.00	4.00	4.00	3.60
2023	7	3.85	2.82	3.85	2.82
2023	8	2.60	3.24	3.33	2.54
2023	9	3.00	3.10	3.45	2.75
2023	10	3.39	3.10	3.39	3.10
2023	11	3.10	2.81	3.10	2.81
2023	12	2.90	3.23	3.23	2.90



ب. بيان بالأداء المقارن للسهم مع مؤشر السوق والقطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال عام 2023.





FADCSI	FTSE ADX Consumer Staples Index
FADFSI	FTSE ADX Financials Index
FADGI	FTSE ADX General Index

ج. بيان توزيع ملكية المساهمين كما في 2023/12/31

النسبة المملوكة %				التصنيف
مجموع	حكومات	شركات	أفراد	
99.56	-	58.26	41.30	محلي
0.18	-	-	0.18	عربي
0.26	-	-	0.26	اجنبي
100	-	58.26	41.74	مجموع

د. بيان بالمساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس المال (120 مليون درهم) كما في 2023/12/31

نسبة الأسهم المملوكة لرأس المال	عدد الأسهم المملوكة	اسم المستثمر
22.81%	27,377,341	شركة الوثبة الوطنية للتأمين شركة مساهمة عامة
22.81%	2,737,988	علي واولاده القابضة ذ م م
14.52%	17,435,714	مريم احمد عبدالله عبدول الخميري
9.79%	11,748,388	شركه علي واولاده مملوكة لشركه علي واولاده
8.05%	9,661,691	محمد بن احمد بن سعيد القاسمي

هـ. بيان بكيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 2023/12/31

م	ملكية الأسهم	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة لرأس المال
1	أقل من 50,000	300	2.64%
2	من 50,000 إلى أقل من 500,000	74	10.57%
3	من 500,000 إلى أقل من 5,000,000	9	8.79%
4	أكثر من 5,000,000	5	78.00%

و. بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين.

في ديسمبر 2015 تم إنشاء قسم مخصص لعلاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة، وتحرص الشركة بصورة دورية على تطوير هذا القسم بما يتماشى مع أفضل الممارسات بهذا الخصوص في سبيل تفعيل دوره في توفير المعلومات للمساهمين وغيرهم من المهتمين.

1. اسم مسئول علاقات المستثمرين السيد/ فادي ساريس

بيانات التواصل: بريد إلكتروني Fadi.Sarris@hilyholding.com :

هاتف : 02-6731000 تحويلة 1200

الهاتف المحمول : 056-6888410

2. الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة <https://hilyholding.com/fact-sheet>

ز. القرارات الخاصة الصادرة عن الجمعية العمومية للشركة في 2023:

القرار الخاص	الإجراءات المتخذة حتى تاريخه
1/ 1. اعتماد مقترح مجلس الإدارة بتقديم مساهمات طوعية لأغراض خدمة المجتمع وتفويض مجلس الإدارة في تحديد الجهات التي سيتم تخصيص هذه المبالغ لها على الا تتجاوز المساهمات الطوعية (2%) من متوسط الأرباح الصافية للشركة خلال السنتين المالييتين (2022/2021).	تم تقديم المساهمات كما في الفقرة (9)
2/ اعتماد تعديل المواد ذات الأرقام (37/23/22/1) من النظام الأساسي للشركة، على النحو المنشور على الموقع الإلكتروني للشركة وموقع سوق أبوظبي للأوراق المالية.	تم التعديل

ح * مقرر اجتماعات مجلس الإدارة

الاسم : تيسير مكاشفي

تاريخ التعيين : يناير 2017

المؤهلات والخبرات : حاصلة على بكالوريوس الاقتصاد، كلية الاقتصاد والدراسات الاجتماعية، جامعة الخرطوم. خبرة 22 عاماً

(محاسبة، سكرتاريا، وسكرتاريا مجلس الإدارة، علاقات المستثمرين)، دورات وورش عمل عن الحوكمة والاستدامة.

مهام العمل خلال العام : - تحرير محاضر اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه متضمنة تفاصيل المسائل التي نظر فيها والقرارات التي تم

اتخاذها، مع مراعاة الضوابط اللازمة لتلك المحاضر (تاريخ الدعوة ووسيلتها، مكان انعقاد الاجتماع، توقيته، توقيت نهايته،

اثبات الحضور والإنابة).

-حفظ محاضر اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه.

ط. الاحداث جوهرية خلال 2023.

-لا يوجد.

ي. بيان بالصفقات التي قامت بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2023 والتي تساوى 5% أو أكثر من راس مال الشركة.

-لا يوجد.

ك. نسبة التوظيف في الشركة:

2023	2022	2021	2020	العام
1.01	0.90	1.35	11.00	النسبة%

ل. بيان بالمشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام 2023.
- لا يوجد



أسامة محمد علي العيسى
مسئول الرقابة الداخلية
2024/03/21



محمد سعيد مسلم القبيسي
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
2024/03/21



د. محمد علي خميس الحوسني
رئيس لجنة التدقيق
2024/03/21



احمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
2024/03/21



تقرير الاستدامة

SUSTAINABILITY **REPORT 2023**

TABLE OF CONTENTS

01	Introduction	03	21	Bio Diversity	73
02	About us	04	22	Gender Equality	75
03	Management Statement	05	23	Child Labor	77
04	Organizational Structure	08	24	Age Diversity	79
05	Mission Vision & Goals	11	25	Fostering Inclusion	81
06	About the Report	13	26	Economic Performance	84
07	Our Approach to Sustainability	16	27	Innovation and Reengineering Product Quality & Sustainability	86
08	Our Corporate Values	18	28	Financial Highlights	88
09	Explanation of Hily Holding's Concept of Materiality	20	29	Product & Service Information and Labeling	90
10	Sustainability Framework Key Alignments & Enablers	25	30	Optimizing Values into All Operations	92
11	Hily Holding's Sustainability in Numbers	28	31	Audit	94
12	Our Stakeholder's Thoughts	40	32	Human Rights	96
13	Training & Development	51	33	Clear Info For Marketing	98
14	Preserving & Protecting The Environment	55	34	Risk Management & Internal Controls	100
15	Our Sustainability Framework	58	35	Customer Satisfaction	102
16	Abu Dhabi National Foodstuff	60	36	Hily Holding's Description of Principles	104
17	5PL Logistics	64	37	GRI Context Index	107
18	Dana Plaza Real Estate	66			
19	Occupational Health & Safety	68			
20	Health & Safety at Hily Holding	71			

PREFACE

As we humbly unveil the fifth edition of our annual sustainability report, Hily Holding PJSC reaffirms its steadfast dedication to nurturing sustainable practices that not only fuel our growth but also foster mutual value for all stakeholders involved. This report underscores our enduring commitment to conducting our operations ethically and responsibly, with a sincere focus on advancing environmental stewardship, social welfare, and governance standards. Within these pages, we present our ongoing pursuit of progress, outlining our ESG performance, initiatives, and strides made during the year 2023.

This report was prepared with reference to the Global Reporting Initiative (GRI) Sustainability Standard, ADX ESG Disclosure Guidance, and Sustainable Development Goals (UNSDGs).

Disclaimer

Hily Holding PJSC has made every effort to ensure the accuracy and reliability of the information presented in this report. However, certain statements may be forward-looking. These are based on certain assumptions using currently available information which is subject to a continuously changing environment and emerging new risks. Hily Holding PJSC assumes no obligation to publicly update any information given in this sustainability report. This communication is not intended as a recommendation to buy, sell, or hold securities. We shall not be responsible for any loss or damage of whatever nature that arises due to use of this information.



ABOUT US

Hily Holding PJSC, formerly known as (Foodco Holding), is committed to shaping the future of sustainable business across its diversified portfolio, including the food industry, general trading, and real estate sectors. With a legacy dating back to 1979, we are proud to operate under the patronage of His Highness Sheikh Khalifa Bin Zayed Al Nahyan, President of the UAE, and have emerged as one of the largest investment groups in the country. Headquartered in Abu Dhabi, Hily Holding PJSC is an investment powerhouse with a diversified portfolio of businesses with local and international presence.

Aside from exploring existing and new avenues for investing in a wide range of sectors, Hily Holding PJSC assumes the responsibility for the strategic oversight and governance of the entire group of companies, making decisions on mergers, acquisitions and divestments, as well as providing treasury, human resources and other back-office functions for all subsidiaries within the group.

MANAGEMENT STATEMENT

CHAIRMAN'S STATEMENT

Dear Stakeholders,

Through this report, I am honored to address you and share Hily Holding's humble efforts in embedding sustainable practices throughout our business model.

As we navigate the complexities of the modern business landscape, we understand that our journey towards sustainability is ongoing and requires continuous improvement. We remain committed to evolving our practices, setting ambitious goals on consistent and competitive brand growth, and aligning our business impact to UAE's visionary goals. Together, we endeavor to forge a future characterized by resilience and responsibility.

We extend our heartfelt gratitude to all our stakeholders for their unwavering support and collaboration on our journey.

Ahmed Bin Ali Al Dhahry
Chairman of the Board

MANAGEMENT STATEMENT

Dear Stakeholders,

At Hily Holding, we emphasize the crucial role our employees play in our sustainability efforts. They are the backbone of our organization, driving us forward with their dedication and expertise.

Amidst our journey of growth and expansion, it becomes imperative to uphold the financial sustainability and responsibility of our operations. By seamlessly integrating sustainability into our financial strategies, we not only mitigate risks but also uncover avenues for long-term value creation.

In today's ever-evolving business landscape, ESG factors stand as crucial determinants of our success, influencing investment decisions, shaping brand perception, and nurturing stakeholder relationships. Through targeted initiatives centered on waste reduction, carbon emissions minimization, and the promotion of ethical practices across our value chain, we fulfill our corporate responsibilities while driving positive impact throughout our operations.

Mohamed Hafez
Chief Financial Officer

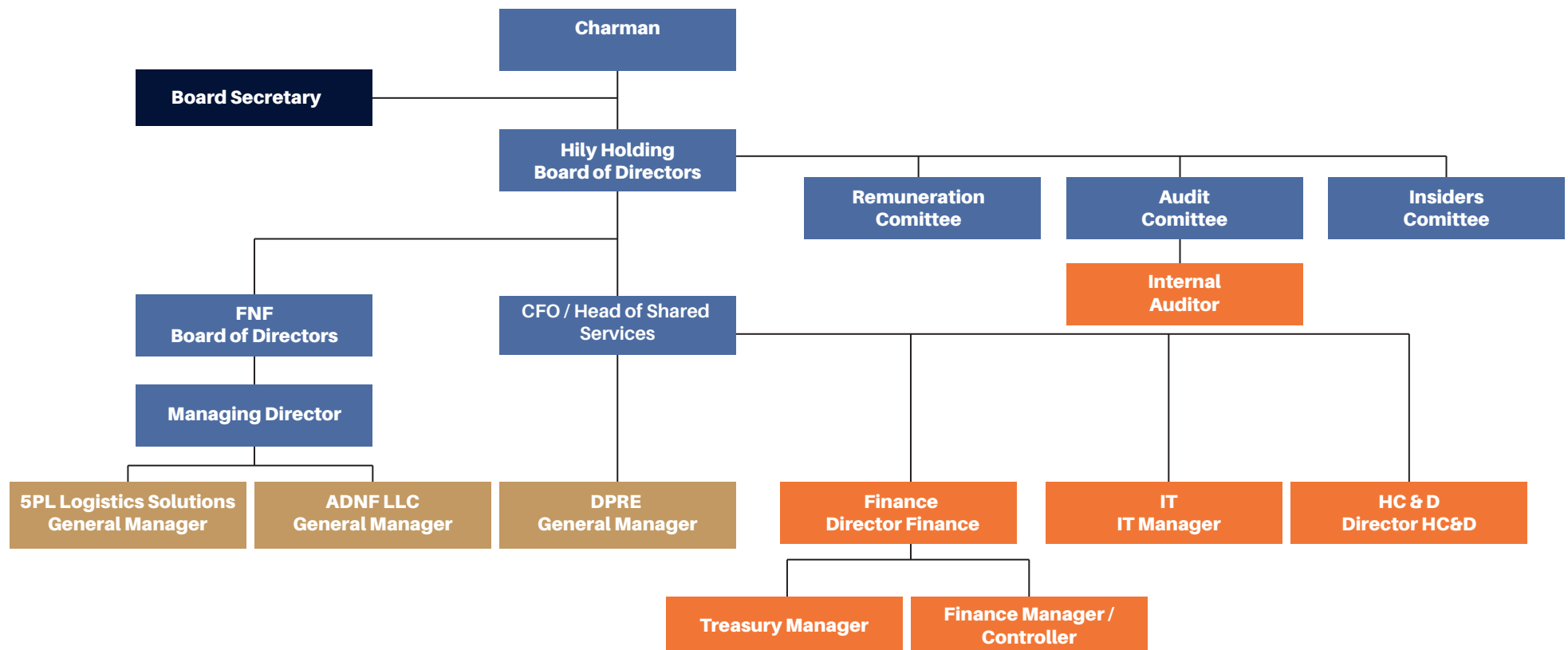


04

ORGANIZATIONAL STRUCTURE

ORGANIZATIONAL CHART

Hily Holding PJSC is a company that is deeply committed to conducting business with the utmost integrity and in accordance with the highest standards of ethics. This commitment is reflected in our robust corporate governance structure, which serves as the foundation of our operations. Our corporate governance framework enables us to uphold the principles of good governance, maintain the highest standards of ethics and integrity, and ensure that we create sustainable value for our stakeholders. In this brief, we will provide an overview of our corporate governance structure, highlighting our commitment to ESG standards, Abu Dhabi 2021 vision, and our adherence to the latest standards and best practices. The nomination and selection of the highest governance body is done in accordance to the corporate governance guidelines stated by the laws of the UAE government and the SCA guidelines.



BOARD OF DIRECTORS



Ahmed Bin Ali Al Dhahry
Chairman of the Board



Rashed Darwish Ahmed
Vice Chairman



Mohammed Ali Al Hosani
Board Member



Mohamed Saeed Abdulla Al Qubaisi
Board Member



Mohamed bin Ali Al Dhahry
Board Member

05

MISSION, VISION & GOALS

MISSION

Be a Support System

By enacting growth and enabling the best corporate governance practices across all group levels

VISION

Act as a mentor

By ensuring subsidiary companies are properly resourced and well managed to ultimately achieve their core objectives.

PROMISE

Sustain Growth

By steadily driving resources optimization, improving processes and ensuring quality delivery.

GOALS

Sustainability Leadership: Strive for excellence in ESG practices.

Community Impact: Improve well-being through targeted initiatives.

Portfolio Diversification: Expand investments sustainably.

Governance Excellence: Uphold highest ethical standards.

Stakeholder Engagement: Foster transparent collaboration.

Talent Development: Invest in employee growth and diversity.

Innovation and Technology: Utilize innovation for efficiency and sustainability.

Partnerships: Collaborate for societal and environmental impact.

06

ABOUT THE REPORT

ABOUT THE REPORT

Our Approach

Our approach to sustainable business is rooted in three core principles: innovation, responsibility, and collaboration.

In the food industry, through our subsidiary Foodco National, we prioritize sourcing practices that support local suppliers, promote fair trade, and ensure the highest standards of food safety and quality. We are committed to reducing food waste through efficient supply chain management and promoting healthier eating habits within our communities.

In the realm of general trading, our commitment to sustainability extends to every aspect of our operations. We strive to partner with suppliers and vendors who share our values of environmental stewardship and social responsibility. Through our investments in technology and logistics, we aim to minimize our carbon footprint and optimize resource utilization across our supply chain.

In the real estate sector, our subsidiary Dana Real Estate is dedicated to developing sustainable communities that prioritize energy efficiency, green building practices, and public spaces that foster social cohesion and well-being. We are committed to urban development that respects the natural environment and enhances the quality of life for residents.

Moreover, as part of our overarching strategy, we actively seek opportunities to collaborate with government entities, non-profit organizations, and industry partners to drive positive change and advance sustainability initiatives on a broader scale. At Hily Holding PJSC, sustainability is not just a corporate buzzword – it's a fundamental aspect of our business ethos, guiding our decisions and actions as we work towards a more prosperous and resilient future for generations to come.

ABOUT THE REPORT

Reporting Framework

Hily Holding's 2023 Sustainability Report adheres to the GRI Sustainability Reporting Standards, aligning with global frameworks like the UN SDGs and UNGC Principles. It also reflects local strategies such as Dubai Plan 2040 and Abu Dhabi Economic Vision 2030, demonstrating commitment to regional sustainability goals.

The report encompasses material topics within Hily Holding's direct control, including direct employees, owned assets, sectors, agencies, and subsidiaries. Additionally, it acknowledges indirect influence over entities through business relationships with contractors, suppliers, customers, and vendors across various operations. This comprehensive approach ensures transparency and accountability in addressing sustainability concerns and promoting positive impacts throughout the organization and its extended network.

Feedback and Suggestions

We welcome all feedback and suggestions on any of our activities and operations, including our sustainability performance and commitments. Your feedback and suggestions are valuable to us as we strive to improve our sustainability performance and commitments. Please feel free to share your thoughts and ideas with us at info@hilyholding.com.

We appreciate your engagement and look forward to hearing from you.

07

OUR APPROACH TO SUSTAINABILITY

OUR APPROACH TO SUSTAINABILITY

Sustainable Supply Chain Management: Companies are implementing sustainable practices throughout their supply chains by sourcing materials responsibly, reducing waste, and ensuring ethical labor practices. By collaborating with suppliers who share their commitment to sustainability, these companies minimize environmental and social impacts while enhancing transparency and accountability.

Circular Economy Initiatives: Embracing the principles of a circular economy, some companies are redesigning products and processes to minimize waste and maximize resource efficiency. This includes initiatives such as product refurbishment, recycling programs, and the use of sustainable materials, ultimately reducing environmental degradation and promoting long-term sustainability.

Carbon Neutrality Commitments: Many companies are setting ambitious targets to achieve carbon neutrality or net-zero emissions by reducing greenhouse gas emissions across their operations. Through measures such as energy efficiency improvements, carbon offsetting, and investments in carbon capture technologies, these companies aim to mitigate climate change and contribute to a more sustainable future.

Stakeholder Engagement and Transparency: Companies are engaging with stakeholders, including investors, employees, customers, and communities, to gather input, foster dialogue, and build trust around sustainability initiatives. By being transparent about their environmental, social, and governance (ESG) performance, these companies demonstrate accountability and drive positive change in their industries and beyond.

Innovation for Sustainability: Companies are harnessing innovation and technology to develop sustainable solutions to complex challenges. This includes advancements in clean energy, sustainable agriculture, waste management, and water conservation, among others. By investing in research and development, these companies drive progress towards a more sustainable and resilient future.





OUR CORPORATE VALUES

OUR CORPORATE VALUES



Preserve Reputation

Uphold integrity, transparency, and ethical conduct. Cultivate trust through consistent delivery, responsible actions, and genuine engagement. Safeguard brand image with accountability, authenticity, and proactive reputation management.



Leadership, Teamwork & Stakeholder Engagement

Engaging with stakeholders, including employees, customers, suppliers, and communities, to understand their concerns and incorporate their feedback into decision-making processes.



Environmental Stewardship

Commitment to minimizing environmental impact through sustainable practices such as reducing carbon emissions, conserving natural resources, and implementing recycling programs.



Transparency and Accountability

Providing clear and comprehensive reporting on sustainability performance, including goals, progress, and challenges, and holding oneself accountable for achieving targets.



Employee Empowerment

Empowering employees to contribute to sustainability efforts through training, education, and participation in volunteer activities and green initiatives.



Continuous Improvement

Committing to continuously improving sustainability practices through regular assessment, innovation, and adaptation to changing environmental and social conditions.

09

EXPLANATION OF HILY HOLDING'S CONCEPT OF MATERIALITY

EXPLANATION OF HILY HOLDING'S CONCEPT OF MATERIALITY

In preparing our sustainability report for the year 2023, Hily Holding Company conducted a comprehensive assessment to identify and prioritize the environmental, social, and governance (ESG) issues that are most significant to our business and stakeholders. This process, known as materiality assessment, is fundamental to ensuring that our sustainability efforts are focused on addressing the issues that matter most in driving long-term value creation and stakeholder engagement.

Through engagement with a diverse range of stakeholders, including investors, customers, employees, suppliers, and community members, we identified a set of key ESG topics that have the potential to impact our business operations, financial performance, and relationships with stakeholders. These topics were evaluated based on their relevance to our business strategy, the level of stakeholder concern, regulatory requirements, and emerging trends in our industry.



EXPLANATION OF HILY HOLDING'S CONCEPT OF MATERIALITY

As a result of this assessment, we have identified several material ESG issues that are central to our sustainability agenda for 2023 and beyond. These include:

CARBON EMISSIONS REDUCTION

Given the increasing global focus on mitigating climate change, reducing our carbon footprint is a critical priority for Hily Holding. We recognize the importance of transitioning to renewable energy sources, improving energy efficiency, and implementing carbon offsetting measures to minimize our environmental impact.

SUPPLY CHAIN SUSTAINABILITY

Our supply chain plays a crucial role in our sustainability performance, and we are committed to promoting responsible sourcing practices, ethical labor standards, and transparency throughout our supply chain. We aim to work collaboratively with our suppliers to address key sustainability challenges and drive positive social and environmental outcomes.

COMMUNITY ENGAGEMENT

Engaging with and supporting the communities in which we operate is integral to our corporate ethos. We are dedicated to creating meaningful initiatives that address local needs, foster social cohesion, and contribute to community development.

EMPLOYEE WELL-BEING

Our employees are our most valuable asset, and we prioritize their health, safety, and well-being. We are committed to providing a supportive work environment, promoting diversity and inclusion, and investing in employee development and training programs.

ETHICAL BUSINESS PRACTICES

Upholding the highest standards of integrity, ethics, and governance is fundamental to our business conduct. We are committed to combatting corruption, promoting transparency, and adhering to legal and regulatory requirements in all aspects of our operations.

These material ESG issues form the foundation of our sustainability strategy and guide our efforts to create value for our stakeholders while driving positive impact for society and the environment. In the following sections of this report, we will provide detailed information on how we are addressing these issues, including our goals, targets, and progress to date.

Our Certifications & Accreditations



RISK MANAGEMENT
SYSTEM



QUALITY MANAGEMENT
SYSTEM



FOOD SAFETY MANAGEMENT
SYSTEM



World's Heaviest
Bag of Rice



(AGA Certified)
(Valid to 2026)



(Hazard Analysis & Critical Control Point)
Codex Alimentarius System and
Guidelines for its Application



Hily Holding scored
41.42% in ICV



Global Affinity Alliance
-Membership-

Our Certifications & Accreditations



5PL-ISO 2015 9001 CERTIFICATE



5PL-ISO 2018 22000 CERTIFICATE



5PL-ISO HACCP CERTIFICATE

10

**SUSTAINABILITY
FRAMEWORK**
KEY ALIGNMENTS,
AND ENABLERS

SUSTAINABILITY FRAMEWORK

KEY ALIGNMENTS, AND ENABLERS

- Hily Holding, a company specializing in food products, demonstrates a steadfast commitment to sustainable business practices in alignment with the United Nations Global Compact (UNGC). The company upholds the UNGC's 10 principles, which encompass human rights, labor standards, environmental responsibility, and anti-corruption measures.
- Hily Holding actively promotes a corporate culture centered around responsible business conduct, integrating sustainability into its core operations. Through robust practices for human rights, labor, environment, and anti-corruption, the company aims to contribute positively to the well-being of its stakeholders and the wider community.
- Hily Holding's sustainability reports showcase its efforts to address global challenges such as poverty, inequality, environmental degradation, and corruption. By focusing on sustainable practices in the food industry, Hily Holding plays a vital role in promoting social and environmental stewardship while contributing to the achievement of UN goals.





The Human Capital and Development Department at Hily Holding has prioritized Volunteering Projects, exemplified by the successful organization of numerous Blood Donation Campaigns across the company's branches in Abu Dhabi City, MBZ City, and Sharjah. Additionally, the active participation of our employees in COP28 UAE underscores our commitment to global sustainability initiatives.

Aligned with corporate Social Responsibility principles, Hily Holding is dedicated to developing impactful initiatives that support local communities and leave a positive impact.

Over the past two years, Hily Holding has placed significant emphasis on sustainable business practices, striving to maintain its position as one of the strongest companies in the UAE. Our commitment extends beyond economic prosperity to include moral integrity and increased Corporate Social Responsibility.

In our commitment to safeguarding employee health and safety, Hily Holding conducts regular Health and Safety Awareness sessions. Additionally, every employee is required to acknowledge safety instructions upon joining the

Hily Holding continuously supports its employees and Production Team in developing innovative solutions and products tailored to meet the needs of the new generation, emphasizing sustainability in product design, packaging, and overall impact.

Addressing emissions reduction has emerged as a top priority for Hily Holding's management. Employees are encouraged to adopt proper procedures to minimize the use of non-renewable resources, reduce emissions from manufacturing and packaging processes, increase the use of electric vehicles, and decrease overall emission levels.



HILY HOLDING'S SUSTAINABILITY IN NUMBERS

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

70.476 Million AED
REVENUE

1,120.00 Million AED
INVESTMENT

0(Zero) Legal Cases
BRIBERY OR CORRUPTION

0(Zero) Legal Cases
OF MONEY LAUNDRY

Ethical, Responsible & Profitable Business

UAE Vision 2021

Pillar: United in Responsibility

The UAE National Vision 2021 seeks to foster a culture of social responsibility and ethical conduct among individuals and organizations across the country. This entails upholding the utmost ethical standards and complying with all relevant laws and regulations.

In our pursuit of maintaining an ethical, responsible, and successful business, Hily Holding P.J.S.C has remained steadfast in adhering to the highest ethical principles and ensuring strict compliance with legal requirements. Our commitment is reflected in our impeccable track record, with zero instances of bribery or corruption. Furthermore, we have prioritized the safety and well-being of our employees, customers, and stakeholders, achieving a remarkable %95 satisfaction rate. We have also taken proactive steps to cultivate a fair and inclusive work environment. Moreover, while ensuring profitability, we remain dedicated to upholding our social responsibility and sustainability objectives.

HILY HOLDING'S SUSTAINABILITY IN NUMBERS

3 GOOD HEALTH
AND WELL-BEING



5 GENDER
EQUALITY



Diversity, Health & Safety

UAE Vision 2021

Pillar: Cohesive Society and Preserved Identity

The UAE National Vision 2021 is dedicated to forging a united and inclusive society that cherishes diversity and prioritizes the welfare of all its members. This encompasses the promotion of good health and well-being, ensuring equal opportunities for everyone, and establishing secure and safe communities.

At Hily Holding, our steadfast commitment to nurturing diverse, thriving, and secure communities has been paramount over the past year. We have actively supported the communities where we operate, striving for gender equality with an 8% increase in female hires and reducing inequality by employing individuals from 23% different nationalities, thus investing in community advancement. Moreover, we have placed significant emphasis on the health and safety of both our employees and customers, implementing rigorous measures to prevent accidents or injuries, resulting in a commendable zero percent incident record.

HILY HOLDING'S SUSTAINABILITY IN NUMBERS



Virginia healthy Meal-On-The-Go

Introduced

100.00 % Suppliers Evaluation

and screening for Quality, health, safety
and environmental compliance

16.4 Million AED

Ready for sale Products

New SKUs

Introduced new packaging solutions and new
recipes for our best seller products such as
Tuna Salad and Pasta

Innovation and Reengineering Product Quality & Sustainability

UAE Vision 2021

Pillar: Competitive Knowledge Economy

The UAE National Vision 2021 strives to cultivate a knowledge-driven economy fueled by innovation and ingenuity. This entails fostering a conducive environment for research and development, elevating the standards and durability of products and services, and embracing emerging technologies and methodologies.

Innovation and strategic reevaluation have been focal points for Hily Holding over the past year. We have allocated resources to bolster research and development, aiming to enhance the caliber and sustainability of our product line. Through these endeavors, Hily Holding has introduced novel offerings like the Virginia healthy on-the-go meal to the market, alongside refining the quality and sustainability of our existing range. Additionally, we have undertaken operational reengineering initiatives to streamline processes, minimize waste, and reduce our ecological footprint, evidenced by the introduction new SKUs.

HILY HOLDING'S SUSTAINABILITY IN NUMBERS



103 Tones

Recycled Waste



15% of waste

Is landfilled



8% Decrease

in GHG emission



12% Decrease

in electricity Consumption



21% Decrease

in Water Consumption

Preserving And Protecting The Environment

UAE Vision 2021

Pillar: Sustainable Environment and Infrastructure

The UAE National Vision 2021 endeavors to safeguard the environment for future generations through the promotion of sustainable practices and the reduction of the nation's carbon footprint. This encompasses initiatives aimed at water conservation, waste minimization, and the advancement of renewable energy sources alongside sustainable infrastructure development.

At Hily Holding, our commitment to environmental preservation is unwavering. We have integrated sustainable practices across our operations, resulting in an 8% reduction in our carbon footprint, a 16% decrease in water consumption, and an 11% reduction in landfill waste. Additionally, we have made strategic investments in renewable energy, beginning with the implementation of efficient lighting solutions in our offices, and we are actively working to enhance the sustainability of our supply chain.

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

Procurement Practices (GRI 204, G4)

Hily Holding has increased the number of suppliers with commitment to enhance the collaboration with local suppliers

Total Number of Suppliers	Total Number of Suppliers	Total Number of Suppliers
2022	43	36
2023	52	47

Hily Holding Total Procurement Spending was increased among the years, which enhances and helps in the development of Business Practice for several industries inside and outside UAE.

	Total Procurement Spending (in AED)
2021	1,115,168.55
2022	1,122,355.09
2023	1,752,541.79

Hily Holding took a strategic move to the journey of ICV score improvement pathway to greening business success. Which gives the power to access new markets, gain a competitive edge, and enhance Hily Holding's reputation. However, based on global challenges in the recent years, Hily's ICV score was slightly decreased, and the company is putting more plans and improving the system to fix that.

2021	(23.05.23-31.08.22) 2022	2023 (05.10.23 -26.05.24)
N/A	50.15%	41.42%

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

TRAINING PLAN FOR 2023

SI No	Training Program 2023	Trainee Team	Category	Organized	Trainer	2023 Training Programs Schedule												Duration (H)	Total No of Trainees
						Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec		
01	Facility Management Professional Course	DPRE GM - FM Manager	Technical	Out-Sourced	Blue Ocean						4,5,6							24	3
02	Corporate Tax Training	Finance	Technical	Out-Sourced	Bin Otaina Advisory								14					3	13
03	Anti-Money Laundering	All Department	Technical	Out-Sourced	Walid & Osama									18				5	20
04	ISO 31000 - Risk Management	Finance, Internal Auditor QAQC	Technical	Out-Sourced	ISOBIZ				26									2	5
05	ISO Certification	DPRE, QAQC	Technical	Out-Sourced	Haseeb					9								2	4
06	EFST (Essential Food Safety Training)	EHS Team	Technical	Out-Sourced	AMAN Integrated								23,30	21,26				20	58
07	Emergency Preparedness	EHS Team	Technical	Out-Sourced	Tatweer				10		29							10	20
08	Fire Safety Training	EHS Team	Technical	Out-Sourced	Tatweer				17			5						10	9
09	First Aid Training	EHS Team	Technical	Out-Sourced	Tatweer				10		22							10	9
10	Basic Food Safety Training - 5PL	EHS Team	Technical	In-House	Akhil				10			25	1					3	26
11	Basic Food Safety Training	EHS Team	Technical	Out-Sourced	Splendid Quality									14,16				10	3
12	Person In Charge - Level 2	EHS Team	Technical	Out-Sourced	Splendid Quality									18,19				10	1
																		109	171

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

II Energy and Emissions (GRI 302, GRI 305, E1, E2, E3, E4, E5)							
Direct Emissions- Scope 1							
SCOPE	DESCRIPTION OF DATA	SOURCE	TYPE	UNIT	2021	2022	2023
Scope 1 - Direct Emissions	Total fuel consumption per type of vehicle/equipment for all company owned/controlled vehicles for operation and employees	Owned /controlled (Vehicles, and equipment)	Petrol	Liters or other	Data Unavailable	6 petrol vehicles 28,406.58	26,417.34
			Diesel		Data Unavailable	27 Diesel Fleet vehicles 223,671.82	180,944.00

III Energy and Emissions (GRI 302, GRI 305, E1, E2, E3, E4, E5)				
Indirect Emissions - Scope 2				
SCOPE	DESCRIPTION OF DATA	SOURCE	UNIT/BUILDING	Location: (Mafraq WH)
Scope 1 - Indirect Emissions	2021			
	Total consumption of electricity	Purchased Electricity	kWh	2,702,306
	Total consumption of chilled water	Chilled Water	m ³ or kWh	N/A
	2022			
	Total consumption of electricity	Purchased Electricity	kWh	2,693,145
	Total consumption of chilled water	Chilled Water	m ³ or kWh	N/A
	2023			
	Total consumption of electricity	Purchased Electricity	kWh	2,589,833
Total consumption of chilled water	Chilled Water	m ³ or kWh	N/A	

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

Paper Consumption							
DESCRIPTION OF DATA	Source	Type	UNIT	2021	2022	2023	Reduction Targets along with the baseline and targeted year, if any
Total amount of paper consumed in number of paper boxes (500 sheets), per type and source of paper (HQ and branches)	Total number of paper consumed (paper count)	Number	Number	112 paper boxes (280,000 Sheets)	80 paper boxes (200,000 Sheets)	73 paper boxes (182,500 Sheets)	10% Reduction Target 8.75% Reduction Achieved
	Type of Paper	A4 or A3, or other	Type	A4	A4	A4	
	Source of Paper	Virgin, Recycled or Mix	Source	Recycled	Recycled	Recycled	
Total amount of tissue boxes consumed	Total number of tissue boxes consumed	Number of Boxes	Number	200	145	120	15% Reduction Target 17.8% Reduction Achieved
		Size of Boxes	Size	150 x 2 ply	150 x 2 ply	150 x 2 ply	
		Type of Tissue	Type	Facial	Facial	Facial	

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

Water and Effluents (GRI 303, E6)				
Water Consumption				
DESCRIPTION OF DATA	SOURCE	UNIT	Location 1, <i>please specify</i> (Mafrq)	Reduction Targets along with the baseline and targeted year, if any
2021				
Total amount of water consumed	Total volume of water consumed	Liters		
Total amount of water recycled	Total volume of water recycled	Liters	N/A	
Total amount of wastewater	Total volume of wastewater generated	Gallons	N/A	N/A
2022				
Total amount of water consumed	Total volume of water consumed	Liters		
Total amount of water recycled	Total volume of water recycled	Liters	N/A	
Total amount of wastewater	Total volume of wastewater generated	Gallons	8,15,000	N/A
2023				
Total amount of water consumed	Total volume of water consumed	Litres		
Total amount of water recycled	Total volume of water recycled	Litres	N/A	
Total amount of wastewater	Total volume of wastewater generated	Gallons	4,65,000	Reduction Target 50% Reduction Acheived 57%

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

OCCUPATIONAL HEALTH AND SAFETY (GRI 403, S7, S8)

Worker training on Occupational Health & Safety (GRI 403-5)

Please describe any occupational health and safety training provided to employee, including generic training as well as training on specific work-related hazards

Safety orientation and induction provided to staffs, food safety related trainings, First aid, fire fighting, emergency preparedness training, Essential Food safety trainings

Prevention and mitigation of occupational health and safety impacts directly linked by business relationships (GRI 403-7)

Please describe your organization's approach to preventing or mitigating significant negative occupational health and safety impacts that are directly linked to your operations/products/services, and the related hazards and risks

- 1) Eliminate the hazard. Remove it completely from your workplace.
- 2) Substitute the hazard.
- 3) Isolate the hazard.
- 4) Use engineering controls.
- 5) Use administrative controls.
- 6) Use personal protective equipment (PPE), Visitor's Policy, Work Permit Issuance & Procedure in place

Workers covered by an Occupational Health and Safety Management System (GRI 403-8)

What is the number/percentage of employees and workers who are covered by the organization's occupational health and safety management system?

All Employees

Has your occupational health and safety management system been internally audited?

OHSAS is not certified or implemented as standard. But routine internal checks are carried out

Has your occupational health and safety management system been audited or certified by an external party?

Not Required

HILY HOLDING'S

SUSTAINABILITY IN NUMBERS

What are the main types of <u>work-related ill health</u> ?		Slips, lifting, Trips, falls, fire hazards, electrical hazards etc.
What are the <u>work-related hazards</u> that pose a risk of ill health, including:		
i	How have these hazards been determined?	Risk assessment shall be carried when necessary for work related hazards that pose risk of ill health.
ii	Which of these hazards have caused cases of ill health in 2023?	No hazards reported
iii	What are the actions taken to eliminate these hazards and minimize the associated risks?	No hazards reported, if any, shall provide safety induction and orientation as required.

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS

Customers

In our pursuit of sustainability, Hily Holding values customer feedback as a critical tool for understanding their needs and expectations. Through various channels such as customer feedback forms and engagement on social media platforms, we actively listen to our customers to enhance our products and services. This commitment aligns with Sustainable Development Goal 8 - Decent Work and Economic Growth, as well as GRI 413 - Local Communities, emphasizing our dedication to fostering positive impacts within the communities we serve. Furthermore, this approach resonates with the objectives outlined in the UAE Vision 2021, particularly in striving for world-class healthcare and education standards.

Responding to our customers' desire for healthy and premium-quality products, we introduced nutritious options such as brown rice and Sherazade royal and Virginia Meal-on-the-Go. The result has been a notable increase in customer satisfaction, reaching %95, and revenue growth across our product lines. Our marketing team has played a pivotal role in raising brand awareness, ensuring continuous availability and maintaining an active presence on social media platforms to engage directly with our customers. Through these efforts, we aim to continually improve our offerings while maintaining a strong commitment to sustainability and customer satisfaction



**< 1.2 Customer complaints
per a million-product sold**

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS



SUPPLIERS AND INVESTORS

At Hily Holding, we prioritize sustainability and ethical business practices throughout our supply chain. We actively engage with our suppliers to ensure that they share our commitment to these principles. By collaborating closely, we can optimize our supply chain operations and minimize our environmental impact. This approach is in line with Sustainable Development Goal 12 - Responsible Consumption and Production, Global Reporting Initiative (GRI) 308 - Supplier Environmental Assessment, and the UAE Vision 2021 - Sustainable Environment and Infrastructure.

We have diligently screened and evaluated %100 of our suppliers to verify their adherence to sustainable business practices and ethical conduct. This rigorous process ensures that our entire supply chain reflects our values and contributes to our sustainability goals.

Maintaining open communication with both national and international suppliers is integral to our operations. We prioritize sustainable consumption and smooth production patterns, ensuring the continuous availability of strategic stocks. Our suppliers network spans across Asia to America, encompassing countries such as Morocco, Egypt, Turkey, Indonesia, Thailand, India, China, Pakistan, Vietnam, America, Lebanon, Saudi Arabia, and includes local suppliers in the UAE.

Through our strategic approach to supplier engagement and supply chain management, we strive to promote sustainability and responsible business practices at every stage of our operations.

Hily Holding maintains transparent communication channels with investors, utilizing annual reports, sustainability reports, and investor meetings. Our commitment to disclosing sustainability performance aims to bolster investor confidence and attract sustainable investment. This practice aligns with SDG 9 (Industry, Innovation, and Infrastructure), GRI 201 (Economic Performance), and UAE Vision 2021 (Sustainable Economic Growth).



OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS

COMMUNITY



At Hily Holding, our commitment to sustainability and corporate social responsibility (CSR) extends beyond mere rhetoric to tangible actions that positively impact our local community. Through a multifaceted approach that includes active engagement in volunteering initiatives and the implementation of various CSR projects, we strive to be a responsible corporate citizen while fostering trust and nurturing meaningful relationships within our community.



Our dedication to sustainable development is evident in our participation in numerous volunteering projects, such as blood donation drives, which not only contribute to the well-being of individuals in need but also align with our commitment to Sustainable Development Goal 11 - Sustainable Cities and Communities. Additionally, our employees are actively encouraged to volunteer their time and expertise to support various community initiatives, including the organization and participation in events like COP28, where they contribute to global conversations on climate action and environmental sustainability.



Furthermore, our engagement with the local community is guided by the principles of transparency and accountability outlined in the Global Reporting Initiative (GRI) 413 - Local Communities standard. This ensures that our CSR efforts are not only impactful but also aligned with the overarching goals of the UAE Vision 2021, which emphasizes social cohesion and the creation of a sustainable environment.



In 2023, Hily Holding remained steadfast in its commitment to supporting and enhancing our local communities through a wide range of initiatives. From blood donation campaigns to employee-led volunteering projects and participation in global events like COP28, we continue to demonstrate our unwavering dedication to sustainability and CSR, making a positive difference in the lives of those around us.



OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS

Employees



At Hily Holding Company, we understand the importance of Environmental, Social, and Governance (ESG) sustainability in today's business world. We strive to integrate sustainable practices into all aspects of our operations, from logistics and finance to real estate management and human resources. By doing so, we aim to not only benefit the environment and society but also increase the long-term success and value of our company.

Fadi Sarris

Director of Human Capital and Development

Human Capital and Development Department

Objective

To increase the diversity and inclusivity of our workforce by %15 within the next year.

Projects

- 1) Partnering with local organizations to recruit and train underrepresented groups.
- 2) Developing and implementing anti-discrimination and anti-harassment policies..
- 3) Providing unconscious bias training for all employees.

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS



Mohamed Abbas
Group Financial Controller

Procurement & Planning

OBJECTIVE

To increase the percentage of sustainable products and services procured by the company to 50% within the next year

PROJECTS

Conducting a thorough supplier evaluation and selection process to prioritize those with sustainable practices

Developing a sustainable procurement policy

Partnering with suppliers to reduce waste and improve efficiency.

Facilities Management, Maintenance, and Real Estate Management

OBJECTIVE

To reduce energy and water consumption in all of our properties by 20% within the next year

PROJECTS

Implementing energy-efficient lighting and HVAC systems in all of our buildings.

Installing water-saving fixtures and irrigation systems.

Conducting regular building audits to identify any potential inefficiencies.

Finance

OBJECTIVE

To decrease the company's carbon footprint by 30% within the next year

PROJECTS

Investing in renewable energy and carbon offsetting projects,

Conducting a carbon footprint assessment and implementing a reduction plan,

Developing a sustainable finance policy to guide future investments.

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS

Employees

Hily Holding recognizes the importance of IT risk management in ensuring the security and reliability of our information systems. Our currently running applications are critical components of our operations, and we have implemented measures to manage the associated IT risks. Our IT risk management approach involves identifying potential risks, assessing their likelihood and potential impact, and implementing appropriate risk mitigation measures. We adhere to global standards, to ensure the confidentiality, integrity, and availability of our information assets. We have implemented access controls, encryption, data backup, and disaster recovery measures to ensure business continuity in case of IT incidents. Our IT risk management strategy aligns with the United Nations Sustainable Development Goals (SDGs) related to digital transformation and innovation (SDG 9) and responsible consumption and production (SDG 12).

We also report on our IT risk management practices in accordance with the Global Reporting Initiative (GRI) standards, which emphasize the importance of managing risks related to information security and data privacy (GRI 417). By managing IT risks effectively, we can enhance the reliability and efficiency of our operations, contribute to the sustainable development of our business and stakeholders, and protect our reputation.

**0 (ZERO) in 2023 Total incident of
Customer's data being compromised.**

Information Technology Department

OBJECTIVE

To decrease the company's digital carbon footprint by 20% within the next year

PROJECTS

Implementing energy-efficient servers and data centers

Developing a telecommuting policy to reduce travel emissions

Conducting regular assessments of our digital infrastructure to identify and address any inefficiencies



Huiam Abdalla
Group IT Manager

INFORMATION TECHNOLOGY RISK MANAGEMENT SYSTEM

12 RESPONSIBLE
CONSUMPTION
AND PRODUCTION



9 INDUSTRY, INNOVATION
AND INFRASTRUCTURE



Our IT management system involves managing the IT infrastructure, applications, and services that support our organization's operations

Our system includes identifying IT risks, assessing their likelihood and impact, and implementing appropriate controls to manage and mitigate them.

Our IT management system aligns with global standards to ensure the confidentiality, integrity, and availability of information assets.

Our system includes implementing access controls, encryption, data backup, and disaster recovery measures to ensure business continuity in case of IT incidents

Our IT management system supports the achievement of the United Nations Sustainable Development Goals (SDGs), particularly SDG 9 on industry, innovation, and infrastructure, and SDG 12 on responsible consumption and production.

Our IT management system is reported on in accordance with the Global Reporting Initiative (GRI) standards, which emphasize the importance of managing risks related to information security and data privacy (GRI 417).

Our Effective IT management system enhances the reliability and efficiency of operations, contributes to the sustainable development of the organization and stakeholders, and protects the reputation of the organization.

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS



Operations

OBJECTIVE

To reduce waste and increase recycling in all of our operations by 50% within the next year.

PROJECTS

Implementing a waste segregation and recycling program,

Conducting regular audits to identify and address any waste and recycling issues,

Partnering with local organizations to promote sustainable practices in our operations.



Logistics

OBJECTIVE

To reduce carbon emissions from logistics operations by 30% within the next year.

PROJECTS

Optimizing transportation routes and consolidating shipments to reduce emissions,

Investing in alternative fuel vehicles and low-emission equipment

Developing a sustainable logistics policy to guide future decisions.



Quality

OBJECTIVE

To increase the percentage of sustainable products and services offered by the company to 50% within the next year.

PROJECTS

Conducting a thorough product evaluation and selection process to prioritize those with sustainable features

Developing a sustainable product policy

Partnering with suppliers to improve the sustainability of our products and services.



Health Safety of the Employees

OBJECTIVE

To improve the overall health and safety of our employees and the community by 20% within the next year.

PROJECTS

Conducting regular health and safety audits

Developing and implementing a health and safety policy

Partnering with local organizations to promote healthy and safe practices in our operations.

OUR STAKEHOLDERS' THOUGHTS



In the Aim of raising our employee's satisfaction, it was the beginning of the creation of the

Which we have made many events under this club such as:



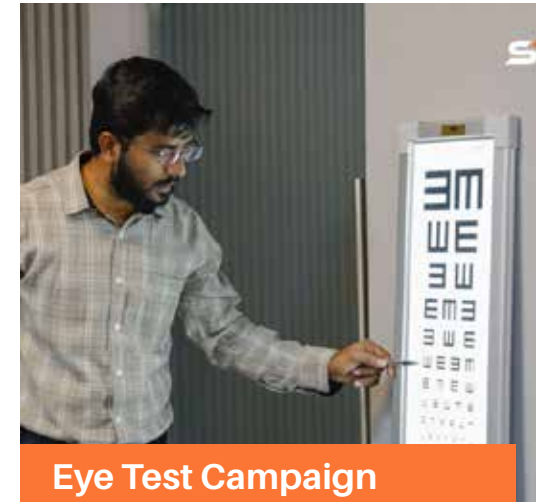
Blood Donation Event



Ramadan 2023 Sohour



Wellness Day Event



Eye Test Campaign



UAE National Day



Best Employee of the Month Celebrations



Birthdays Celebrations



UAE National Day



Our Guinness Record 2023 Celebration



UAE National Day



First Aid Trainings

13

Training & Development

Training & Development



Essential Food Safety Trainings: This training program focused on educating employees on safe food handling practices, proper storage, and correct temperature control. The objective was to ensure that all employees understand the importance of food safety, comply with regulatory requirements, and provide safe and high-quality products to customers.



Corporate Tax Training: This program equips participants with comprehensive knowledge and skills in corporate tax regulations and practices. Covering various aspects such as tax planning, compliance, and reporting, the training enables professionals to navigate the complexities of corporate taxation effectively.



Power BI Training: Designed to empower individuals with proficiency in Power BI, this training offers hands-on experience in utilizing the powerful data visualization tool for business intelligence purposes. Participants learn to create interactive reports and dashboards, analyze data trends, and derive valuable insights to drive informed decision-making.



Risk Management Training: This training program focuses on enhancing participants' understanding of risk management principles and strategies across different industries. Through practical exercises and case studies, attendees learn to identify, assess, and mitigate risks effectively, ensuring resilience and sustainable growth for their organizations.



Anti-Money Laundering: This training program focused on educating employees on how to detect and prevent money laundering activities. The objective was to ensure that the organization complies with regulatory requirements and operates ethically.



Emergency Preparedness & Response Trainings: These trainings focus on equipping individuals and organizations with the knowledge and skills needed to effectively prepare for and respond to emergencies and crises. Participants learn about risk assessment, emergency planning, communication strategies, and response protocols to ensure readiness and resilience in the face of various hazards and disasters. Through practical exercises and simulations, attendees gain hands-on experience in managing emergencies and coordinating response efforts to protect lives, property, and assets.



Performance Management Input	Performance management Output
Performance against business and performance objectives	PDR Rating
Demonstrating of Values	Business Objectives for coming year
Competency Assessment	Development Objectives

AED +75,000 Total Investment on Training

Hily Holding, performance management tool (PDR) ensures every good performance is rewarded, by periodically gauging each employee's performance. Each year, %100 of our workforce undergoes thorough performance and career development reviews, ensuring every employee has a platform to receive constructive feedback, enabling them to grow further.

Overall, these training programs contributed to the organization's objectives by ensuring compliance with regulatory requirements, maintaining high-quality products, improving employee performance and productivity, and enhancing the customer experience.



Anti-Money Laundering Training



Power BI Training



Risk Management Training



Corporate Tax Training



Essential Food Safety Trainings



Emergency Preparedness & Response Trainings



In-House Training Sales & Marketing



In-House Training Distributor Management Session



IN- House Training Introducing New SKUs.



PRESERVING & PROTECTING
THE ENVIRONMENT

PRESERVING & PROTECTING THE ENVIRONMENT

Facilities management Framework

At Hilly, we prioritize the implementation of sustainable practices in our facilities management framework. Our commitment to protecting the environment and reducing our carbon footprint is reflected in our ongoing maintenance and repair processes, which are performed regularly. We strive to reduce waste and promote sustainability by reusing as much of the original structure as possible in any refurbishment projects. Our interior designs and renovations are also executed with the aim of being as sustainable, energy-saving, and long-lasting as possible. We use environmentally friendly materials as per specifications, which are chosen to minimize our impact on the environment.

To further our efforts towards energy efficiency, we ensure that all appliances used in our facilities are energy efficient. Additionally, we have installed water savers in all areas to reduce water consumption as part of our sustainability plan for 2023. We replace traditional lighting fixtures with LED lights and motion sensors where applicable, to reduce energy consumption.

Our designs and materials are continually reviewed to ensure they align with eco-friendly and sustainability management guidelines. We understand the importance of creating a comfortable work environment for our employees, which is why we have incorporated natural plants in our offices, which also serve as a visual reminder of our commitment to environmental protection. We have recently renovated our locations to have eco-friendly mattresses and LED fixtures, which adds to the sustainability of our facilities.

In summary, our facilities management framework is designed to prioritize environmental protection, energy efficiency, and sustainability. Our approach includes ongoing maintenance, refurbishments with an emphasis on sustainable practices, and the use of eco-friendly materials. We continuously review our designs and materials to ensure they align with sustainability management guidelines, and we have incorporated features such as natural plants and energy-efficient lighting to create a comfortable work environment for our employees.

PRESERVING & PROTECTING THE ENVIRONMENT

Disaster Management & Emergency Response

At Hilly and its subsidiaries, we recognize the critical importance of disaster management and emergency response in safeguarding the well-being of our employees, customers, and assets. To this end, we have established a comprehensive Disaster and Emergency Plan in alignment with the directives of the UAE government and recommendations from our Quality and HSE team.

Our emergency response team is rigorously trained and equipped to effectively manage various emergency scenarios, ranging from natural disasters to fires and medical crises. Regular mock drills and equipment tests are conducted to ensure the readiness and efficiency of our emergency response system.

The outcomes of these drills and tests undergo thorough evaluation, leading to necessary updates and enhancements to our Disaster and Emergency Plan. Our commitment to ongoing training and evaluation guarantees that our emergency response team remains prepared and capable of swiftly addressing any emergency situation.

Furthermore, we prioritize the continuous enhancement of our Disaster and Emergency Plan to incorporate the latest best practices and guidelines. This proactive approach ensures that we are always primed to respond to emergencies and uphold the safety of our personnel,

Meet Our Team Leading Environmental Management & Excellence



Mr. Ahmed Ayad
GENERAL MANAGER



Eng. Mahmoud Ghoneim
FACILITIES MANAGER

15

OUR SUSTAINABILITY
FRAMEWORK

OUR SUSTAINABILITY FRAMEWORK

<p>Maintaining Ethical, Responsible, and Profitable Business</p> <p>We are committed to maintaining the highest ethical and responsible business practices, while delivering sustainable profitability.</p> <p>We uphold ethical principles in all our dealings with stakeholders, foster a culture of transparency and accountability, and ensure responsible governance.</p> <p>We are aligning with SDGs 16, 12, 8, and the GRI Standards on Ethical Behavior and Anti-Corruption</p>	<p>Fostering Diverse, Healthy, and Safe Communities</p> <p>We believe in fostering diverse, healthy, and safe communities that are resilient, inclusive, and socially responsible.</p> <p>We promote diversity and inclusion within our workforce, provide a safe and healthy work environment, and engage with local communities to address their concerns.</p> <p>We are aligning with SDGs 10, 8, 5, 4, 3, and 11, and the GRI Standards on Diversity and Equal Opportunity, Occupational Health and Safety, and Community Engagement.</p>	<p>Innovation and Reengineering Product Quality and Sustainability</p> <p>We are committed to innovation and reengineering our product quality and sustainability to meet evolving customer demands and emerging industry trends..</p> <p>We invest in sustainable technologies, reduce our environmental footprint, and improve our product quality and safety standards.</p> <p>We will align with SDGs 13, 12, 9, 7, and the GRI Standards on Energy, Innovation, and Product and Service Labeling.</p>	<p>Preserving and Protecting the Environment</p> <p>We recognize the importance of preserving and protecting the environment for future generations.</p> <p>We adopt sustainable practices, reduce our carbon footprint, minimize waste and pollution, and engage in conservation efforts</p> <p>We will align with SDGs 14, 13, 12, 7, 6, and 15, and the GRI Standards on Water and Effluents, Climate Change, and Biodiversity.</p>

Our sustainability framework at Hily Holding is designed to integrate sustainability into our core business operations, in order to create long- term value for all stakeholders. Our framework is based on four pillars demonstrated below

Our sustainability framework is aligned with the SDGs, the GRI Standards, and the UAE Vision for sustainable development, and we are committed to continuously improving our 2021 .sustainability performance and reporting on our progress

Abu Dhabi National Foodstuff

Abu Dhabi National Foodstuff

Abu Dhabi National Foodstuff LLC is an innovative FMCG company established in Abu Dhabi as a public shareholding entity under the patronage of His Highness Sheikh Mohammed bin Zayed Al Nahyan, the President of the UAE. Originally set up as a food wholesaler and distributor under the name of Abu Dhabi National Foodstuff Company, the company initially aimed to source high quality foodstuff, making it available to a wide market at competitive prices.

Driven by population growth, a buoyant economy and the rapid expansion of markets across the UAE, the GCC and the Middle East, the region witnessed investments worth billions of dollars in the food import and export sector. As business flourished, Foodco cemented its position as a leading importer and exporter of quality foodstuff throughout the Arabian Gulf, and went on to diversify into complementary areas of business including packaging and retailing.

Following the establishment of standalone companies in 2003, and a major restructuring in 2004, the complementary areas of business, Abu Dhabi National Foodstuff LLC was able to return to its original focus. The company boasts a diverse portfolio of products covering a wide range of fast-moving consumer goods, including rice of all varieties, sugar, edible oil, Italian pasta, canned food, tuna, olives, olive oil, tea, evaporated milk, saffron, frozen chicken and meats, frozen vegetables, household aluminum foil and facial tissues.

Abu Dhabi National Foodstuff LLC prides itself on its adoption of best practices and certification. Supported by more than 9001:2008 commitment to quality, and currently holds ISO 9001:2008 certification. The company operates out of a 200,000 square meter complex in Abu Dhabi, employing 13,000 staff, the company operates out of a 200,000 square meter complex in Abu Dhabi, with plans to relocate to new purpose-built premises in Mafraq in 2013.



Abu Dhabi National Foodstuff

SEGMENT

FMCG

FOOTPRINT

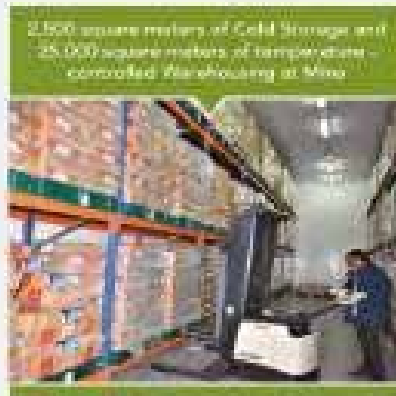
UAE & GCC

2023 REVENUE

+20.00 M

RELATIONAL

Category - FMCG



SPL / FOODCO owns a fleet of Trucks to serve the current business
1 ton | 3-4 tons | 10-15 tons | 40 tons



TRANSPORTATION

Additional trucks will be added for increased business.
All trucks are well-maintained and clean

The Good Taste of Life

OUR BRANDS

Hily Holding P.J.S.C, previously recognized as Foodco Holding P.J.S.C, originated in 2006 as a natural progression stemming from the growth and diversification of Abu Dhabi National Foodstuff Company (Foodco LLC). encompasses five subsidiary firms: Foodco LLC, Sense Gourmet, Dana Plaza, 5PL Logistics Solutions, and Oasis. These subsidiaries operate independently under the umbrella of the holding company. Hily Holding, as the cornerstone of the group, functions as a publicly traded entity and serves as the bedrock of the company's success. Leveraging its strategic location, robust financial support, sturdy infrastructure, and forward-thinking approach, the company has flourished, laying the groundwork for continued expansion and advancement.



5.5 Million KG
Of purest and finest
rice sold annually

#1 Voted
Consumer choice
of the year 2022

#1 Quality
Grain of rice

#1 Winner
Product since 2022

5 Brands
Expanding
portfolio

60+ Suppliers
international
Footprint

300+ Employees
Across UAE



5PL LOGISTICS SOLUTIONS

5PL LOGISTICS SOLUTIONS LLC



5PL Logistics Solutions was established in 2015 to cater to Abu Dhabi's growing need for a holistic supply chain provider, offering end-to-end solutions to companies interested in expanding their activities into the emirate, as well as providing the services of an 'Integrated Business Zone'. This holistic approach combining an unwavering focus on the end result and innovation with the integration of smart technologies unheard of in the industry, ensures the growth and success of our customers, greatly increasing their competitive advantage.

5PL Logistics Solutions boasts a unique model that combines the best of supply chain and business management solutions, with a high-tech temperature-controlled facility, a fleet of state-of-the-art vehicles and real-time information delivery in addition to a modern business center with ready-to-occupy office spaces. We believe that our people and our facility, with 11,000 m2 of temperature-controlled storage ranging from -18°C to 23°C and plans to add an additional 35,000 m2 ranging from -22°C to +24 °C, are our biggest assets.



SEGMENT

Logistics Services

FOOTPRINT

UAE & GCC

2023 REVENUE

16.41 M

RELATIONAL

Category - (Logistics & Warehousing)

DANA PLAZA REAL ESTATE



Headquartered in Abu Dhabi, Dana Plaza Real Estate is a privately owned real estate management, development and investment company known for its portfolio of the most notable addresses and commercial locations. Founded and led by Hily Holding (previously known as Foodco Holding), Dana Plaza Real Estate is highly specialized in identifying, managing and acquiring commercial properties in prime geographical areas with strong growth potential.

Dana Plaza Real Estate was initially established as a division charged with meeting the real estate requirements of Foodco LLC. Being a diverse team of experts, not only in real estate, but also entrepreneurship, management, and technology, the group wanted to capitalize on its expertise to build a comprehensive real estate investment and development company, which led to growing its activities in the real estate investment and business development sector into a fully-fledged entity that runs a successful operation in real estate investments extending beyond the borders of its mother company.



SEGMENT	FOOTPRINT	2023 REVENUE	RELATIONAL
Real Estate management	UAE	35.25 M	Category - (Real Estate Management)



**OCCUPATIONAL HEALTH
& SAFETY**

OCCUPATIONAL HEALTH & SAFETY

403-1 Occupational Health and Safety Management System

At Hily Holding P.J.S.C, we prioritize the safety and well-being of our employees. We have established a comprehensive Occupational Health and Safety Management System (OHSMS) to ensure that our workplace meets the highest standards of safety. This system encompasses policies, procedures, and practices aimed at identifying, assessing, and managing occupational health and safety risks across all our operations and sectors.

403-2 Hazard Identification, Risk Assessment, and Incident Investigation

We conduct regular hazard identification and risk assessments to proactively identify potential hazards and assess associated risks in our workplace. In the event of an incident, we conduct thorough investigations to determine root causes and implement corrective actions to prevent recurrence.

403-3 Occupational Health Services

Hily Holding P.J.S.C provides access to comprehensive occupational health services for all employees, in compliance with UAE corporate rules regarding compulsory healthcare. These services include medical consultations, health screenings, vaccinations, and other preventive measures to promote employee well-being and address any health concerns related to their work environment. Additionally, we offer extra healthcare services to our employees to ensure their overall wellness.

403-4 Worker Participation, Consultation, and Communication on Occupational Health and Safety

We actively encourage worker participation in occupational health and safety matters through regular consultation and communication channels. Employees are encouraged to report any safety concerns or suggestions for improvement, and their feedback is taken into account in decision-making processes related to occupational health and safety.

403-5 Worker Training on Occupational Health and Safety

All employees at Hily Holding P.J.S.C receive comprehensive training on occupational health and safety practices relevant to their roles. This training covers topics such as hazard recognition, emergency procedures, proper use of personal protective equipment (PPE), and other essential safety protocols to ensure that employees are equipped with the knowledge and skills to work safely.

403-6 Promotion of Worker Health

In addition to addressing workplace hazards, we promote employee health and well-being through various initiatives. These include wellness programs, access to mental health resources, and initiatives to encourage physical activity and healthy lifestyle choices among employees.

403-7 Prevention and Mitigation of Occupational Health and Safety Impacts Directly Linked by Business Relationships

We recognize our responsibility to ensure the safety of all individuals directly involved in our business relationships, including contractors, suppliers, and other stakeholders. We work closely with these partners to identify and mitigate occupational health and safety risks associated with our operations and supply chain activities.

OCCUPATIONAL HEALTH & SAFETY

403-8 Workers Covered by an Occupational Health and Safety Management System

All employees, including full-time, part-time, and temporary workers, are covered by our Occupational Health and Safety Management System. This ensures that consistent standards of safety are applied across all levels of our organization and that every worker is protected from occupational health and safety hazards.

403-9 Work-Related Injuries

In the unfortunate event of a work-related injury, Hily Holding P.J.S.C provides prompt medical attention and support to affected employees. We also conduct investigations to understand the cause of the injury and take steps to prevent similar incidents in the future.

403-10 Work-Related Ill Health

Similarly, if an employee experiences work-related ill health, we ensure that they receive appropriate medical care and support. We also conduct assessments to identify any underlying workplace factors contributing to the illness and take measures to address them to prevent further cases.

In summary, Hily Holding P.J.S.C is committed to maintaining a safe and healthy workplace for all employees. Through our robust Occupational Health and Safety Management System, compliance with UAE corporate rules regarding compulsory healthcare, and comprehensive range of policies and practices, we strive to prevent workplace injuries and illnesses and promote the overall well-being of our workforce.



20

Health & Safety at
Hily Holding

Health & Safety at Hily Holding

HSE Practices

At Hily Holding, we prioritize the health and safety of our employees and customers. In 2023, we continued to implement various health and safety practices to ensure a safe working environment for everyone

Values in Action

We conducted regular inspections, coaching, and training sessions to educate our employees on the importance of safety protocols and compliance with relevant regulations. We also developed a comprehensive safety strategy that included risk assessment, hazard identification, and mitigation measures.

The Outcomes

As a result of our efforts, we are proud to report that we achieved zero vehicle accidents and zero lost time injuries (LTI) in 2023. We were also able to improve our vehicle breakdown rates, ensuring a more reliable and safe transportation system for our employees and customers.

Training

We attribute our success to the rigorous safety training program that we have in place for our drivers, and our commitment to continuously improving our safety practices.

Practices

Our health and safety practices not only contribute to our organizational objectives, but also align with SDG 3 - Good Health and Well-being, and UAE Vision 2021 pillar of world-class healthcare

Health and Safety Matrix	2020	2021	2022	2023
Number of lost days from LTIs	0	0	0	0
Number of fatalities	0	0	0	0
Number of near misses	0	0	0	0
Number of Unsafe Act	6	6	6	4
Number of Vehicle accidents	5	6	0	0
Number of Vehicle Violations	67	66	35	36

2

1

BIO DIVERSITY

BIO DIVERSITY

Hily Holding P.J.S.C's Commitment to Biodiversity Conservation

At Hily Holding P.J.S.C, we recognize the critical importance of biodiversity conservation in preserving the delicate balance of our planet's ecosystems. As a responsible corporate citizen, we are dedicated to minimizing our environmental footprint and mitigating our impact on biodiversity through proactive measures across all our business operations.

One exemplary initiative within our corporate family is Dana Plaza Real Estate, a subsidiary of Hily Holding P.J.S.C. Dana Plaza Real Estate places a strong emphasis on sustainability and environmental stewardship in its operations. In line with our commitment to reducing emissions and pollution, Dana Plaza Real Estate implements stringent procedures to minimize waste and maximize resource efficiency.

One of the key strategies employed by Dana Plaza Real Estate is the implementation of comprehensive recycling programs. The company ensures that all recyclable materials, including paper, plastic, and glass, are sorted and processed efficiently to divert waste from landfills and reduce environmental pollution. Additionally, Dana Plaza Real Estate actively seeks opportunities to repurpose scrap materials generated from building maintenance and development projects, further minimizing waste generation and environmental impact.

304-1 Operational Sites and Biodiversity Conservation

Hily Holding P.J.S.C and its subsidiaries are dedicated to preserving biodiversity, both within and outside operational sites. We conduct thorough assessments to identify operational sites that are located in or adjacent to protected areas or areas of high biodiversity value. Through proactive management practices, we strive to minimize any potential adverse impacts on these sensitive ecosystems, including habitat destruction, fragmentation, and species displacement.

304-2 Significant Impacts on Biodiversity

As part of our commitment to transparency and accountability, Hily Holding P.J.S.C monitors and evaluates the significant impacts of our activities, products, and services on biodiversity. Through rigorous impact assessments, we identify potential risks and develop mitigation strategies to minimize negative effects on biodiversity. These efforts include implementing measures to reduce greenhouse gas emissions, conserving water resources, and promoting sustainable land use practices across our operations.

In summary, Hily Holding P.J.S.C is unwavering in its dedication to biodiversity conservation and environmental sustainability. Through proactive measures, responsible management practices, and collaborative efforts with stakeholders, we strive to protect and preserve biodiversity for present and future generations



GENDER EQUALITY

GENDER EQUALITY



At Hily Holding PJSC, we are committed to promoting gender equality and empowering women across our operations. Our efforts are in line with the United Nations Sustainable Development Goal 5 (SDG 5) on gender equality, which aims to eliminate all forms of discrimination against women and girls. Additionally, our initiatives align with the UAE Vision 2021 pillar of a cohesive society and a safe and just community.

We are proud to report that in 2023, we increased the number of newly hired female employees by 5%, reflecting our commitment to promoting diversity and inclusion in our workforce. At the same time, we have implemented policies and programs aimed at creating a safe, supportive, and inclusive workplace culture that promotes equal opportunities for all employees, regardless of gender.

We believe that gender equality is not only a fundamental human right, but it is also essential to driving sustainable business growth and innovation. We are committed to fostering a diverse and inclusive workforce, where everyone .has an equal opportunity to succeed and thrive

FEMALE PARTICIPATION

Year	Managerial Position	Non-Managerial Position
2020	2%	5%
2021	1%	3%
2022	8%	5%
2023	8%	7%

VOLUNTARY TURNOVER RATE BY GENDER

Year	Male	Female
2020	3%	5%
2021	4%	3%
2022	11%	2%
2023	-	-

FULL TIME EMPLOYEES BY GENDER

Year	Male	Female
2020	93%	7%
2021	94%	6%
2022	87%	13%
2023	80%	20%

TOTAL NEW HIRED EMPLOYEES BY GENDER

Year	Male	Female
2020	96%	4%
2021	98%	2%
2022	80%	20%
2023	75%	25%

CHILD LABOUR

CHILD LABOUR

408-1 Operations and Suppliers at Significant Risk for Incidents of Child Labor:

At Hily Holding P.J.S.C, we adhere strictly to the labor laws of the United Arab Emirates (UAE) and maintain a zero-tolerance policy towards any form of child labor. We are committed to upholding ethical labor practices and ensuring that all our operations and suppliers comply with applicable laws and regulations.

Our rigorous supplier vetting process includes thorough assessments to identify any potential risks of child labor within our supply chain. We engage with suppliers to communicate our expectations regarding labor standards and conduct regular monitoring to ensure compliance.

We are proud to affirm that Hily Holding P.J.S.C has never been involved in any incidents of child labor. We maintain transparent and ethical employment practices, and the youngest employee ever to work within our company was 19 years old at the time of employment.

Furthermore, we actively support initiatives aimed at combating child labor globally and collaborate with relevant authorities and organizations to address this critical issue. Our commitment to ethical labor practices extends beyond legal compliance to uphold the rights and dignity of all individuals, including children, in our workforce and supply chain.



24

AGE DIVERSITY

AGE DIVERSITY

At Hily Holding PJSC, we recognize the importance of promoting age diversity and creating an inclusive workplace culture that caters to employees of all ages.

As part of our commitment to diversity and inclusion, we strive to attract, develop, and retain talent from a wide range of age groups.

We are proud to report that 40% of our employees are under the age of 30, and we have further increased our commitment to age diversity by hiring

75% of our new employees under the age of 30 in 2023.

These initiatives align with the United Nations Sustainable Development Goal 8 (SDG 8) on decent work and economic growth, which emphasizes the importance of promoting inclusive and sustainable economic growth and employment opportunities for all.

We believe that age diversity not only promotes a more vibrant and dynamic workplace culture but also supports innovation and creativity. We are committed to fostering an inclusive work environment that values the unique perspectives and experiences of all employees, regardless of age. This commitment is reflected in our policies and programs aimed at creating an inclusive work environment that promotes equal opportunities and supports the professional development and growth of all employees.



FULL TIME EMPLOYEES BY THE YEAR OF SERVICE

Year	1-5 years	5-10 years	Above 10 years
2020	40%	40%	20%
2021	50%	40%	10%
2022	55%	40%	5%
2023	60%	42%	5%

FULL TIME EMPLOYEES BY AGE GROUP

Year	Under 30	Between 30-50	Above 50
2020	20%	60%	10%
2021	29%	63%	8%
2022	37%	56%	7%
2023	40%	56%	4%

NEWLY EMPLOYEES BY AGE GROUP

Year	Under 30	Between 30-50	Above 50
2020	35%	55%	10%
2021	50%	35%	15%
2022	70%	15%	15%
2023	75%	15%	10%

The background features large, light gray numbers '25' that are partially obscured by a dark blue horizontal bar. The number '2' is on the left, and the number '5' is on the right. The dark blue bar spans across the middle of the '5' and contains the text 'FOSTERING INCLUSION'.

FOSTERING INCLUSION

FOSTERING INCLUSION



At Hily Holding, we are committed to fostering a diverse and inclusive workplace, in line with UAE Vision 2021 and SDG10. We believe that a diverse workforce enhances creativity, innovation, and productivity, and we have taken several steps to ensure that we are a welcoming and inclusive employer for people from all backgrounds.

At Hily Holding, we are committed to creating a culture of respect and inclusivity, where all employees feel valued and supported. We believe that by fostering a diverse and inclusive workplace, we can create a stronger, more innovative, and sustainable business for the future.

In 2022, we were pleased to see a significant increase in the number of nationalities represented in our workforce. From 19 nationalities in the previous year, we now have 23 nationalities working across our businesses.

This represents an increase of 21% in the diversity of our workforce, demonstrating our commitment to welcoming individuals from all parts of the world.

Furthermore, we are proud to have a team that includes %5 of local UAE nationals, as well as %95 of expats, as we believe that this mix of talent and experience is essential to our success.

We will continue to strive to increase the representation of local UAE nationals in our workforce in the coming years.



23 Different Nationalities working at Hily Holding

EMPLOYEES BY ORIGIN

YEAR	UAE NATIONALS	EXPATS
2020	2%	98%
2021	3%	97%
2022	5%	95%
2023	5%	95%

401-1 New Employee Hires and Employee Turnover

At Hily Holding P.J.S.C, we are continuously expanding our operations, leading to frequent recruitment drives to meet our growing business needs. Our commitment to growth and innovation has resulted in a steady influx of new hires. As per our Monthly HR reports, our turnover percentage is approximately %9, reflecting a healthy balance between employee retention and organizational evolution.

401-2 Benefits Provided to Full-Time Employees that are Not Provided to Temporary or Part-Time Employees

We value our employees' contributions and recognize the importance of providing comprehensive benefits to support their well-being and professional development. Full-time employees at Hily Holding P.J.S.C enjoy additional benefits compared to temporary or part-time employees. These benefits include annual salary bonuses and yearly salary increments based on performance evaluations and recommendations. We believe in rewarding dedication and commitment to our company's success, and these benefits reflect our appreciation for the hard work and loyalty of our full-time employees.

401-1 New Employee Hires and Employee Turnover

At Hily Holding P.J.S.C, we are continuously expanding our operations, leading to frequent recruitment drives to meet our growing business needs. Our commitment to growth and innovation has resulted in a steady influx of new hires. As per our Monthly HR reports, our turnover percentage is approximately %9, reflecting a healthy balance between employee retention and organizational evolution.

401-2 Benefits Provided to Full-Time Employees that are Not Provided to Temporary or Part-Time Employees

We value our employees' contributions and recognize the importance of providing comprehensive benefits to support their well-being and professional development. Full-time employees at Hily Holding P.J.S.C enjoy additional benefits compared to temporary or part-time employees. These benefits include annual salary bonuses and yearly salary increments based on performance evaluations and recommendations. We believe in rewarding dedication and commitment to our company's success, and these benefits reflect our appreciation for the hard work and loyalty of our full-time employees.

20

ECONOMIC PERFORMANCE

ECONOMIC PERFORMANCE

201-1 Direct Economic Value Generated and Distributed

In response to the evolving global economic landscape, Hily Holding P.J.S.C has implemented initiatives to assist our employees in navigating challenging economic conditions. We understand the importance of helping our workforce maintain their standard of living, particularly during times of economic uncertainty. To this end, we offer select food products at reduced prices to our employees, easing the financial burden of everyday expenses. Additionally, we are committed to adjusting salaries in line with any inflationary pressures or economic changes, ensuring that our employees' purchasing power remains intact.

201-2 Financial Implications and Risks Due to Climate Change

As climate change poses significant risks to both the environment and society, including potential financial implications for employees, Hily Holding P.J.S.C remains vigilant in addressing these challenges. In the event of environmental crises or unexpected situations resulting from climate change, we stand ready to support our employees through various means, including financial assistance. For instance, we may offer low-interest loans to employees facing financial hardship due to environmental disasters or climate-related events, helping them overcome temporary setbacks and maintain financial stability.

201-3 Defined Benefit Plan Obligations and Other Retirement Plans

Hily Holding P.J.S.C is fully committed to complying with UAE laws and regulations governing retirement plans for local Emirati employees. We understand the importance of providing our Emirati employees with secure and sustainable retirement options that align with local regulations and best practices. Our retirement plans are designed to provide Emirati employees with financial security and peace of mind as they transition into retirement, offering defined benefit plan obligations and other retirement benefits in accordance with UAE laws.

In summary, Hily Holding P.J.S.C is dedicated to enhancing the financial well-being and retirement prospects of our Emirati employees. Through proactive measures, compliance with local regulations, and support during challenging economic and environmental conditions, we strive to create a supportive and inclusive workplace where employees can thrive throughout their careers and beyond.



Innovation and Reengineering

Product Quality & Sustainability

Innovation and Reengineering

Product Quality & Sustainability

Material Topics

Product Quality & Safety

Healthy Products

Responsible Supply Chain Management

Innovation

UAE Vision 2021

Pillar: Sustainable Environment & Infrastructure Competitive Knowledge Economy

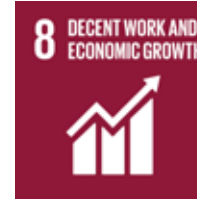
In our 2023 report, Hily Holding reaffirms its unwavering commitment to continuously enhancing our products and services to cater to the ever-evolving needs and preferences of our valued customers, all while prioritizing environmental stewardship and sustainability. In adherence to this pledge, we've dedicated resources to innovation and reengineering endeavors aimed at elevating the quality, safety, and sustainability of our offerings across our diverse business lines, spanning Warehousing, FMCG, and Logistics. Through the strategic application of advanced technologies and data analytics, our objective remains to minimize waste, optimize resource utilization, and augment the overall value proposition of our products for both our discerning customers and stakeholders. Within this report, we are pleased to showcase some of our notable initiatives and accomplishments throughout the year 2023, aligning closely with the visionary UAE 2021 Vision and the Sustainable Development Goals outlined by the United Nations



2020

FINANCIAL HIGHLIGHTS

FINANCIAL HIGHLIGHTS



Hily Holding prioritizes sustainability in its diverse product range, which includes energy drinks, collagen waters, vine leaves, healthy snacks, and ready-to-eat meals. Our sustainability efforts are aligned with critical United Nations Sustainable Development Goals (SDGs) such as SDG 2 (Zero Hunger), 3 (Good Health and Well-being), 7 (Affordable and Clean Energy), 12 (Responsible Consumption and Production), and 13 (Climate Action). Additionally, we adhere to Global Reporting Initiative (GRI) Standards, including GRI 102 (General Disclosures), 201 (Economic Performance), 301 (Environmental Performance), 303 (Water and Effluents), and 305 (Emissions). These practices resonate with the UAE National Vision 2030, focusing on Sustainable Environment and Infrastructure, and Cohesive Society and Preserved Identity. Our commitment to sustainability has led to an impressive 18% increase in quality and healthy products in 2022, reflecting our dedication to minimizing environmental impact while delivering exceptional value to our customers.

**A great year with 18.45%
revenue growth**

76.915

Net profit
(AED million)

146.251

Net Revenue
(AED million)

945.510

Total Assets
(AED million)

592.726

Shareholders Equity
(AED million)



PRODUCT AND SERVICE
INFORMATION AND LABELING

PRODUCT AND SERVICE INFORMATION AND LABELING

At Hily Holding P.J.S.C, we prioritize transparency and customer satisfaction by adhering to rigorous standards for product and service information and labeling. Our commitment to sustainability extends to how we communicate with consumers, ensuring that they have access to accurate and comprehensive information about our products and services. In line with this commitment, we follow the guidelines established by the Gulf Standardization Organization (GSO) and UAE Standards for labeling. In cases where specific information is not covered by these standards, we reference guidelines provided by the Food and Drug Administration (FDA) to maintain consistency and transparency in our labeling practices.

417-1 Requirements for Product and Service Information and Labeling

We uphold the highest standards for product and service information and labeling, in accordance with GSO/UAE Standards and FDA guidelines. Our labeling practices include providing clear and accurate information about product ingredients, nutritional content, allergens, usage instructions, and any other relevant details to empower consumers to make informed choices. By adhering to these requirements, we aim to build trust with our customers and promote transparency in our business practices.

417-2 Incidents of Non-Compliance Concerning Product and Service Information and Labeling

In the rare event of non-compliance concerning product and service information and labeling, we take swift and decisive action to address the issue and prevent recurrence. Our robust quality assurance processes include regular audits and inspections to ensure compliance with regulatory requirements and internal standards. Any incidents of non-compliance are thoroughly investigated, and corrective actions are implemented to rectify the situation and mitigate any potential harm to consumers.

417-3 Incidents of Non-Compliance Concerning Marketing Communications

We are committed to ethical marketing practices and compliance with regulatory guidelines governing marketing communications. Our marketing communications are designed to be truthful, transparent, and in alignment with the values of our brand. In the unlikely event of any incidents of non-compliance concerning marketing communications, we take immediate corrective action to address the issue and prevent reoccurrence. Our goal is to maintain the trust and confidence of our customers by ensuring that our marketing messages are accurate, respectful, and compliant with relevant regulations.

In summary, at Hily Holding P.J.S.C, we are dedicated to upholding the highest standards for product and service information, labeling, and marketing communications. By following GSO/UAE Standards and FDA guidelines, we demonstrate our commitment to transparency, accountability, and customer satisfaction in all aspects



OPTIMIZING VALUES INTO
ALL OPERATIONS

OPTIMIZING VALUES INTO ALL OPERATIONS

Since 2022, our company has undertaken initiatives to enhance value across our value chain. In supply chain management, we've prioritized environmentally conscious practices by sourcing from local and sustainable suppliers, aligning with United Nations Sustainable Development Goals (SDGs) such as SDG 12 (Responsible Consumption and Production) and SDG 13 (Climate Action), as well as Global Reporting Initiative (GRI) Standards like GRI 204 and 308.

Similarly, in warehousing and logistics management, we've leveraged technology to boost efficiency and minimize waste, in line with SDG 9 (Industry, Innovation and Infrastructure) and GRI Standards such as GRI 301 and 302. These efforts have enabled us to reduce our carbon footprint and environmental impact.

Moreover, we've maintained a steadfast commitment to health and safety, aligning with SDG 3 (Good Health and Well-being) and GRI Standards including GRI 403 and 404. Through comprehensive training programs and resource allocation, we've ensured a safe and healthy work environment for our employees, customers, and stakeholders.

Overall, our 2022 initiatives underscore our dedication to optimizing value, fostering sustainability, and aligning with the UAE National Vision 2021 pillars of Sustainable Environment and Infrastructure, and Cohesive Society and Preserved Identity.



Plan

Sales & Business Development

- Market Demand
- Products
- Distribution



Source

Procurement

- Sourcing
- Buying
- Supplier's evaluation



Storage

Operations

- Warehousing
- Operations Excellence
- Assets Maintenance



Deliver

Logistics

- Fleet
- Distribution

31

AUDIT

AUDIT

THE EXTERNAL AUDITOR KPMG

Our external auditor KPMG operates in compliance with International Standards on Auditing (ISA) and the United Arab Emirates' laws and regulations, including the Securities and Commodities Authority (SCA) regulations. We ensure that our external auditor has the necessary resources and expertise to conduct high-quality audits that are in compliance with international accounting principles and provide transparency and reliability to our financial reporting

THE EXTERNAL AUDITOR KPMG

Our Audit Committee operates in compliance with the UAE Commercial Companies Law, the SCA regulations, and the Abu Dhabi Securities Exchange (ADX) listing rules. In addition, our Audit Committee follows the International Framework for Assurance Engagements issued by the International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB). We ensure that our Audit Committee has the necessary resources and expertise to oversee our financial reporting, internal controls, and risk management practices.

INSIDERS' TRADING FOLLOW-UP & SUPERVISION COMMITTEE

Our Insiders' Trading Follow-up & Supervision Committee operates in compliance with the UAE Commercial Companies Law, the SCA regulations, and the ADX listing rules. We ensure that our Committee follows the guidelines issued by the SCA and the Dubai Financial Services Authority (DFSA) on the prevention of insider trading and that our insider trading policies are aligned with the ESG reporting standards issued by the Global Reporting Initiative (GRI)

INTERNAL CONTROL SYSTEM

Our Internal Control System operates in compliance with the UAE Commercial Companies Law, the SCA regulations, and the ADX listing rules. We ensure that our internal controls are in line with the International Framework for Internal Control issued by the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). We also follow the sustainability reporting guidelines issued by the GRI, which include reporting on our internal control system and risk management practices.

We are in compliance with the latest ESG reporting standards, international accounting principles, and securities exchange regulations, ensuring transparency, reliability, and sustainability in our operations

32

HUMAN RIGHTS

HUMAN RIGHTS

Hily Holding PJSC is committed to aligning our business operations with the UAE's 2021 National Vision, as well as the United Nations' Sustainable Development Goals (SDGs) 5, 3, and 8. In 2022, we made significant progress in implementing our policies and achieving our sustainability goals.



Under SDG 3, we have implemented several initiatives to promote the health and well-being of our employees, customers, and the community. We have established a comprehensive workplace health and safety program, including regular training and awareness sessions, to ensure a safe and healthy work environment. We have also introduced several health and wellness programs, including access to health clinics, healthy eating options, and fitness programs for our employees.



In line with SDG 5, we are committed to promoting gender equality and empowering women in our workforce. We have implemented policies to ensure equal pay and opportunities for all our employees, regardless of gender. We have also launched several initiatives to support the professional development of women, including mentoring and leadership programs.



In support of SDG 8, we are committed to promoting sustainable economic growth and decent work for all. We have implemented responsible business practices, including ethical sourcing, fair labor practices, and environmental stewardship. We have also invested in training and development programs for our employees to ensure they have the necessary skills to succeed in their roles and contribute to our growth.

We are proud of our progress in 2022 and remain committed to our sustainability goals. We will continue to review and enhance our policies and practices to ensure they align with the UAE's 2021 National Vision and the SDGs. We believe that our commitment to responsible business practices and sustainable development will help us achieve long-term success and contribute to the prosperity of our stakeholders and the wider community.



CLEAR INFO FOR
MARKETING

CLEAR INFO FOR MARKETING

PROVIDING CLEAR AND ACCURATE PRODUCT INFORMATION:

In 2022, we ensured that all product information displayed in our stores, on our website, and on e-commerce platforms was clear, accurate, and up-to-date. This helped customers make informed decisions about the products they were purchasing.



AVOIDING FALSE OR MISLEADING CLAIMS

Our marketing campaigns in 2022 were carefully crafted to avoid making any false or misleading claims about our products or services. This helped us build trust with our customers and avoid any potential legal issues.



PROMOTING HEALTHY AND SUSTAINABLE PRODUCTS

We made a conscious effort to promote and market healthy and sustainable products in 2022. This included highlighting organic and locally-sourced products, as well as products with reduced sugar, salt, and fat content.



EDUCATING CUSTOMERS ABOUT RESPONSIBLE CONSUMPTION

We launched a series of educational campaigns in 2022 to help our customers understand the importance of responsible consumption. These campaigns included information about portion control, waste reduction, and recycling.





**RISK MANAGEMENT &
INTERNAL CONTROLS**

RISK MANAGEMENT & INTERNAL CONTROLS

Effective risk management and internal controls are essential components of Hily Holding PJSC's corporate governance framework. As a responsible corporate citizen, we recognize the importance of mitigating risks and ensuring compliance with relevant laws and regulations. Our risk management and internal control systems are designed to identify, assess, and manage risks across the organization proactively.

To achieve this, we have established a comprehensive set of policies, procedures, and controls that are in line with international best practices and comply with local laws and regulations. We regularly review and enhance these controls to ensure that they remain effective and aligned with our business objectives and values.

Our internal control system is an integral part of our corporate governance framework, providing reasonable assurance that our operations are efficient, effective, and compliant with applicable laws and regulations. The system encompasses various components, including risk assessment, control activities, information and communication, and monitoring activities. We have implemented appropriate internal controls to safeguard our assets, maintain accurate financial reporting, and ensure compliance with laws and regulations.

We are committed to ensuring that our risk management and internal control systems are continuously improving to mitigate risks and support our long-term sustainability objectives. Our risk management and internal control systems are reviewed regularly to ensure they align with the latest ESG reporting standards, international accounting principles, and securities exchange regulations. As a result, we can provide our stakeholders with transparent and reliable reporting and demonstrate our commitment to responsible corporate governance.

ANTI- MONEY LAUNDERING AND COMBATING THE FINANCING OF TERRORISM AND ILLEGAL ORGANISATIONS

Hily Holding PJSC is fully compliant with the Federal Decree-law No. (20) of 2018 on Anti-Money Laundering and Combating the Financing of Terrorism and Financing of Illegal Organizations. We have registered on the 'GOAML' portal, which is mandatory for all Relevant Persons, including Designated Non-Financial Businesses (DNFBPs), such as Foodco Holding Company and Danaplaza Company. As a DNFBP, we have implemented robust customer due diligence (CDD) procedures to identify and verify our customers' identity. We have established an internal supervision system to monitor and report any suspicious transactions to our Compliance Officer, who is responsible for reporting such activities directly to the Financial Intelligence Unit (FIU) of the UAE Central Bank through the approved electronic system or any means approved by the FIU.

Our Compliance Officer is well-versed in the regulatory requirements and has been trained to carry out their tasks effectively. They are responsible for overseeing our compliance with the anti-money laundering and counter-terrorism financing regulations, ensuring that our risk management and internal control systems are adequate, and addressing any issues that arise.

We have also identified high-risk jurisdictions and implemented additional measures to mitigate the associated risks. We believe that our compliance with these regulations demonstrates our commitment to responsible corporate citizenship and sustainable business practices. We are committed to continuously reviewing and enhancing our risk management and internal control systems to ensure they comply with the latest regulations and ESG reporting standards.

NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE

Our Nomination & Remuneration Committee operates in compliance with the UAE Commercial Companies Law, the SCA regulations, and the ADX listing rules. We ensure that our Nomination & Remuneration Committee follows the Corporate Governance Code issued by the SCA and that our executive remuneration policies are aligned with the Principles of Responsible Investment (PRI) and the Sustainability Accounting Standards Board (SASB) standards.



We are in compliance with the latest ESG reporting standards, international accounting principles, and securities exchange regulations, ensuring transparency, reliability, and sustainability in our operations

3

5

CUSTOMER SATISFACTION

CUSTOMER SATISFACTION

ENCOURAGING CUSTOMER FEEDBACK AND ENGAGEMENT

We actively sought out customer feedback in 2022 and encouraged engagement through social media and other channels. This helped us understand our customers' needs and preferences better and improve our products and services accordingly.



AVOIDING FALSE OR MISLEADING CLAIMS

We made a concerted effort in 2022 to support responsible sourcing and production practices. This included sourcing products from suppliers who use sustainable and ethical production methods and supporting local producers and artisans.



AVOIDING FALSE OR MISLEADING CLAIMS

Our marketing campaigns in 2022 were designed to avoid any offensive or discriminatory content. We were mindful of cultural and social sensitivities and made sure our campaigns were inclusive and respectful to all customers.





HILY HOLDING'S

DESCRIPTION OF PRINCIPLES

HILY HOLDING'S

DESCRIPTION OF PRINCIPLES

GRI 300 Environmental Standard Series	Description
Materials	This topic covers the management of materials, including their use, consumption, and disposal. It includes the responsible sourcing of raw materials, reduction of waste, and circular economy principles.
Energy	This topic covers the management of energy, including energy use and efficiency, renewable energy, and greenhouse gas emissions. It includes tracking energy consumption and implementing strategies to reduce energy usage and emissions.
Water	This topic covers the management of water, including water use and efficiency, wastewater management, and access to water. It includes tracking water usage, implementing strategies to reduce water usage, and managing wastewater responsibly.
Biodiversity	This topic covers the management of biodiversity, including the protection and conservation of ecosystems, species, and natural habitats. It includes the responsible management of land use, and the protection of biodiversity hotspots.
Emissions	This topic covers the management of emissions, including air emissions, water discharges, and hazardous waste management. It includes tracking emissions and waste disposal, implementing strategies to reduce emissions, and managing hazardous waste responsibly.
Effluents and Waste	This topic covers the management of effluents and waste, including wastewater, solid waste, and hazardous waste. It includes tracking waste generation, implementing strategies to reduce waste, and managing hazardous waste responsibly.
Products and Services	This topic covers the environmental impact of products and services, including their design, production, distribution, use, and disposal. It includes implementing sustainable product design, responsible sourcing, and end-of-life management strategies.
Compliance	This topic covers compliance with environmental laws and regulations, including permits, reporting requirements, and environmental impact assessments. It includes identifying and managing environmental risks and ensuring compliance with legal requirements.
Transport	This topic covers the management of transportation, including the environmental impact of company vehicles, logistics, and transportation modes. It includes implementing strategies to reduce transportation-related emissions and improve efficiency.
Overall	This topic covers the overall environmental management and performance of the organization, including environmental policies, governance, and stakeholder engagement. It includes setting environmental targets, reporting on environmental performance, and engaging with stakeholders on environmental issues.

HILY HOLDING'S

DESCRIPTION OF PRINCIPLES

Material Topic	Relevant Sections
Corporate Governance	Governance section
Anti-corruption	Ethics and Integrity section
Product Quality and Safety	Product Responsibility section
Customer Privacy and Data Protection	Customer Privacy and Data Protection section
Supply Chain Management	Supply Chain section
Employee Health and Safety	Occupational Health and Safety section
Diversity and Inclusion	Diversity and Inclusion section
Employee Training and Development	Employee Training and Development section
Employee Compensation and Benefits	Employee Compensation and Benefits section
Community Engagement and Philanthropy	Community Engagement and Philanthropy section
Climate Change and Energy	Climate Change and Energy section
Water Stewardship	Water Stewardship section
Biodiversity and Ecosystems	Biodiversity and Ecosystems section
Waste and Hazardous Materials	Waste and Hazardous Materials section
Air Pollution	Air Pollution section

3

7

GRI CONTENT INDEX

GRI CONTENT INDEX

Statement of use	Hily Holding P.J.S.C has reported in accordance with the GRI Standards for the period 01/01/2023 to 31/12/2023.
GRI 1 used	GRI 1: Foundation 2021
Applicable GRI Sector Standard(s)	Group 1: Basic materials and needs & Group 2: Industrial & Group 3: Transport, infrastructure and tourism

GRI STANDARD/ OTHER SOURCE	DISCLOSURE	LOCATION	OMISSION			GRI SECTOR STANDARD REF. NO.	ADX DISCLOSURE
			REQUIREMENT	REASON	EXPLANATION		
GENERAL DISCLOSURES							
GRI 2: General Disclosures 2021	2-1 Organizational details	pg 03 - 07				GRI 102-11	G1: Board Diversity
	2-2 Entities included in the organization’s sustainability reporting	pg. 4 to pg. 9/ pg. 60 to pg. 67				GRI 102-11 to GRI 102-16	G2: Board Independence
	2-3 Reporting period, frequency and contact point	pg. 3				GRI 102-18 / GRI 102-40	
	2-4 Restatements of information	pg. 4 / pg. 14 / pg. 15					

GRI 2: General Disclosures 2021	2-5 External assurance	pg. 23 pg. 24 and pg. 95				GRI 2	G9: External Assurance
	2-6 Activities, value chain and other business relationships	pg. 19 / pg. 27 / pg. 40 to pg. 54				GRI 102-40	
	2-7 Employees	pg. 44 to pg. 52				400-1 / GRI 102-44	
	2-8 Workers who are not employees	pg. 44					S5: Temporary Worker
	2-9 Governance structure and composition	pg. 9 and pg.10				GRI 102-14	G1: Board Diversity
	2-10 Nomination and selection of the highest governance body	pg. 09				GRI 102-15	
	2-11 Chair of the highest governance body	pg. 6 to pg.10				GRI 102-12	G2: Board Independence
	2-12 Role of the highest governance body in overseeing the management of impacts	pg. 14 pg.15				GRI 102-12	G2: Board Independence G8: Disclosure Practices
	2-13 Delegation of responsibility for managing impacts	pg. 15				GRI 102-14	
	2-14 Role of the highest governance body in sustainability reporting	pg. 17				GRI 103-3	G7: Sustainability Reporting E8, E9: Environmental Oversight
	2-15 Conflicts of interest	in the report				GRI 102-25	
	2-16 Communication of critical concerns	in the report				GRI 102-33	
	2-17 Collective knowledge of the highest governance body	pg. 3 to pg. 10				GRI 102-14 / GRI 102-15 / GRI 102-27	
	2-18 Evaluation of the performance of the highest governance body	In the report					
	2-19 Remuneration policies	pg. 29				GRI 102-40	G3: Incentivized Pay
	2-20 Process to determine remuneration	pg. 101				GRI 102-40 / GRI 201	
	2-21 Annual total compensation ratio	in the report				GRI 102-44 / GRI 102-38	S1: CEO Pay Ratio

GRI 2: General Disclosures 2021	2-22 Statement on sustainable development strategy	pg. 26 and pg. 27				GRI 102-17	E8, E9: Environmental Oversight
	2-23 Policy commitments	pg. 29, pg. 95, pg. 101				GRI 2	
	2-24 Embedding policy commitments	pg. 95				GRI 2	
	2-27 Compliance with laws and regulations	pg. 95, pg. 101 in the report				GRI 2	G8: Disclosure Practices
	2-29 Approach to stakeholder engagement	pg. 40 to pg. 50				GRI 102-16	

MATERIAL TOPICS

GRI 3: Material Topics 2021	3-1 Process to determine material topics	pg. 20				GRI 102-43	
	3-2 List of material topics	pg. 22				GRI 103-1	

ECONOMIC PERFORMANCE

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 201: Economic Performance 2016	201-1 Direct economic value generated and distributed	pg. 93 pg. 29 to pg. 32				GRI 201-1	
	201-2 Financial implications and other risks and opportunities due to climate change	pg. 89, pg. 29 to pg. 32				GRI 201-2	
	201-3 Defined benefit plan obligations and other retirement plans	pg. 85 pg. 29 to pg. 32				GRI 201-3	

MARKET PRESENCE

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 202: Market Presence 2016	202-1 Ratios of standard entry level wage by gender compared to local minimum wage	pg. 76				GRI 202-1	
	202-2 Proportion of senior management hired from the local community	pg.80				GRI 202-2	

INDIRECT ECONOMIC IMPACTS							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 203: Indirect Economic Impacts 2016	203-1 Infrastructure investments and services supported	pg.67, pg.87				GRI 203-1	
	203-2 Significant indirect economic impacts	pg. 85				GRI 203-2	
PROCUREMENT PRACTICES							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 204: Procurement Practices 2016	204-1 Proportion of spending on local suppliers	pg. 33, pg. 42				GRI 204-1	G4: Supplier Code of Conduct
ANTI-CORRUPTION							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 205: Anti-corruption 2016	205-1 Operations assessed for risks related to corruption	pg. 95 to pg. 101				GRI 205	
	205-2 Communication and training about anti-corruption policies and procedures	pg.52 and pg. 54				GRI 205	G5: Ethics & Prevention of Corruption
	201-3 Defined benefit plan obligations and other retirement plans	pg. 85				GRI 205	G5: Ethics & Prevention of Corruption
ANTI-COMPETITIVE BEHAVIOR							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 206: Anti-competitive Behavior 2016	206-1 Legal actions for anti-competitive behavior, anti-trust, and monopoly practices	pg. 29, pg. 101 , pg.95				GRI 206	

TAX

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 207: Tax 2019	207-1 Approach to tax	pg. 47				GRI 207-1	
	207-2 Tax governance, control, and risk management	pg. 47				GRI 207-2	
	207-3 Stakeholder engagement and management of concerns related to tax	pg. 42 to pg. 43				GRI 207-3	
	207-4 Country-by-country reporting	pg. 42				GRI 207-4	

MATERIALS

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 301: Materials 2016	301-1 Materials used by weight or volume	pg. 36, pg. 37				GRI 301-1	E7: Environmental Operations
	301-2 Recycled input materials used	pg. 36, pg. 37				GRI 301-2	
	301-3 Reclaimed products and their packaging materials	pg. 36, pg. 37				GRI 301-3	E7: Environmental Operations

ENERGY

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 302: Energy 2016	302-1 Energy consumption within the organization	pg. 35				GRI 302-1	
	302-2 Energy consumption outside of the organization	pg. 35				GRI 302-2	E3: Energy Usage
	302-3 Energy intensity	pg. 35				GRI 302-3	E5: Energy Mix
	302-4 Reduction of energy consumption	pg. 35				GRI 302-4	E4: Energy Intensity
	302-5 Reductions in energy requirements of products and services	pg. 32 and pg. 39				GRI 302-5	E3: Energy Usage

WATER AND EFFLUENTS

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 303: Water and Effluents 2018	303-1 Interactions with water as a shared resource	pg. 37				GRI 303-1	E6: Water Usage
	303-2 Management of water discharge-related impacts	pg. 37				GRI 303-2	
	303-3 Water withdrawal	pg. 37				GRI 303-3	
	303-4 Water discharge	pg. 37				GRI 303-4	
	303-5 Water consumption	pg. 37				GRI 303-5	

BIODIVERSITY

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 304: Biodiversity 2016	304-1 Operational sites owned, leased, managed in, or adjacent to, protected areas and areas of high biodiversity value outside protected areas	pg. 74				GRI 304-1 2016	E7: Environmental Operations E8: Environmental Oversight E9: Environmental Oversight
	304-2 Significant impacts of activities, products and services on biodiversity	pg. 74				GRI 304-2 2016	

EMISSIONS

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 305: Emissions 2016	305-1 Direct (Scope 1) GHG emissions	pg. 35, pg. 38				GRI 305-1	E1: GHG Emissions E2: Emissions Intensity
	305-2 Energy indirect (Scope 2) GHG emissions	pg. 35, pg. 38				GRI 305-2	E7: Environmental Operations
	305-3 Other indirect (Scope 3) GHG emissions	pg. 35, pg. 38				GRI 305-3	
	305-4 GHG emissions intensity	pg. 35, pg. 38				GRI 305-4	E8: Environmental Oversight

GRI 305: Emissions 2016	305-5 Reduction of GHG emissions	pg. 35, pg. 38				GRI 305-5	
	305-6 Emissions of ozone-depleting substances (ODS)	pg. 35, pg. 38				GRI 305-6	E8: Environmental Oversight
	305-7 Nitrogen oxides (NOx), sulfur oxides (SOx), and other significant air emissions	pg. 35, pg. 38				GRI 305-7	

WASTE

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 306: Waste 2020	306-1 Waste generation and significant waste-related impacts	pg. 35 to pg.37				GRI 306-1	
	306-2 Management of significant waste-related impacts	pg. 35 to pg.37				GRI 306-2	
	306-3 Waste generated	pg. 35 to pg.37				GRI 306-3	
	306-4 Waste diverted from disposal	pg. 35 to pg.37				GRI 306-4	
	306-5 Waste directed to disposal	pg. 35 to pg.37				GRI 306-5	

SUPPLIER ENVIRONMENTAL ASSESSMENT

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 308: Supplier Environmental Assessment 2016	308-1 New suppliers that were screened using environmental criteria	pg. 42				GRI 308-1	G4: Supplier Code of Conduct
	308-2 Negative environmental impacts in the supply chain and actions taken	pg. 42, pg. 43, pg. 56, pg. 57				GRI 308-2	

EMPLOYMENT

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 401: Employment 2016	401-1 New employee hires and employee turnover	pg. 82, pg. 83				GRI 401-1	S3: Employee Turnover
	401-2 Benefits provided to full-time employees that are not provided to temporary or part-time employees	pg. 3vvv				GRI 401-2	S11: Emiratisation S12: Community Investment

GRI 401: Employment 2016	401-3 Parental leave	pg. 76				GRI 401-3	
LABOR/MANAGEMENT RELATIONS							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 402: Labor/ Management Relations 2016	402-1 Minimum notice periods regarding operational changes	in the report				GRI 402-1	
OCCUPATIONAL HEALTH AND SAFETY							
GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 403: Occupational Health and Safety 2018	403-1 Occupational health and safety management system	pg. 27, pg. 38, pg. 68 to pg. 72				GRI 403-1	
	403-2 Hazard identification, risk assessment, and incident investigation	pg. 39				GRI 403-2	S8: Global Health & Safety
	403-3 Occupational health services	pg. 38 pg. 68 to pg. 72				GRI 403-3	
	403-4 Worker participation, consultation, and communication on occupational health and safety	pg. 68 to pg. 72 pg. 27, pg. 37				GRI 403-4	
	403-5 Worker training on occupational health and safety	pg. 52 to pg. 54				GRI 403-5	
	403-6 Promotion of worker health	pg. 68 to pg. 72				GRI 403-6	
	403-7 Prevention and mitigation of occupational health and safety impacts directly linked by business relationships	in the report				GRI 403-7	S8: Global Health & Safety
	403-8 Workers covered by an occupational health and safety management system	pg. 68 to pg. 72				GRI 403-8	
	403-9 Work-related injuries	pg. 39				GRI 403-9	S7: Injury Rate
	403-10 Work-related ill health	pg. 39				GRI 403-10	

TRAINING AND EDUCATION

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 404: Training and Education 2016	404-1 Average hours of training per year per employee	pg. 30, pg. 34 pg. 51 to pg. 54				GRI 404-1	
	404-2 Programs for upgrading employee skills and transition assistance programs	pg. 51 to pg. 45				GRI 404-1	
	404-3 Percentage of employees receiving regular performance and career development reviews	pg. 34 / pg. 51 to pg. 54				GRI 404-1	

DIVERSITY AND EQUAL OPPORTUNITY

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 405: Diversity and Equal Opportunity 2016	405-1 Diversity of governance bodies and employees	pg. 75 to pg. 80				400-1 / GRI 405-1	S4: Gender Diversity
	405-2 Ratio of basic salary and remuneration of women to men	pg. 75 to pg. 80				400-1 / GRI 405-2	S6: Non-Discrimination S11: Nationalisation G1: Board Diversity

NON-DISCRIMINATION

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 406: Non-discrimination 2016	406-1 Incidents of discrimination and corrective actions taken	pg. 75 to pg. 80				GRI 406-1	S6: Non-Discrimination

CHILD LABOR

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 408: Child Labor 2016	408-1 Operations and suppliers at significant risk for incidents of child labor	pg. 78				GRI 406-1	S9: Child & Forced Labor

FORCED OR COMPULSORY LABOR

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 409: Forced or Compulsory Labor 2016	409-1 Operations and suppliers at significant risk for incidents of forced or compulsory labor	pg. 83				GRI 409-1	S9: Child & Forced Labor

SECURITY PRACTICES

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 410: Security Practices 2016	410-1 Security personnel trained in human rights policies or procedures	pg. 97				GRI 410-1	S10: Human Rights

LOCAL COMMUNITIES

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 413: Local Communities 2016	413-1 Operations with local community engagement, impact assessments, and development programs	pg. 43, pg. 93				GRI 413-1	
	413-2 Operations with significant actual and potential negative impacts on local communities	pg. 43, pg. 74				GRI 413-2	

SUPPLIER SOCIAL ASSESSMENT

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 414: Supplier Social Assessment 2016	414-1 New suppliers that were screened using social criteria	pg. 42				GRI 414-1	G4: Supplier Code of
	414-2 Negative social impacts in the supply chain and actions taken	pg. 42				GRI 414-1	

CUSTOMER HEALTH AND SAFETY

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 416: Customer Health and Safety 2016	416-1 Assessment of the health and safety impacts of product and service categories	pg. 87 to pg. 99 and pg. 103				GRI 416-1	
	416-2 Incidents of non-compliance concerning the health and safety impacts of products and services	pg. 87 to pg. 99 and pg. 103				GRI 416-2	

MARKETING AND LABELING

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 417: Marketing and Labeling 2016	417-1 Requirements for product and service information and labeling	pg. 99				GRI 417-1	
	417-2 Incidents of non-compliance concerning product and service information and labeling	pg. 99				GRI 417-2	
	417-3 Incidents of non-compliance concerning marketing communications	pg. 99				GRI 417-3	

CUSTOMER PRIVACY

GRI 3: Material Topics 2021	3-3 Management of material topics	pg. 20 to pg. 22				GRI 103-1	
GRI 418: Customer Privacy 2016	418-1 Substantiated complaints concerning breaches of customer privacy and losses of customer data	pg. 46, vpg. 103				GRI 418-1	G6: Data Privacy

THANK YOU