

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة وتقرير المراجعة و
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

عنوان العمل الرئيسي:

ص. ب. ٢٣٧٨

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

هيلي القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مجلس الإدارة	١
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	٢
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي	٣ - ٤
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي	٥
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي	٧
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	٨ - ٩
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	١٠ - ٣٠

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025.

الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") 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

إن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية مدرجة في الصفحة رقم (5) من المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

لصالح وبالنسبة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

١١.١١

١١

١١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة هيلي القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة هيلي القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي

١٣. أغسطس ٢٠٢٥.....

رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
١١٤,٩٦٠,١٤٨	١١٨,٨٢٨,٣٧٧	٦	ممتلكات ومعدات
١٧٩,٣٩٠	١١٠,٠٣٦		موجودات غير ملموسة
٦,٤٤١,٦١٠	٦,٥٣٣,٥٧٥		موجودات حق الاستخدام
٢٤٥,١١٥,٢٩٨	٢٤٧,٨٣٦,٩٩١	٧	استثمارات عقارية
٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	٣٨٢,٠٥٨,٥٧٠	٨	استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٩٤,٤٥٦,٣٩٥	٤٦,١٧٧,١٠٨	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
١٩,٦٥٥,٧٨١	١٦,٨٠٠,٨٥٠	٩	الدخل الشامل الآخر
١,٣٥٢,٠٢٦	٤٧٧,٥٩٩	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,٩٠٢,٩٤٦	٧٨٦,٧٩٠	٢٠	أدوات مالية مشتقة
٨٨٣,٤٢٧,٨١٦	٨١٩,٦٠٩,٨٩٦		موجودات الضريبة المؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
٧,٢١١,٩٤٢	١٦,٣٦٠,٤٢٣	١٠	مخزون
٢١٠,٢٤١,١٠١	٢٣١,٤٣٢,٤٢٩	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣,٨٤٣,٨٠٥	٩	أدوات مالية مشتقة
١٢,٢٣٨,٠٤٧	١٣,٢٧٦,٦٠٤	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٥٧٣,٠٠٧	٤,٣٩١,٠٤٩		موجودات متداولة أخرى
١٢,٠١٩,٠٠٨	١٢,٣٧٧,٥٧٤	١٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٥,٩٨٧,٥٨٧	٦٤,٠٩٦,٠٢٩	١٢	نقد وما في حكمه
٣٣٠,٢٧٠,٦٩٢	٣٥٥,٧٧٧,٩١٣		
-	٥٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٥	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٣٣٠,٢٧٠,٦٩٢	٤١٥,٧٦٢,٩١٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٣,٦٩٨,٥٠٨	١,٢٣٥,٣٧٢,٨٠٩		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي تنظيمي
(٣٠,٢٨١,٣٤٢)	(٢٤,٢٤٤,٠٥٧)		احتياطي القيمة العادلة
٤١٤,٨٨٦,٢٨٥	٤٤١,٢١٩,٩٦٤		أرباح محتجزة
٦٢٤,٦٠٤,٩٤٣	٦٥٦,٩٧٥,٩٠٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٤,٦٧٥,٥٩٤	٤,٥١٩,٤٥٦		حصص غير مسيطرة
٦٢٩,٢٨٠,٥٣٧	٦٦١,٤٩٥,٣٦٣		مجموع حقوق الملكية

تابع...

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي (تابع)

كما في		ايضاح	المطلوبات
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)		مطلوبات غير متداولة
١٦٦,٩٤٠,٨٥٦	٢٤٧,٨٨٨,٦٠٤	١٣	قروض وتمويلات
٣,٧٦٥,٢٢٢	٣,٥٤٢,٧٩٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,١٧٣,٠٧٠	٦,٠٥٥,٨٢٩		مطلوبات الإيجار
١٧٦,٨٧٩,١٤٨	٢٥٧,٤٨٧,٢٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠٢,٥٩٣,٣٥١	٢٣٠,٢٦٢,٤٣٢	١٣	مطلوبات متداولة
٩٣,٢١١,٣٩٦	٩٥,٥٠٢,١١١	١٤	قروض وتمويلات
٢٣١,٠٧٣	٢١٧,٨٢٥	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٦٢,٤٧٨	٩٤٨,٣٧٢		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣٩٦,٩٩٨,٢٩٨	٣٢٦,٩٣٠,٧٤٠		مطلوبات الإيجار
٥٧٣,٨٧٧,٤٤٦	٥٨٤,٤١٧,٩٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٣٥,٣٧٢,٨٠٩	١,٢١٣,٦٩٨,٥٠٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تم عرضها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وصرح بإصدارها بتاريخ 13 أغسطس 2025 ووقعها بالنيابة عنه:


محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي



أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٣٣,٨٥٠,٥٥٨	٣١,٣٧٣,٤٠٨	١٢,٦٩٧,٢٤٩	٩,٨٧٣,٣٣٦	(أ)	إيرادات من العقود مع العملاء
١٧,٩٠٣,٤٠٦	٤,٠٠٣,٠١٨	٨,٩٥٤,١٤٥	(٥,٢٨٣,٩٤٣)	(ب)	(خسارة) / إيرادات من استثمارات عقارية
١,٢١٦,٤٥٢	٥٦,٠٨٦,٣٦٠	(١٣,٧٧٠,٥٢٩)	٤٧,٥٠٧,٣٣٥	(ج)	إيرادات / الخسارة الاستثمار
١٣٨,٤٢٢	٣٧,٢٤٢	٢٩,٠٢٣	١٩,٤٩٢		إيرادات أخرى
<u>٥٣,١٠٨,٨٣٨</u>	<u>٩١,٥٠٠,٠٢٨</u>	<u>٧,٩٠٩,٨٨٨</u>	<u>٥٢,١١٦,٢٢٠</u>		
(١٦,٠٩٥,٩٤٨)	(١٦,٣٢٩,٤٦٦)	(٥,٤٩٣,٨٦٢)	(٤,٥١٧,٥٧٢)		مواد
(١١,٨٣٢,٠٧١)	(١١,٧٤٣,٧٦٠)	(٦,٣٦٥,٩٥٩)	(٥,٩٠٨,٩٣٤)		تكاليف الموظفين
(٣,٣٢٥,٦٧٩)	(٧,٨٨٤,٢٩٦)	(٩٨٦,٢٦٨)	(٤,٩٧٢,٣٨٥)		مصاريف الترويج والتسويق
(٣,١٧٢,٦٥٤)	(٢,٧٠٢,٤٩١)	(١,٢٩٠,٧٧٣)	(١,٥٥٣,٦١٥)		مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل
(٢,٣٨٦,١١٧)	(٢,٠٩٥,٤٢٥)	(١,١٨٩,٢٧٠)	(١,٠٥٥,١١٦)		استهلاك وإطفاء
(٢,٧٥٤,٨٣١)	(٢,٨١٠,٨٦٥)	(١,٦٣٤,٨٣٢)	(١,٩٢٧,٧٠٦)		مصاريف المرافق والصيانة والإيجار
(٤,٧٠٥,٩٢٢)	(٤,٠٠٧,٣٨٢)	(١,٩٨٤,٦٤٧)	(١,٧٤٢,٣٧٧)		مصاريف أخرى
<u>(٤٤,٢٧٣,٢٢٢)</u>	<u>(٤٧,٥٧٣,٦٨٥)</u>	<u>(١٨,٩٤٥,٦١١)</u>	<u>(٢١,٦٧٧,٧٠٥)</u>		مجموع المصاريف
٢٠,٦٤٦,٦٩٥	٢٠,٩٤٠,٩٥٨	٨,٥٣٤,٧١٠	١٤,٧٦٥,٧٤٣	أ	حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(١٨,٨١٣,٥٩٧)	-	(١٨,٨١٣,٥٩٧)	أ	انخفاض قيمة استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٢٩,٤٨٢,٣١١	٤٦,٠٥٣,٧٠٤	(٢,٥٠١,٠١٣)	٢٦,٣٩٠,٦٦١		الربح / (الخسارة) قبل تكاليف التمويل وإيرادات التمويل
(١٧,٨٣٢,٩٦٦)	(٢٠,١٦٧,٩٣٦)	(٨,١٤٥,٨٣٣)	(١١,٥٠١,٢٦٣)		تكاليف التمويل
١,٧٧٠,٣٣٠	٧٤١,٨٤٨	٨٧٨,٥٨٠	٣١٢,٢١٨		إيرادات التمويل
١٣,٤١٩,٦٧٥	٢٦,٦٢٧,٦١٦	(٩,٧٦٨,٢٦٦)	١٥,٢٠١,٦١٦		الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
٤٣٧,٠٢٩	(٤٥٠,٠٧٥)	٦١٤,٧٨٢	(٥٩٩,٦٢٦)		(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل
<u>١٣,٨٥٦,٧٠٤</u>	<u>٢٦,١٧٧,٥٤١</u>	<u>(٩,١٥٣,٤٨٤)</u>	<u>١٤,٦٠١,٩٩٠</u>		ربح / (خسارة) الفترة
١٣,٨٧٠,٣١٤	٢٦,٣٣٣,٦٧٩	(٩,١٢١,٣٢٨)	١٤,٧٦٢,٢٦٨		الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
(١٣,٦١٠)	(١٥٦,١٣٨)	(٣٢,١٥٦)	(١٦٠,٢٧٨)		مساهمي الشركة
<u>١٣,٨٥٦,٧٠٤</u>	<u>٢٦,١٧٧,٥٤١</u>	<u>(٩,١٥٣,٤٨٤)</u>	<u>١٤,٦٠١,٩٩٠</u>		حصص غير مسيطرة
٠,١٢	٠,٢٢	(٠,٠٨)	٠,١٢	١٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٣,٨٥٦,٧٠٤	٢٦,١٧٧,٥٤١	(٩,١٥٣,٤٨٤)	١٤,٦٠١,٩٩٠	ربح / (خسارة) الفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
(٥,٠٣٤,٢٨٢)	٧,٤٢٥,٦٤٥	(٢,٠٩٤,٩٠٩)	(٧,٣٣٧,٣٧١)	٩ صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٩٥,٨٣٠)	(٧٢٢,٢٨٠)	(١٩٥,٨٣٠)	(١٩١,٠١٠)	٨ الحصة من الدخل الشامل الآخر لاستثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق ضريبة ذات علاقة
(٧,٩٩٠)	(٦٦٦,٠٨٠)	(٧,٩٩٠)	(٦٦٦,٠٨٠)	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(٥,٢٣٨,١٠٢)	٦,٠٣٧,٢٨٥	(٢,٢٩٨,٧٢٩)	(٨,١٩٤,٤٦١)	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٨,٦١٨,٦٠٢	٣٢,٢١٤,٨٢٦	(١١,٤٥٢,٢١٣)	٦,٤٠٧,٥٢٩	
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:				
٨,٦٣٢,٢١٢	٣٢,٣٧٠,٩٦٤	(١١,٤٢٠,٠٥٧)	٦,٥٦٧,٨٠٧	مساهمي الشركة
(١٣,٦١٠)	(١٥٦,١٣٨)	(٣٢,١٥٦)	(١٦٠,٢٧٨)	حصص غير مسيطر
٨,٦١٨,٦٠٢	٣٢,٢١٤,٨٢٦	(١١,٤٥٢,٢١٣)	٦,٤٠٧,٥٢٩	

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

لفترة السنة أشهر المنتهية في

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي تنظيمي	احتياطي القيمة العادلة	أرباح محتجزة	حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩,٩٤٤,٦٧٨)	٣٨٩,٧٣٤,٩٧٠	٥٩٩,٧٩٠,٢٩٢	٤,٨٤٩,١٤٧	٦٠٤,٦٣٩,٤٣٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)							
مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	-	١٣,٨٧٠,٣١٤	١٣,٨٧٠,٣١٤	(١٣,٦١٠)	١٣,٨٥٦,٧٠٤
ربح الفترة							
-	-	-	(٥,٢٣٨,١٠٢)	-	(٥,٢٣٨,١٠٢)	-	(٥,٢٣٨,١٠٢)
الخسارة الشاملة الأخرى							
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,١٨٢,٧٨٠)	٤٠٣,٦٠٥,٢٨٤	٦٠٨,٤٢٢,٥٠٤	٤,٨٣٥,٥٣٧	٦١٣,٢٥٨,٠٤١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)							
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٢٨١,٣٤٢)	٤١٤,٨٨٦,٢٨٥	٦٢٤,٦٠٤,٩٤٣	٤,٦٧٥,٥٩٤	٦٢٩,٢٨٠,٥٣٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)							
مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	-	٢٦,٣٣٣,٦٧٩	٢٦,٣٣٣,٦٧٩	(١٥٦,١٣٨)	٢٦,١٧٧,٥٤١
ربح الفترة							
-	-	-	٦,٠٣٧,٢٨٥	-	٦,٠٣٧,٢٨٥	-	٦,٠٣٧,٢٨٥
الدخل الشامل الآخر							
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٢٤٤,٠٥٧)	٤٤١,٢١٩,٩٦٤	٦٥٦,٩٧٥,٩٠٧	٤,٥١٩,٤٥٦	٦٦١,٤٩٥,٣٦٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)							

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح	
١٣,٨٥٦,٧٠٤	٢٦,٦٢٧,٦١٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات :-
١,٧٢٧,٦٧٢	١,٦٩٧,٤٣٩	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٧٨,٦٠٨	٣٢٨,٦٤٢		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٩,٥٤٨	٦٩,٣٥٤		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١٥,٠٠٤,٦٧٥	١٥ (ب)	نقص في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
-	(٥٥٨)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٧,٨٣٢,٧٦٩	٢٠,١٦٧,٩٣٦		تكاليف التمويل
(١,٧٧٠,١٣٣)	(٧٤١,٨٤٨)	١٥ (ج)	إيرادات التمويل
٢٩٦,٢٢٠	٣٢٠,٩٦٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٥٥٨,٢٤١	(٢٤,٤٤٢,٥١٨)	٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٣,٨٩٨,٩٠٩)	١٥ (ج)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات
(٢,٠٨٩,٧٩٩)	(١٤,٣٩١,٤٥٢)	١٥ (ج)	ربح من استبعاد استثمارات
	(١٨,٣٣١)		ربح من استبعاد موجودات حق الاستخدام
-	٧٤,١٩٦		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والدفوعات المقدمة للموردين
(٤,٩٠٤,٢٦٦)	(٢,٧٣٠,٣١٧)	١٥ (ج)	والذمم المدينة الأخرى
(١,٤٩١,٤٨٣)	١٠٠,٠٠٠	١٠	إيرادات توزيعات الأرباح
(٤٣٧,٠٢٩)	-		مخصص / (عكس مخصص) مخزون بطيء الحركة
(٢٠,٦٤٦,٦٩٥)	(٢٠,٩٤٠,٩٥٨)	٨	انخفاض ضريبة الدخل
-	١٨,٨١٣,٥٩٧	٨	حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٧٨٠,٦٦٨)	(٦٢٣,١٦٤)	٩	انخفاض قيمة استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
			إيرادات الفوائد من استثمارات بالتكلفة المطفأة
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨,٧٩٩,٧٢٩	٥,٤١٦,٣٦٣		والتغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٥٠٥,٨٠٣)	(٩,٢٤٨,٤٨١)		مخزون
(٢,٧٥٦,١٢٩)	(٢,٩٧٦,١٤٧)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢,٥٨٦,٥٩٩)	(٢٤٧,٥٦٥)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢١,٦٣٨,٧٨٣	(٢,٣٥٦,٩٥٣)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢١٧,٦٤٠	١٣,٢٤٨		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٩,٨٠٧,٦٢١	(٩,٣٩٩,٥٣٥)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٥١,٦٩٣)	(٩٨,٥٣٩)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٩,٥٧٨,٦٨٦)	(٤٧,٢٥٢,٠٦٨)	٩	شراء استثمارات في أوراق مالية
(١١,١٣٧,٧٣٠)	(٥,٥٦٧,١٢٠)	٩	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
٥٣,٦٥٠,٨٦٧	٦٩,٠٣٠,٧٧٨	٩	متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
١,١٠٤,٦٨٢	٦٨٤,١٨٣	٩	فوائد مقبوضة من استثمارات بالتكلفة المطفأة
١٨,٢٨١,٥٠٤	٢١,١٤٥,٥٩١		توزيعات أرباح مقبوضة
-	٣٩٩,٩١٤		متحصلات من موجودات مشتقة
-	٧٨٧,٢٠٥		إيرادات التمويل المقبوضة
(١٣,٢٢٢,٥٤٩)	-		استثمار في حصص إضافية في شركة زميلة قائمة
١٨,٦٥٤,٠١٦	٢٩,٧٣٠,٤٠٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,١٩٨,١٠٥)	(٨,١٩٤,٦٠٩)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣,٦٩٩		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,١٣٠,٧٢١)	(١٧,٧٢٦,٣٦٨)	٧	إضافات على استثمارات عقارية
(٢٠,٣٢٨,٨٢٦)	(٢٥,٩١٧,٢٧٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٤٩,٦٧٨,١١٦	١١٢,٩٩٠,٤٤٧	١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٣,٠٤٣,٥٠٠)	(٥٥,١٧١,٢٢٦)	١٣	متحصلات من القروض
(٤٦٣,٧٢٧)	(٥٢٧,٨٩١)		سداد قروض
(١٥,٠١٨,٧٨٢)	(١٦,٥٥٩,٩٦٨)		دفعات لمطلوبات الإيجار (المبالغ الأصلية)
١,٧٧٠,١٣٣	-		تكاليف التمويل المدفوعة
٢,٩٢٢,٢٤٠	٤٠,٧٣١,٣٦٢		إيرادات التمويل المقبوضة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٢٤٧,٤٣٠	٤٤,٥٤٤,٤٩٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٨٢,٣١٨,٣٤١)	(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨١,٠٧٠,٩١١)	(٦٣,٦١١,٣١١)	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ معلومات عامة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع. ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة في سنة ١٩٧٩. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتخضع لأنظمتها. وفي ٢٦ مايو ٢٠٢٢، تم تغيير اسم الشركة من شركة فودكو القابضة ش.م.ع. إلى شركة هيلي القابضة ش.م.ع. إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ٢٣٧٨، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") في إدارة محافظ الأوراق المالية، إلى جانب الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. كما تعمل المجموعة في مجال استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
<u>الشركات التابعة للشركة مباشرة</u>				
فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.*	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٧,٧٨	٪٩٧,٧٨	خدمات توريد الأغذية والمشروبات وأعمال المطاعم
أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات توريد الأغذية والمشروبات وبيع المواد الغذائية بالجملة
الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها
نوراننا للعقارات ذ.م.م	البحرين	٪١٠٠	٪١٠٠	الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها
<u>الشركات التابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.</u>				
أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	بيع وتوزيع المواد الغذائية بالجملة
فابف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات الشحن والتخليص الجمركي والتخزين
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	تعبئة وتغليف المواد الغذائية

* هناك أسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. بعدد ٦٠,٣٥٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠,٣٥٠,٠٠٠) مرهونة لدى بنوك تجارية لضمان تسهيل السحب على المكشوف (إيضاح ١٣). تمتلك شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم قيد الإصدار.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" وتمثلت لمتطلبات المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١. لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة، والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ البيانات المالية الموحدة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

لقد تم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة / المجموعة.

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات العقارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة والأدوات المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء السياسة المحاسبية للموجودات غير المتداولة (أو مجموعات الاستبعاد) المحتفظ بها للبيع (راجع/إيضاح ٣-٣)، والأدوات المالية المشتقة (راجع/إيضاح ٤-٣). وبالإضافة إلى ذلك، لا تُعد نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١-٣ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة التي ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تم تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ على هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ولم يكن لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية والتفسيرات المعدلة هذه أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفتترات الحالية والسابقة، إلا أنه قد يؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

أ. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥).

٢-٣ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه:

أ. التعديلات على تصنيف الأدوات المالية وقياسها - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦).

ب. التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - المجلد رقم ١١ - تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

ج. التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).

د. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).

هـ. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ موجودات غير متداولة (أو مجموعات الاستبعاد) مُحْتَظَظَ بها للبيع

تصنف الموجودات غير المتداولة (أو مجموعات الاستبعاد) كمحتفظ بها للبيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من الاستخدام المستمر لها، وعندما ترتفع احتمالات بيعها. تقاس هذه الموجودات غير المتداولة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل، باستثناء الموجودات مثل موجودات الضريبة المؤجلة، والموجودات الناشئة من منافع الموظفين والموجودات المالية والاستثمارات العقارية التي تدرج بالقيمة العادلة ومجموعات العقود ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"، التي تستثنى تحديداً من هذا الشرط.

يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة عن أي تخفيض مبدئي أو لاحق في قيمة الأصل (أو مجموعات الاستبعاد) لما دون قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. ويتم الاعتراف بالأرباح الناجمة عن أي زيادات لاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع للأصل (أو مجموعة الاستبعاد)، بحيث لا تزيد على أي خسارة متراكمة عن انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر التي سبق الاعتراف بها بتاريخ بيع الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) في تاريخ إلغاء الاعتراف.

لا يتم حساب استهلاك أو إطفاء على الموجودات غير المتداولة (بما في ذلك تلك التي تعد جزءاً من مجموعة استبعاد) إذا صُنِفَت على أنها محتفظ بها للبيع. ويستمر تسجيل الفائدة وغيرها من المصاريف المتعلقة بمطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع.

يتم عرض الموجودات غير المتداولة المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع ومجموعات الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن غيرها من الموجودات في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي. ويتم عرض مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن المطلوبات الأخرى في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

٤-٣ الأدوات المالية المشتقة

الأداة المالية المشتقة هي عبارة عن عقد مالي بين طرفين وتعتمد دفعاته على الحركات في سعر أداة مالية أساسية واحدة أو أكثر أو سعر مرجعي أو مؤشر.

تدخل الشركة في مجموعة متنوعة من الأدوات المالية المشتقة لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة، بما في ذلك عقود مقايضة أسعار الفائدة والعقود الآجلة.

تقاس الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ المتاجرة، ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يتم تسجيل جميع المشتقات بقيمتها العادلة كموجودات متى كانت القيم العادلة موجبة ومطلوبات متى كانت القيمة العادلة سالبة. لا تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المشتقة الناشئة عن المعاملات المختلفة إلا إذا كانت المعاملات مبرمة مع نفس الطرف المقابل مع وجود حق قانوني بإجراء المقاصة ويكون هناك نية لدى الأطراف بتسوية التدفقات النقدية على أساس الصافي.

يتم تحديد القيم العادلة المشتقة من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة متى كان ذلك متاحاً. وإذا لم تتوفر سوق نشطة للأداة، فإن القيمة العادلة تشتق من أسعار عناصر الأداة المشتقة باستخدام نماذج تسعير أو تقييم مناسبة.

يعتمد أسلوب الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة على ما إذا كانت المشتقات محتفظ بها بغرض المتاجرة أو مخصصة كأدوات تحوط، فإذا كانت الخيار الثاني فإن ذلك يتوقف على طبيعة المخاطر التي يتم التحوط ضدها. يتم الاعتراف بجميع أرباح وخسائر التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المحتفظ بها للمتاجرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي تحت بند "صافي الأرباح الناتجة عن التعامل في العملات الأجنبية والمشتقات".

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء القيمة العادلة للمشتقات ومخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة زميلة.

تتم مراجعة التقديرات وما يتعلق بها من افتراضات بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذا التعديل.

٥ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تمتلك المجموعة أسهماً في شركة أرامكس ش.م.ع والتي يتم تصنيفها وقياسها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (استثمارات التداول) وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات استراتيجية) استناداً إلى نموذج الأعمال.

خلال هذه الفترة، قبلت المجموعة عرضاً لبيع استثماراتها في شركة أرامكس ش.م.ع إلى شركة كيو لوجستيكس القابضة ذ.م.م (إحدى الشركات التابعة لشركة إيه دي كيو) بسعر عرض قدره ٣,٠٠ درهم للسهم الواحد. ولم يتم بعد نقل الملكية القانونية للأسهم إلى شركة كيو لوجستيكس القابضة ذ.م.م كما في تاريخ التقرير، ولا تزال التسوية قيد الانتظار إلى حين استكمال الإجراءات التنظيمية والإدارية وشروط أخرى.

نظراً لوجود شروط سابقة لخطاب العرض، لم تقم المجموعة بإلغاء الاعتراف بهذا الاستثمار وتواصل قياسه بسعره المدرج في السوق كما في تاريخ التقرير. ومع ذلك، فقد أعيد تصنيف الاستثمار الذي تم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الموجودات غير المتداولة إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع وتم قياسه بالسعر المدرج في السوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

بعد هذا التحويل معاملة غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي.

ولاحقاً في ٢٢ يوليو ٢٠٢٥، أعلن مقدم العرض أن العرض غير ساري المفعول اعتباراً من ذلك التاريخ، وتم تسوية المعاملة في ٢٥ يوليو ٢٠٢٥.

٦ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية
١١٨,٨٢٨,٣٧٧	١١٤,٩٦٠,١٤٨	فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

في ١ يناير	١١٤,٩٦٠,١٤٨	٨٣,٥١٢,٧٤٩
إضافات خلال الفترة / السنة	٥,٥٦٨,٨٠٩	٣٤,٨٩٦,٦٤١
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٣,١٤١)	-
استهلاك محمل للفترة / السنة	(١,٦٩٧,٤٣٩)	(٣,٤٤٩,٢٤٢)
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	١١٨,٨٢٨,٣٧٧	١١٤,٩٦٠,١٤٨

تم رهن ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٧ مليون درهم) مقابل القروض والتمويلات (إيضاح ١٣).

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٧ استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
-	١٦,٠٦٠,٨٦٨	مخازن
٢٢٩,٦٨٨,٥١٠	٢٢٦,٤٤٧,٨٨٤	بنى - تجاري وسكني
٢,٦٠٦,٥٤٦	٢,٦٠٦,٥٤٦	أرض
١٥,٥٤١,٩٣٥	-	استثمارات عقارية قيد التطوير
<u>٢٤٧,٨٣٦,٩٩١</u>	<u>٢٤٥,١١٥,٢٩٨</u>	

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٤٥,١١٥,٢٩٨	٢٤٣,٩٨٤,٥٧٧	كما في ١ يناير
١٧,٧٢٦,٣٦٤	١,١٣٠,٧٢١	إضافات
(١٥,٠٠٤,٦٧١)	-	التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١٥ ج))
<u>٢٤٧,٨٣٦,٩٩١</u>	<u>٢٤٥,١١٥,٢٩٨</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناءً على التقييم الداخلي الذي أجرته إدارة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

وبالنظر إلى عدم وجود تغييرات جوهرية في المدخلات المستخدمة في تقييم ديسمبر ٢٠٢٤ وعدم وجود تغييرات هامة في سوق العقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة منذ ذلك التاريخ، ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تزال متسقة مع القيمة المحددة في ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء استثمار عقاري واحد قامت المجموعة بإعادة تقييم القيمة العادلة له وإدراج خسارة القيمة العادلة بقيمة ١٥ مليون درهم.

تم رهن استثمارات عقارية بمبلغ ٢٠٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢١٠ مليون درهم) مقابل قروض وتمويلات (إيضاح ١٣) حصلت عليها المجموعة لتمويل بناء العقارات.

تتعلق الإضافات البالغة ١٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١ مليون درهم) بتطوير مشروعات عقاريين جديدين لأغراض التأجير أو زيادة رأس المال.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لكافة الاستثمارات العقارية على أنها القيمة العادلة ضمن المستوى الثالث.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٨ استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

الاسم	المقر	نسبة الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
الواحة كابيتال ش.م.ع.	الإمارات العربية المتحدة	١٠,٠٣٤٪	١٠,١٪	الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسواق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

تمتلك المجموعة بشكل مباشر نسبة ١٠,٠٣٤٪ من حقوق الملكية في شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الواحة" أو "الشركة المستثمر فيها") مما يمنحها قانوناً الحق في تعيين عضو واحد في مجلس إدارة الواحة. كما تمتلك المجموعة حقوق تصويت إضافية بنسبة ٤٪، ما يمنحها القدرة على ممارسة ١٤٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. إن عضو مجلس الإدارة المعين من قبل المجموعة هو أيضاً عضو في لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت في شركة الواحة. وتمكن هذه العوامل المجموعة من ممارسة تأثير جوهري على الشركة المستثمر فيها.

فيما يلي الحركة في الشركة المستثمر فيها المحسوبة على أساس حقوق الملكية خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧	في ١ يناير
-	١٣,٢٢٢,٥٤٩	مشتريات
٢٠,٩٤٠,٩٥٨	٣٨,٥٠٨,٧٥٢	الحصة من الربح
-	١,٦٢١,٤٢٤	ربح من الاعتراف بالاستحواذ على الحصص
(١٨,٧١٠,٧٣٣)	(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
(٧٢٢,٢٨٠)	١,٠٥٢,٧٤٠	حصة من التغير في الدخل الشامل الآخر
٤٠٠,٨٧٢,١٦٧	٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	
(١٨,٨١٣,٥٩٧)	-	مخصص الانخفاض في القيمة
٣٨٢,٠٥٨,٥٧٠	٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أجرت المجموعة تقييم للانخفاض في قيمة استثمارها في شركة الواحة كابيتال وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، استناداً إلى نموذج الانخفاض في القيمة الذي أخذ في الاعتبار كلاً من صافي قيمة موجودات شركة الواحة كابيتال وأسعار الأسهم المدرجة عند الإغلاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. واستناداً إلى هذا النموذج، تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٦ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

في تاريخ التقرير، تم رهن ٦٧ مليون سهم بقيمة ١٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٧ مليون بقيمة ١١٧ مليون درهم) من أسهم شركة الواحة كابيتال لدى بنوك تجارية كضمان لتأمين القروض لأجل. وتشكل الأسهم المرهونة ٣٥,٩٪ من إجمالي الأسهم التي تمتلكها المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٩ استثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٦,١٧٧,١٠٨	٩٤,٤٥٦,٣٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣١,٤٣٢,٤٢٩	٢١٠,٢٤١,١٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٦,٨٠٠,٨٥٠	١٩,٦٥٥,٧٨١	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (٣)
١٤,٣٢١,٤٠٤	١,٣٥٢,٠٢٦	أدوات مالية مشتقة (١)، (٢)
<u>٣٠٨,٧٣١,٧٩١</u>	<u>٣٢٥,٧٠٥,٣٠٣</u>	

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٤,١٦٠,٣٩٦	٩١,٧٨١,٤٣٣	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
-	٧٠٢,٩٦٠	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
١,٧٢٨,٤٨٧	١,٧٢٨,٤٨٧	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة دخل الإمارات العربية المتحدة
٢٨٨,٢٢٥	٢٤٣,٥١٥	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٤٦,١٧٧,١٠٨</u>	<u>٩٤,٤٥٦,٣٩٥</u>	

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما يلي:

٢٢٣,٧٧٦,٣٧٤	٢٠٥,٩٩٠,٤٧٤	
٥,٢٨٥,٥٣٤	٤,٢٥٠,٦٢٧	
٢,٣٧٠,٥٢١	-	
<u>٢٣١,٤٣٢,٤٢٩</u>	<u>٢١٠,٢٤١,١٠١</u>	

استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
سلع مدرجة
استثمارات في صناديق مشتركة خارج الإمارات العربية المتحدة

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (٣):

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٩,٦٥٥,٧٨١	٢٣,٧٧٨,٩٦٨	في ١ يناير
٥,٥٦٧,١٢٠	١١,١٣٧,٧٣٠	شراء موجودات مالية
٦٢٣,١٦٤	١,٤٢١,٤٧٠	إيرادات الفوائد للفترة
(٦٨٤,١٨٣)	(١,٧٥٧,٠٩٧)	فوائد مقبوضة
(٨,٣٦١,٠٣٢)	(١٤,٩٢٥,٢٩٠)	استبعاد
<u>١٦,٨٠٠,٨٥٠</u>	<u>١٩,٦٥٥,٧٨١</u>	

(١) خلال الفترة، قبلت المجموعة عرضاً لبيع استثماراتها في شركة أرامكس ش.م.ع إلى شركة كيو لوجستيكس القابضة ذ.م.م (إحدى الشركات التابعة لشركة إيه دي كي) بسعر عرض قدره ٣,٠٠٠ درهم للسهم الواحد. كما في تاريخ التقرير، تخضع المعاملة للوفاء لاستيفاء الشروط المسبقة للعرض. وبالتالي، نتج عن قبول المجموعة لهذا العرض الاعتراف بأداة مالية مشتقة. وكما في تاريخ التقرير، بلغت القيمة العادلة لهذه الأداة ٩,٣ مليون درهم (إيضاح ٥).

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٩ استثمارات (تابع)

(٢) خلال الفترة، أعلن البنك العربي المتحد ش.م.ع ("الجهة المُصدرة") عن زيادة في رأس ماله من خلال إصدار أسهم حقوق الأولوية. ونتيجة لذلك، حصلت المجموعة على حق الاكتتاب في أسهم إضافية من الجهة المُصدرة على أساس تناسبي بناءً على ملكية الاستثمار الحالي. كما في تاريخ التقرير، بلغت القيمة العادلة لأداة إصدار أسهم حقوق الأولوية هذه ٤,٥ مليون درهم. وقد قامت المجموعة بتسجيل أسهم حقوق الأولوية هذه كمشتقات في تاريخ التقرير.

(٣) تتألف الاستثمارات بالتكلفة المطفأة كما في تاريخ التقرير من صكوك جزر المالديف وصكوك الإنماء من الشريحة الأولى بمعدل قسيمة يبلغ ٩,٨٧٥٪ و ٦,٥٪ سنوياً على التوالي. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم شراء ١٨,٠٠٠ صك من صكوك جزر المالديف بقيمة اسمية قدرها ١,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من شركة المالديف لإصدار الصكوك المحدودة بسعر تداول قدره ٨١ دولار أمريكي لكل وحدة. وجميع هذه الصكوك مسجلة حالياً قانونياً باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عن حق الانتفاع بها للمجموعة. والمجموعة بصدد نقل ملكية الصكوك قانونياً لاسمها.

قامت المجموعة باستبعاد استثماراتها في الصكوك التركيبية خلال الفترة. شكّل هذا القرار جزءاً من مراجعة تركيز المخاطر على مستوى المحفظة، وكان يهدف إلى الحد من التعرض الإجمالي لدول وأدوات مالية محددة.

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
في ١ يناير	٢١٠,٢٤١,١٠١	٢٢٧,٥١٠,٤٣٤	٧٧,٥٢٨,٤٤٣
شراء استثمارات	٣٨,٤٢٨,١٩٥	٤٩,٥٢٠,٩٠٠	١٨,٣١٧,٣٥٦
استبعاد استثمارات	(٤٦,٢٧٨,٢٩٤)	(٦٩,٥٩٩,٧٧٣)	-
التغير في القيمة العادلة	٢٩,٠٤١,٤٢٧	٢,٨٠٩,٥٤٠	(١,٣٨٩,٤٠٤)
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع في نهاية الفترة / السنة	٢٣١,٤٣٢,٤٢٩	٢١٠,٢٤١,١٠١	٩٤,٤٥٦,٣٩٥

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٩ استثمارات (تابع)

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة التي تم تقسيمها حسب مستوى المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لكل استثمار حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الموضح وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	القيمة العادلة درهم إماراتي	المستوى الأول درهم إماراتي	المستوى الثاني درهم إماراتي	القيمة العادلة المستوى الثالث درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٣١,٤٣٢,٤٢٩	٢٣١,٤٣٢,٤٢٩	-	-	٢٣١,٤٣٢,٤٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أسهم مدرجة	٤٤,١٦٠,٣٩٦	٤٤,١٦٠,٣٩٦	-	-	٤٤,١٦٠,٣٩٦
أسهم غير مدرجة	٢,٠١٦,٧١٢	-	-	٢,٠١٦,٧١٢	٢,٠١٦,٧١٢
	٤٦,١٧٧,١٠٨	٤٤,١٦٠,٣٩٦	-	٢,٠١٦,٧١٢	٤٦,١٧٧,١٠٨
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	١٦,٨٠٠,٨٥٠	١٦,٨٠٠,٨٥٠	-	-	١٦,٨٠٠,٨٥٠
موجودات محتفظ به للبيع	٥٩,٩٨٥,٠٠٠	٥٩,٩٨٥,٠٠٠	-	-	٥٩,٩٨٥,٠٠٠
أدوات مالية مشتقة	١٤,٣٢١,٤٠٤	٤,٥٤٣,٨٠٥	٩,٧٧٧,٥٩٩	-	١٤,٣٢١,٤٠٤
المجموع	٩١,١٠٧,٢٥٤	٨١,٣٢٩,٦٥٥	٩,٧٧٧,٥٩٩	-	٩١,١٠٧,٢٥٤
	٣٦٨,٧١٦,٧٩١	٣٥٦,٩٢٢,٤٨٠	٩,٧٧٧,٥٩٩	٢,٠١٦,٧١٢	٣٦٨,٧١٦,٧٩١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢١٠,٢٤١,١٠١	٢١٠,٢٤١,١٠١	-	-	٢١٠,٢٤١,١٠١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أسهم مدرجة	٩٢,٤٨٤,٣٩٣	٩٢,٤٨٤,٣٩٣	-	-	٩٢,٤٨٤,٣٩٣
أسهم غير مدرجة	١,٩٧٢,٠٠٢	-	-	١,٩٧٢,٠٠٢	١,٩٧٢,٠٠٢
	٩٤,٤٥٦,٣٩٥	٩٢,٤٨٤,٣٩٣	-	١,٩٧٢,٠٠٢	٩٤,٤٥٦,٣٩٥
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	١٩,٦٥٥,٧٨١	١٩,٨٠٧,٢٤٧	-	-	١٩,٨٠٧,٢٤٧
المجموع	٣٢٤,٣٥٣,٢٧٧	٣٢٢,٥٣٢,٧٤١	-	١,٩٧٢,٠٠٢	٣٢٤,٥٠٤,٧٤٣

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٠ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٥,٦٩٤,٤١٨	٦,١٥٦,٤٦٤	بضائع بغرض إعادة البيع
١,١٧٤,٩٣٥	١,٥١٧,٠٢١	مواد استهلاكية
١٦,٨٦٩,٣٥٣	٧,٦٧٣,٤٨٥	
(٥٠٨,٩٣٠)	(٤٦١,٥٤٣)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١٦,٣٦٠,٤٢٣	٧,٢١١,٩٤٢	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٦١,٥٤٣	٢,١٤٢,٣١٥	في ١ يناير
١٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	المحتمل للفترة / للسنة
(٥٢,٦١٣)	(١,٨٩٠,٧٧٢)	المحذوف خلال الفترة / السنة
٥٠٨,٩٣٠	٤٦١,٥٤٣	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٩,٩٢٠,٥٣٩	٤٠,٣٨٩,٠٤٩	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٠٥٢,٠١١)	(٢٩,٩٠٧,٢٩٠)	ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٩,٨٦٨,٥٢٨	١٠,٤٨١,٧٥٩	
٣٧٤	٣٧٤	توزيعات أرباح مستحقة القبض
٣,٤٠٧,٧٠٢	١,٧٥٥,٩١٤	ذمم مدينة أخرى
١٣,٢٧٦,٦٠٤	١٢,٢٣٨,٠٤٧	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٩,٩٠٧,٢٩٠	٢٩,٦٤٢,٤٨٦	في ١ يناير
٧٤,١٩٦	٣٥٨,٥٢٤	المحتمل للفترة / للسنة
٧٨,٠٠٠	-	تحويل
-	(٩٣,٧٢٠)	المعكوس خلال الفترة / السنة
(٧,٤٧٥)	-	المحذوف خلال الفترة / السنة
٣٠,٠٥٢,٠١١	٢٩,٩٠٧,٢٩٠	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٢ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٧٨,٥٢٤	٧٤,٥٢٤
٣١,٩٨٥,٢٧٤	١٨,٩٦٨,٤٢٤
٣٢,٠٣٢,٢٣١	٦٦,٩٤٤,٦٣٩
٦٤,٠٩٦,٠٢٩	٨٥,٩٨٧,٥٨٧

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع ثابتة قصيرة الأجل

تسوية بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

تتوافق الأرقام أعلاه مع مبلغ النقد وما في حكمه المعروض في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي في نهاية الفترة المالية، على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٦٤,٠٩٦,٠٢٩	٨٥,٩٨٧,٥٨٧
(١٢٧,٧٠٧,٣٤٠)	(١٩٤,١٤٣,٣٩١)
(٦٣,٦١١,٣١١)	(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)

نقد وما في حكمه
ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب (إيضاح ١٣)
النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

١٣ قروض وتمويلات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٣٢٦,٤٨٦,١٩٧	٢٧٨,٥٣٦,٧٤٣
١٥,٣٤٠,٦٧٠	٥,٤٧٠,٩٠٢
١٢٧,٧٠٧,٣٤٠	١٩٤,١٤٣,٣٩١
٤٦٩,٥٣٤,٢٠٧	٤٧٨,١٥١,٠٣٦

قروض بنكية
إيصالات أمانة
سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٢)

فيما يلي الحركة في القروض والتمويلات:

١ يناير	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
إضافات خلال الفترة / السنة	٤٧٨,١٥١,٠٣٦	٣٨٤,٣٥١,٩١٤
مبالغ مسددة خلال الفترة / السنة	٣٤٤,١٨٣,٥٦٤	٦٢٨,٥٢١,٢٨٩
تكاليف التمويل المستحقة	(٣٥٢,٨٠٠,٣٩٣)	(٥٣٤,٨٩٦,٥٥١)
تكاليف التمويل المسددة	١٧,٠٧٦,٧٦٠	٣٠,٤٣٢,٢٦٦
في نهاية الفترة / السنة	(١٧,٠٧٦,٧٦٠)	(٣٠,٢٥٧,٨٨٢)
٤٦٩,٥٣٤,٢٠٧	٤٧٨,١٥١,٠٣٦	٤٧٨,١٥١,٠٣٦

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٣ قروض وتمويلات (تابع)

يُستحق سداد السحوبات البنكية على المكشوف وإيصالات الأمانة والقروض البنكية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٣٠٢,٥٩٣,٣٥١	٢٣٠,٢٦٢,٤٣٢	الجزء المتداول
١٦٦,٩٤٠,٨٥٦	٢٤٧,٨٨٨,٦٠٤	الجزء غير المتداول
<u>٤٦٩,٥٣٤,٢٠٧</u>	<u>٤٧٨,١٥١,٠٣٦</u>	

قروض لأجل مضمونة:

يتم ضمان القروض لأجل المضمونة مقابل بعض الاستثمارات العقارية بقيمة دفترية قدرها ٢٠٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢١٠ مليون درهم)، بالإضافة إلى عقارين مملوكين للمجموعة ومدرجين ضمن الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ١١٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٧ مليون درهم)، واستثمار في شركة زميلة بقيمة عادلة قدرها ١٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٧ مليون درهم) (راجع الإيضاحات ٦ و ٧).

وتشمل القروض تعهدات تتطلب الاحتفاظ بنسبة ضمان ٧٠٪، مع حد أقصى لتركز القروض لدى البنك بنسبة ٥٠٪ من محفظة القروض، وألا تقل نسبة التمويل إلى القيمة عن ٧٢٪. وقد امتثلت المجموعة لهذه التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٦٣,٨٨٣,٤٧٣	٦٦,٤١٦,٨١٠	ذمم دائنة تجارية
٨,٨٧٧,٤٥٠	١٣,٨١٦,١٨٨	مستحقات
١٤,٣٣٥,٠٣٠	٦,٠١٥,٩٩٤	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٦٢٥,٨٠٠	٥,٢٥١,٦٠٠	محتجزات دائنة
٣,٤٨٩,٦٤٣	٤,٠٠١,٥١٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٩٣,٢١١,٣٩٦</u>	<u>٩٥,٥٠٢,١١١</u>	

١٥ إيرادات

(١) إيرادات من العقود مع العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	بيع بضائع
٢٦,٤٥٠,٦٩٧	٢٧,٠٦٩,٦٥٩	٩,٤٢٨,٠٢٠	٧,٢٨١,٩٣٥	
٧,٣٩٩,٨٦١	٤,٣٠٣,٧٤٩	٣,٢٦٩,٢٢٩	٢,٥٩١,٤٠١	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين
<u>٣٣,٨٥٠,٥٥٨</u>	<u>٣١,٣٧٣,٤٠٨</u>	<u>١٢,٦٩٧,٢٤٩</u>	<u>٩,٨٧٣,٣٣٦</u>	

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ إيرادات (تابع)

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء (تابع):

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		في نقطة زمنية معينة على مدى فترة من الزمن
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٦,٤٥٠,٦٩٧	٢٧,٠٦٩,٦٥٩	٩,٤٢٨,٠٢٠	٧,٢٨١,٩٣٥	
٧,٣٩٩,٨٦١	٤,٣٠٣,٧٤٩	٣,٢٦٩,٢٢٩	٢,٥٩١,٤٠١	
٣٣,٨٥٠,٥٥٨	٣١,٣٧٣,٤٠٨	١٢,٦٩٧,٢٤٩	٩,٨٧٣,٣٣٦	

(ب) (الخسارة) / إيرادات من استثمارات عقارية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيرادات الإيجار إيرادات إدارة المرافق التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٧,٤٧١,٠٧٩	١٨,٣٧٢,٧٩٥	٨,٧٠٢,٩٥٨	٩,٣٤٤,١٨٠	
٤٣٢,٣٢٧	٦٣٤,٨٩٤	٢٥١,١٨٧	٣٧٦,٥٥٢	
-	(١٥,٠٠٤,٦٧٥)	-	(١٥,٠٠٤,٦٧٥)	
١٧,٩٠٣,٤٠٦	٤,٠٠٣,٠١٨	٨,٩٥٤,١٤٥	(٥,٢٨٣,٩٤٣)	

(ج) إيرادات / (الخسارة) الاستثمار:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ربح من بيع استثمارات ربح القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة إيرادات توزيعات الأرباح إيرادات الفوائد على استثمارات مطفأة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٦,٥٥٨,٢٤١)	٢٤,٤٤٢,٥١٨	(١٥,٧٨٢,٧٨٩)	٢١,٠١٦,٩٦١	
٢,٠٨٩,٧٩٩	١٤,٣٩١,٤٥٢	(٣٥٥,٤٥٠)	١٤,٣٣٦,٥٥٩	
-	١٣,٨٩٨,٩٠٩	-	٩,٦٩٨,٩٠٩	
٤,٩٠٤,٢٦٦	٢,٧٣٠,٣١٧	٢,٠٤٧,٢٨٩	٢,٠٩٧,٠٧٩	
٧٨٠,٦٢٨	٦٢٣,١٦٤	٣٢٠,٤٢١	٣٥٧,٨٢٧	
١,٢١٦,٤٥٢	٥٦,٠٨٦,٣٦٠	(١٣,٧٧٠,٥٢٩)	٤٧,٥٠٧,٣٣٥	

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة، في سياق العمل الاعتيادي، معاملات مع مؤسسات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تشمل الأطراف ذات العلاقة أيضاً رئيس مجلس الإدارة، وأعضاء مجلس الإدارة، وغيرهم من كبار موظفي الإدارة، والمساهمين الرئيسيين في الشركة (أي من يمتلكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة أو حقوق التصويت فيها)، بالإضافة إلى رئيس وأعضاء مجالس إدارة الشركة الأم، أو الشركات التابعة، أو الشركات الشقيقة، أو الشركات الزميلة، وكذلك الشركات التي يشغل فيها أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية منصب عضو مجلس إدارة أو أحد كبار المسؤولين التنفيذيين. تتم هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها مع الأطراف ذات العلاقة.

معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة ما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣,٨٥٧,٧٢٦	١,٨٣٠,٢٨٢	١,٣٠٤,٠٥٥	١,٣٣٤,١٠٣	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة
٧٤٦,٥٨٢	٥٦٦,٢١٢	٤٧٢,٨١٠	٣٦٨,٧٨٢	مشتريات ورسوم أخرى من الأطراف ذات العلاقة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت المجموعة بشراء ١٨,٠٠٠ وحدة صكوك من شركة المالديف لإصدار الصكوك المحدودة، بقيمة إجمالية بلغت ٥,٥٦٤,٨٤٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١,١٣٧,٧٣٠ درهم). وقد تم شراء هذه الصكوك باسم رئيس مجلس الإدارة، وتم تخصيصها للمجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٤٣,٥٣١	١٠٥,٧٧٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٧٦,٣٢٨	٤٩٣,٦٤٥	منشآت ذات تأثير جوهري
١٠,٤٩٩,١٤٩	١١,٧٧٨,١٥٥	كبار موظفي الإدارة
١٢,٠١٩,٠٠٨	١٢,٣٧٧,٥٧٤	أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٧١,٨٠٢	٣,٢٢٧	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٤٦,٠٢٣	٢٢٧,٨٤٦	منشآت ذات تأثير جوهري
٢١٧,٨٢٥	٢٣١,٠٧٣	أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة وقابلة للتحويل عند الطلب. توجد معاملات مستمرة مع الأطراف ذات العلاقة، وترى الإدارة أنه لا توجد حاجة لتسجيل أي انخفاض في قيمة هذه الأرصدة.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٥٩٥,٨٠٢	٣,٦٦١,٢٢١	١,٤٣٥,٠٩٥	١,٣٠٨,٣٥٠	تعويضات كبار موظفي الإدارة

١٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٣,٨٧٠,٣١٤	٢٦,٣٣٣,٦٧٩	(٩,١٢١,٣٢٨)	١٤,٧٦٢,٢٦٨	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (درهم)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,١٢	٠,٢٢	(٠,٠٨)	٠,١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

١٨ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ذات الصلة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، إن وجد.

١٩ التزامات ومطلوبات طارئة

مطلوبات طارئة

كانت المطلوبات الطارئة التالية قائمة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١,٥٦٥,٩٩٢	١,٥٦٥,٩٩٢	ضمانات بنكية
٩,١٠٥,٦٢٤	٦٤٢,٢٠٨	اعتمادات مستندية

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ التزامات ومطلوبات طارئة (تابع)

الالتزامات رأسمالية

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	توسعة المستودع
١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٤,٠٠٢	

تشارك المجموعة من وقت لآخر في دعاوى قضائية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. في تاريخ كل تقرير، تُقِيم المجموعة المسائل القانونية، وتُراجع مع الإدارة القانونية ومستشاريها الخارجيين، وضع مختلف القضايا القانونية القائمة، وترصد، عند الاقتضاء، مخصصات وتُفصح عن أي مطلوبات طارئة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧. ولتقييم المخصصات القانونية والمطلوبات الطارئة، تُراعي المجموعة عوامل مُختلفة، منها على سبيل المثال لا الحصر، مراجعة كل حالة على حدة، للوقائع الأساسية للدعاوى القضائية القائمة، وسجل المجموعة مع المطالبات السابقة، وتقييم المطالبات الفعلية أو المُحتملة من قبل المستشارين الداخليين والخارجيين، وحالة المفاوضات.

بناءً على التقييم العام للمجموعة بشأن القضية، إذا رأت المجموعة أنه من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقاً خارجياً للموارد لتسوية الالتزام، فإنها تُحدد مدى إمكانية إجراء تقدير موثوق. في هذه الحالة، تُجري المجموعة تقديراً للمخصص وفقاً لسيناريوهات مُختلفة، تتراوح من أفضل الاحتمالات إلى أسوأها. تستخدم المجموعة نتيجة "أفضل تقدير" وتُسجل مخصص في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

٢٠ ضريبة الدخل

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة، في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال ("قانون ضريبة الشركات") لفرض نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. سوف يسري مفعول قانون ضريبة الشركات للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي يكون واجب التطبيق على المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ الحد الأدنى للدخل (بقيمة ٣٧٥,٠٠٠ درهم) الذي سيخضع لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بمعدل ٩٪.

بالنسبة للمجموعة، يتم احتساب الضرائب الحالية حسبما يكون ملائماً في البيانات المالية الموحدة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"، تم النظر في الأثر المحاسبي ذي الصلة للضريبة المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

قررت إدارة المجموعة تشكيل مجموعة ضريبة تضم جميع شركاتها التابعة، وذلك لغرض تحديد الدخل الخاضع للضريبة وفقاً للمادة ٤٢ من المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢. وبناءً عليه، قامت الشركة الأم بتوحيد النتائج المالية للشركات التابعة ضمن المجموعة الضريبية وموجوداتها ومطلوباتها للفترة الضريبية المعنية، مع استبعاد المعاملات المبرمة بين الشركة الأم وكل شركة تابعة تكون عضواً في المجموعة الضريبية. بالإضافة إلى ذلك، قررت المجموعة المحاسبة عن الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات على أساس التحقق، إلى جانب تعديلات أخرى.

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل ب مبلغ يُحدد بضرب الربح قبل الضريبة لفترة التقرير المرحلية في أفضل تقدير للمجموعة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بأكملها، مع تعديله لمراعاة الأثر الضريبي لبعض البنود المعترف بها بالكامل في الفترة المرحلية. وبالتالي، قد يختلف معدل الضريبة الفعلي في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية عن تقدير المجموعة لمعدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية السنوية الموحدة.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٠ ضريبة الدخل (تابع)

عناصر ضريبة الدخل

فيما يلي عناصر ضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
-	-	-	-
٤٣٧,٠٢٩	(٤٥٠,٠٧٥)	٦١٤,٧٨٢	(٥٩٩,٦٢٦)
٤٣٧,٠٢٩	(٤٥٠,٠٧٥)	٦١٤,٧٨٢	(٥٩٩,٦٢٦)

مصرف الضريبة الحالية

(مصاريف) / إيرادات ضريبة مؤجلة

التسوية بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في معدل الضريبة المطبق

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة نسبة ٩٪ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٩٪). وفيما يلي التسوية بين رسوم الضريبة المتوقعة والفعلية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الربح قبل ضريبة الدخل	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٣,٤١٩,٦٧٥	٢٦,٦٢٧,٦١٦	١٣,٤١٩,٦٧٥	٢٦,٦٢٧,٦١٦
(١,٢٠٧,٧٧١)	(٢,٣٩٦,٤٨٥)	(١,٢٠٧,٧٧١)	(٢,٣٩٦,٤٨٥)
٢,٤٠٨,٢١١	٤,٦٧٨,٤٧٨	٢,٤٠٨,٢١١	٤,٦٧٨,٤٧٨
(٧٦٣,٤١٢)	(٣,١٥١,٧٣٢)	(٧٦٣,٤١٢)	(٣,١٥١,٧٣٢)
-	٤١٩,٦٦٤	-	٤١٩,٦٦٤
٤٣٧,٠٢٨	(٤٥٠,٠٧٥)	٤٣٧,٠٢٨	(٤٥٠,٠٧٥)

الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل ٩٪

التعديل للضريبة على الدخل المعفى من الضريبة

التعديل للضريبة على التعديلات غير القابلة للخصم

تعديل الضريبة على الخسائر الضريبية غير المستخدمة

(مصروف) / إيراد ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ نسبة ١,٧٪ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: لا شيء).

الضريبة المؤجلة

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بصافي مطلوبات الضريبة المؤجلة بقيمة ٤٥٠,٠٧٥ درهم، وذلك مقابل الخسائر الضريبية المرحلة، ومطلوبات الضريبة المؤجلة الناتجة عن التغيرات غير المحققة في القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات الضريبة المؤجلة على التغيرات غير المحققة في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

سوف تواصل المجموعة مراقبة أي تصريحات أخرى وتجري تقييم آخر لضمان الامتثال للتشريعات.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة تتأثران في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تنظم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متنوعة وتخدم أسواقاً مختلفة.

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- (١) الاستثمار في الأوراق المالية ("الاستثمار في الأوراق المالية").
- (٢) الاستثمار في العقارات ("الاستثمارات العقارية").
- (٣) تجارة الجملة وتوزيع المواد الغذائية ("التجارة").
- (٤) خدمات الشحن البحري والجوي والبري بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات ("الشحن والتخزين").
- (٥) وحدات الأعمال غير الأساسية ("جميع القطاعات الأخرى").

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

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة):

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الاستثمار في الأوراق المالية درهم إماراتي	استثمارات عقارية درهم إماراتي	التجارة درهم إماراتي	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين درهم إماراتي	أخرى درهم إماراتي	الحذوفات درهم إماراتي	الموحدة درهم إماراتي
إيرادات - خارجية	٥٦,٠٨٦,٣٦٠	٤,٠٠٣,٠١٨	٢٧,٠٦٩,٦٥٩	٤,٣٠٣,٧٤٩	٣٧,٢٤٢	-	٩١,٥٠٠,٠٢٨
إيرادات - داخلية	-	(٧٤١,٢٩٢)	-	(٢,٥١٣,٢٧١)	-	٣,٢٥٤,٥٦٣	-
ربح / (خسارة) الفترة	٣٢,٩٥١,٦٩٧	(٣٢٠,٦٦٣)	(١,٥٥٠,٢٥٥)	(٤,٧٧١,٢٧١)	(١٣١,٩٦٧)	-	٢٦,١٧٧,٥٤١
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٢١٦,٤٥٢	١٧,٩٠٣,٤٠٦	٢٦,٤٥٠,٦٩٧	٧,٣٩٩,٨٦١	١٣٨,٤٢٢	-	٥٣,١٠٨,٨٣٨
إيرادات - خارجية (معاد بيانها)	-	(٧٣٥,٥٤٤)	-	(١,٧٤٣,٥٢٥)	-	٢,٤٧٩,٠٦٩	-
إيرادات - داخلية	-	-	-	-	-	-	-
ربح / (خسارة) الفترة	١,٠٣٥,١١٦	١٢,٨٩٢,٨١٦	٣,٢١٨,٦٧٢	(٣,٤٢٦,١٤٩)	١٣٦,٢٤٩	-	١٣,٨٥٦,٧٠٤

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ معلومات القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الاستثمار في الأوراق المالية درهم إماراتي	استثمارات عقارية درهم إماراتي	التجارة درهم إماراتي	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين درهم إماراتي	أخرى درهم إماراتي	الحذوفات درهم إماراتي	الموحدة درهم إماراتي
موجودات	١,٢٩٩,٨٩٧,٩٨٠	١١١,٠٠٦,٠٤٦	٦٧,٦٣٥,٩٧٥	١٥٨,٩٣٤,٨٣٢	١٠٩,١٢٦,٧٩٥	(٥١١,٢٢٨,٨١٩)	١,٢٣٥,٣٧٢,٨٠٩
مطلوبات	٥٧٥,٥٧٧,٢٧١	١٨,٦٧٢,٩٣١	٦,٢٨٩,٤٧٤	١٨٥,٢٠٢,٠٠٧	١,٥٥٩,٥٩٥	(٢١٣,٤٢٣,٨٣٢)	٥٧٣,٨٧٧,٤٤٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٢٧٨,٠٨٣,٠٩٥	٩٦,٣٠٩,٦٠٩	١٦١,٣١٧,٥٦٣	١٤٤,٥٤٢,٦٧٠	١٠٨,٧٢٦,٣٤٢	(٥٧٥,٢٨٠,٧٧١)	١,٢١٣,٦٩٨,٥٠٨
موجودات	٥٩٢,٩٩٠,٥٤٥	٤,٠١٠,٣٥٠	٣٣,٥٧٩,٨٥٤	١٦٧,٩٦٨,٠٥٩	٨٢٧,٥٢٥	(٢١٤,٩٥٨,٣٦٢)	٥٨٤,٤١٧,٩٧١
مطلوبات							

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٢ الموسمية في النتائج

تعتمد الطبيعة الموسمية لنتائج المجموعة بشكل رئيسي على قطاع التداول، حيث يشهد هذا القطاع تذبذبًا في الإيرادات خلال الربع الأول من السنة.

٢٣ الأحداث الواقعة بعد تاريخ التقرير

خلال هذه الفترة، قبلت المجموعة عرضاً لبيع استثماراتها في شركة أرامكس ش.م.ع إلى شركة كيو لوجستيكس القابضة ذ.م.م (إحدى الشركات التابعة لشركة إيه دي كيو) بسعر عرض قدره ٣,٠٠ درهم للسهم الواحد. وتم نقل الملكية القانونية للأسهم إلى شركة كيو لوجستيكس القابضة ذ.م.م بعد تاريخ التقرير، ويكون تاريخ التسوية ٢٢ يوليو ٢٠٢٥.

تم الانتهاء من المعاملة بعد تاريخ التقرير، وتم استيفاء جميع الموافقات التنظيمية وشروط الإغلاق الاعتيادية. وبالتالي، يُعتبر الاستبعاد حدثًا لاحقًا وفقًا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٠، نظرًا لأنه أنجز بعد فترة التقرير.

٢٤ إعادة بيان - التغير في بيان الأرباح والخسائر الموجز الموحد المرحلي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أعادت المجموعة تقييم عرض بيان الأرباح والخسائر الموجز الموحد المرحلي، وخلصت إلى أن عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي لا يتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية. وبناءً عليه، قررت المجموعة إعادة عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي، وذلك من خلال عرض المصاريف حسب "الطبيعة" بعد أن كانت تُعرض سابقاً حسب "الوظيفة"، بالإضافة إلى إعادة تصنيف حصة ربح الاستثمار المحاسبية باستخدام طريقة حقوق الملكية كبند منفصل عن المصروفات وبنود أخرى كما هو معروض في الجدول أدناه. يوفر العرض الجديد بطريقة "حسب الطبيعة" معلومات موثوقة وأكثر صلة لمستخدمي البيانات المالية. وعليه، تم تعديل بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وتم عرضه حسب "الطبيعة" إلى جانب التغيرات في البنود الأخرى.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٣ إعادة بيان - التغير في بيان الأرباح والخسائر الموجز الموحد المرحلي

يوضح الجدول التالي أثر التغيير في عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الستة أشهر			فترة الثلاثة أشهر		
الزيادة / (النقص) من إعادة البيان كما هو مدرج سابقاً درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان كما هو معاد بيانه درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان كما هو معاد بيانه درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان كما هو معاد بيانه درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان كما هو معاد بيانه درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان كما هو معاد بيانه درهم إماراتي
١٢,٦٢٨,٦٣٦	٦٨,٦١٣	١٢,٦٩٧,٢٤٩	١٢,٦٩٧,٢٤٩	٦٨,٦١٣	١٢,٦٢٨,٦٣٦
٨,٩٥٤,١٤٥	-	٨,٩٥٤,١٤٥	٨,٩٥٤,١٤٥	-	٨,٩٥٤,١٤٥
(١٣,٧٧٠,٥٢٩)	-	(١٣,٧٧٠,٥٢٩)	(١٣,٧٧٠,٥٢٩)	-	(١٣,٧٧٠,٥٢٩)
-	٢٩,٠٢٣	٢٩,٠٢٣	٢٩,٠٢٣	-	٢٩,٠٢٣
٧,٨١٢,٢٥٢	٩٧,٦٣٦	٧,٩٠٩,٨٨٨	٧,٩٠٩,٨٨٨	٩٧,٦٣٦	٧,٨١٢,٢٥٢
الإيرادات					
إيرادات من العقود مع العملاء					
إيرادات من استثمارات عقارية					
إيرادات الاستثمار					
إيرادات أخرى					
مجموع الإيرادات					
المصاريف					
تكاليف مباشرة					
مصاريف بيع وتوزيع					
مصاريف عمومية وإدارية					
مواد					
تكاليف الموظفين					
مصاريف الترويج والتسويق					
مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل					
استهلاك وإطفاء					
مصاريف المرافق والصيانة والإيجار					
مصاريف أخرى					
إيرادات أخرى					
مجموع المصاريف					
حصة من نتائج شركة زميلة					
(الخسارة) / (الربح) قبل تكاليف التمويل وإيرادات التمويل					
تكاليف التمويل					
إيرادات التمويل					
الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل					