

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة وتقرير المراجعة
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

عنوان العمل الرئيسي:

ص. ب. ٢٣٧٨

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

هيلي القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحات

المحتويات

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣ - ٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٨ - ٩	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٠ - ٢٩	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

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 (٥) من المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

لصالح وبالنسبة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

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 سبتمبر ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة 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 يملكنا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة 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 نوفمبر ٢٠٢٥

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة - أبوظبي
برج الختم، مربعة سوق أبوظبي العالمي، الطابق الخامس والعشرون
ص.ب 45263، أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف : 971 2 694 6800 +

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١٤,٩٦٠,١٤٨	١٢٢,٥٦٢,٠٦٧	٥	ممتلكات ومعدات
١٧٩,٣٩٠	٧٤,٧٨٤		موجودات غير ملموسة
٦,٤٤١,٦١٠	٦,٤٦٠,٧٤٤		موجودات حق الاستخدام
٢٤٥,١١٥,٢٩٨	٢٥٤,١٠٢,٩٣٢	٦	استثمارات عقارية
٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	٣٩٨,١٦٣,٥٩٣	٧	استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٩٤,٤٥٦,٣٩٥	٦٧,٤٩٨,٧٣٩	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩,٦٥٥,٧٨١	١١,١٤٧,٦١٥	٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,٣٥٢,٠٢٦	٧٨,٣٥٨	٨	أدوات مالية مشتقة
١,٩٠٢,٩٤٦	٣,٣٢٧,١٢٦	١٩	موجودات الضريبة المؤجلة
٨٨٣,٤٢٧,٨١٦	٨٦٣,٤١٥,٩٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧,٢١١,٩٤٢	١٧,٣٢٦,٣٢٢	٩	مخزون
٢١٠,٢٤١,١٠١	١٨٩,٩٦٣,١٢٢	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٣٨,٠٤٧	٧,١٠١,٢٦٤	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٥٧٣,٠٠٧	٣,٣٦٠,١١٨		موجودات متداولة أخرى
١٢,٠١٩,٠٠٨	١٣,٨٥٠,٧٠٥	١٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٥,٩٨٧,٥٨٧	٥٨,١٠٠,٠٦٦	١١	النقد وما في حكمه
٣٣٠,٢٧٠,٦٩٢	٢٨٩,٧٠١,٥٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٣,٦٩٨,٥٠٨	١,١٥٣,١١٧,٥٥٥		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)	(٢٣,٨٠٧,٥٢٢)		احتياطي القيمة العادلة
٤١٤,٨٨٦,٢٨٥	٤٤٣,١١٠,٩١٠		أرباح محتجزة
٦٢٤,٦٠٤,٩٤٣	٦٥٩,٣٠٣,٣٨٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٤,٦٧٥,٥٩٤	٤,٤٠٥,٦٣٩		حصص غير مسيطرة
٦٢٩,٢٨٠,٥٣٧	٦٦٣,٧٠٩,٠٢٧		مجموع حقوق الملكية

...تابع

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز (تابع)

كما في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١٢ قروض وتمويلات	١٦١,٢٤٢,٥٦٥	٢٤٧,٨٨٨,٦٠٤
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣,٨٧٠,٢٥٤	٣,٥٤٢,٧٩٨
مطلوبات الإيجار	٦,١٤٦,٥٤٠	٦,٠٥٥,٨٢٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٧١,٢٥٩,٣٥٩	٢٥٧,٤٨٧,٢٣١
مطلوبات متداولة		
١٢ قروض وتمويلات	٢٣٥,٣٥١,٥٧٠	٢٣٠,٢٦٢,٤٣٢
١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى	٨١,٣٩٤,٦٢٧	٩٥,٥٠٢,١١١
١٥ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٤٤٠,٤٩٤	٢١٧,٨٢٥
مطلوبات الإيجار	٩٦٢,٤٧٨	٩٤٨,٣٧٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٣١٨,١٤٩,١٦٩	٣٢٦,٩٣٠,٧٤٠
مجموع المطلوبات	٤٨٩,٤٠٨,٥٢٨	٥٨٤,٤١٧,٩٧١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,١٥٣,١١٧,٥٥٥	١,٢١٣,٦٩٨,٥٠٨

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 الموحدة المرحلية وصرّح بإصدارها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عنه:


 محمد حافظ
 الرئيس المالي التنفيذي


 أحمد علي خلفان الظاهري
 رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	درهم إماراتي (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	درهم إماراتي (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	درهم إماراتي (غير مدققة) (مُعاد بيانها)		
٤٢,٨٢٨,٨٢٧	٣٧,١٦٦,١٨٣	٨,٩٧٨,٢٦٩	٥,٧٩٢,٧٧٥	١٤ (أ)	إيرادات من العقود مع العملاء
٢٦,٣٩١,١١٧	١٣,٥٠٧,٢٤٢	٨,٤٨٧,٧١١	٩,٥٠٤,٢٢٤	١٤ (ب)	إيرادات من استثمارات عقارية
١,٧٠٣,٩٤٥	٥٧,٠٧٣,١٦٥	٤٨٧,٤٩٣	٩٨٦,٨٠٥	١٤ (ج)	إيرادات الاستثمار
١٤٨,٩١٦	١٩٨,٥٣٣	١٠,٤٩٤	١٦١,٢٩١		إيرادات أخرى
<u>٧١,٠٧٢,٨٠٥</u>	<u>١٠٧,٩٤٥,١٢٣</u>	<u>١٧,٩٦٣,٩٦٧</u>	<u>١٦,٤٤٥,٠٩٥</u>		
(٢٠,٢٨٠,٩٣١)	(١٨,٩٢٣,٠٩٥)	(٤,١٨٤,٩٨٣)	(٢,٥٩٣,٦٢٩)		مواد
(١٧,٢٩٢,٩٩٩)	(١٧,٧٢٤,٣٦٦)	(٥,٤٦٠,٩٢٨)	(٥,٩٨٠,٦٠٦)		تكاليف الموظفين
(٤,٥٧٦,٧١٠)	(٨,٧١٢,٦٨٨)	(١,٢٥١,٠٣١)	(٨٢٨,٣٩٢)		مصاريف الترويج والتسويق
(٣,٩٨٢,١٤٩)	(٣,٦١٨,٩٩٩)	(٨٠٩,٤٩٥)	(٩١٦,٥٠٨)		مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل
(٣,٥٧٧,٠١٥)	(٣,٢١٣,٢٢٠)	(١,١٩٠,٨٩٨)	(١,١١٧,٧٩٥)		استهلاك وإطفاء
(٤,٠٤٣,٤١٣)	(٤,٤٨٧,٩٣٠)	(١,٢٨٨,٠٨٢)	(١,٦٧٧,٠٦٥)		مصاريف المرافق والصيانة والإيجار
(٧,٦٠٩,١١٠)	(٩,٨١٥,٥٨٦)	(٢,٩٠٣,١٨٨)	(٥,٨٠٨,٢٠٤)		مصاريف أخرى
<u>(٦١,٣٦٢,٣٢٧)</u>	<u>(٦٦,٤٩٥,٨٨٤)</u>	<u>(١٧,٠٨٩,١٠٥)</u>	<u>(١٨,٩٢٢,١٩٩)</u>		مجموع المصاريف
٢٨,٩٥٠,٩٨٦	٣٤,٠٧٩,٣٢٣	٨,٣٠٤,٢٩١	١٣,١٣٨,٣٦٥	٧	الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(٢٠,٤٢٦,٠٨٩)	-	(١,٦١٢,٤٩٢)	٧	انخفاض قيمة استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
<u>٣٨,٦٦١,٤٦٤</u>	<u>٥٥,١٠٢,٤٧٣</u>	<u>٩,١٧٩,١٥٣</u>	<u>٩,٠٤٨,٧٦٩</u>		الربح قبل تكاليف التمويل وإيرادات التمويل
(٢٧,٥٨٣,٢١٠)	(٢٨,٦١٤,٣٣٨)	(٩,٧٥٠,٢٤٤)	(٨,٤٤٦,٤٠٢)		تكاليف التمويل
٢,٥٤١,٥٤٠	١,٠٥٢,٥٥٢	٧٧١,٢١٠	٣١٠,٧٠٤		إيرادات التمويل
<u>١٣,٦١٩,٧٩٤</u>	<u>٢٧,٥٤٠,٦٨٧</u>	<u>٢٠٠,١١٩</u>	<u>٩١٣,٠٧١</u>		الربح قبل ضريبة الدخل
١,٠٩٤,٧٣٨	١,٠٩٧,٨٦٢	٦٥٧,٧٠٩	١,٥٤٧,٩٣٧	١٩	(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل
<u>١٤,٧١٤,٥٣٢</u>	<u>٢٨,٦٣٨,٥٤٩</u>	<u>٨٥٧,٨٢٨</u>	<u>٢,٤٦١,٠٠٨</u>		الربح للفترة
١٤,٧٩٥,٢٦٠	٢٨,٩٠٨,٥٠٤	٩٢٤,٩٤٦	٢,٥٧٤,٨٢٥		الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
(٨٠,٧٢٨)	(٢٦٩,٩٥٥)	(٦٧,١١٨)	(١١٣,٨١٧)		مساهمي الشركة
<u>١٤,٧١٤,٥٣٢</u>	<u>٢٨,٦٣٨,٥٤٩</u>	<u>٨٥٧,٨٢٨</u>	<u>٢,٤٦١,٠٠٨</u>		حصص غير مسيطرة
٠,١٢	٠,٢٤	٠,٠١	٠,٠٢	١٦	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٤,٧١٤,٥٣٢	٢٨,٦٣٨,٥٤٩	٨٥٧,٨٢٨	٢,٤٦١,٠٠٨	الربح للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ				
بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
ربح من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر				
الحصة من الدخل الشامل الآخر لاستثمارات محتسبة				
باستخدام طريقة حقوق الملكية				
(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل				
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة				
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة				
(٦,٩٧٦,١٣٩)	٦,٠٥٢,٨١٠	(١,٩٤١,٨٥٤)	(١,٣٧٢,٨٣٥)	٧
-	١٨٩,٤٨٣	-	١٨٩,٤٨٣	
(٢٩١,٥٠٢)	(٧٧٨,٦٥٥)	(٩٥,٦٧٢)	(٥٦,٣٧٥)	
(٢٧,٢٤٩)	٣٢٦,٣٠٣	(١٩,٢٥٩)	٩٩٢,٣٨٣	
(٧,٢٩٤,٨٩٠)	٥,٧٨٩,٩٤١	(٢,٠٥٦,٧٨٥)	(٢٤٧,٣٤٤)	
٧,٤١٩,٦٤٢	٣٤,٤٢٨,٤٩٠	(١,١٩٨,٩٥٧)	(٢,٢١٣,٦٦٤)	
٧,٥٠٠,٣٧٠	٣٤,٦٩٨,٤٤٥	(١,١٣١,٨٣٩)	(٢,٣٢٧,٤٨١)	
(٨٠,٧٢٨)	(٢٦٩,٩٥٥)	(٦٧,١١٨)	(١١٣,٨١٧)	
٧,٤١٩,٦٤٢	٣٤,٤٢٨,٤٩٠	(١,١٩٨,٩٥٧)	(٢,٢١٣,٦٦٤)	
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:				
مساهمي الشركة				
حصص غير مسيطرة				

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ 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 التسعة 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)							
-	-	-	-	١٤,٧٩٥,٢٦٠	١٤,٧٩٥,٢٦٠	(٨٠,٧٢٨)	١٤,٧١٤,٥٣٢
-	-	-	(٧,٢٩٤,٨٩٠)	-	(٧,٢٩٤,٨٩٠)	-	(٧,٢٩٤,٨٩٠)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٧,٢٣٩,٥٦٨)	٤٠٤,٥٣٠,٢٣٠	٦٠٧,٢٩٠,٦٦٢	٤,٧٦٨,٤١٩	٦١٢,٠٥٩,٠٨١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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)							
-	-	-	-	٢٨,٩٠٨,٥٠٤	٢٨,٩٠٨,٥٠٤	(٢٦٩,٩٥٥)	٢٨,٦٣٨,٥٤٩
-	-	-	٥,٧٨٩,٩٤١	-	٥,٧٨٩,٩٤١	-	٥,٧٨٩,٩٤١
-	-	-	٦٨٣,٨٧٩	(٦٨٣,٨٧٩)	-	-	-
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٣,٨٠٧,٥٢٢)	٤٤٣,١١٠,٩١٠	٦٥٩,٣٠٣,٣٨٨	٤,٤٠٥,٦٣٩	٦٦٣,٧٠٩,٠٢٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)							

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
١٣,٦١٩,٧٩٤	٢٧,٥٤٠,٦٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل ضريبة الدخل
٢,٥٩٣,٠٩٥	٢,٦٠٦,٨٢٨	٥
٨٧٩,٣٦٥	٥٠٢,٢٩١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠٤,٥٥٥	١٠٤,٦٠٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	١٥,٣٦٩,٦٧١	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٥,٢٣٨)	(١١٥,٦٤٦)	نقص في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
٢٧,٥٨٣,٢١٠	٢٨,٦١٤,٣٣٨	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٥٤١,٥٤٠)	(١,٠٥٢,٥٥٢)	تكاليف التمويل
٤٣٩,٧٠٣	٤٨٠,٧٢٠	إيرادات التمويل
٥,٢٣١,٩٨٣	(٢٢,٢٢٧,٢٤٥)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٣,٨٩٨,٩٠٩)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٢٥,٠٢٥)	(١٦,٧٣٩,١٩١)	٩
(١٠,٩٩١)	(١٨,٣٣١)	١٤ (ج)
١٩٧,٩٤١	١٥٢,١٩٦	ربح القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
(٤,٩٠٩,٨٥٤)	(٣,٣٦٦,٣٣٨)	ربح من استبعاد استثمارات
١٦٠,٠٠٠	٥٨١,٩٣٠	ربح من استبعاد موجودات حق الاستخدام
(٢٨,٩٥٠,٩٨٦)	(٣٤,٠٧٩,٣٢٦)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والدفعات المقدمة للموردين والذمم المدينة الأخرى
-	٢٠,٤٢٦,٠٨٩	إيرادات توزيعات الأرباح
(١,١٠١,٠٤٩)	(٨٤١,٤٨٢)	١٠
١٢,٢٧٤,٩٦٣	٤,٠٤٠,٣٣٦	١١
(٥,٩٦٤,٣٦٤)	(١٠,٦٩٦,٣١٠)	١٢
٨٧,٥٠٧	٤,١٥٢,١٢٤	١٣
(٣,٠٣٤,٤١٠)	(١,٣٩٣,٦٠٤)	١٤
(١٤,٣٣٢,٥٤٨)	(١٤,٨٩٧,٩٦١)	١٥
١٨١,٦٦٢	٢٢٢,٦٦٩	١٦
(٤٩,٥٧٨,٦٨٧)	(١٠٣,٦٧٨,٢٩٨)	١٧
(١١,١٣٧,٧٣٠)	(٥,٥٦٧,١٢٠)	١٨
٨٥,٤٥٠,١٠٠	٢٢٤,٥٦٦,٥٣٠	١٩
١,٧٥٧,٠٩٧	١,٠٤٢,٣٩٨	٢٠
٢٣,٤٠٩,٨٤٧	٢١,٤٥٤,٥٢٢	٢١
(١٣,٢٢٢,٥٤٩)	(٤,٦٣٥,٥٢٢)	٢٢
(١٠,٧٨٧,١٩٠)	(١٨,٥٧٢,٧٤٦)	٢٣
(٢٦٨,١٠٩)	(١٥٣,٢٦٤)	٢٤
٢٥,٦٢٢,٧٧٩	١١٤,٤٥٦,٥٠٠	٢٥
(٢٢,٢٧١,٧٩٥)	(١٢,٨٣٧,٨٣٨)	٢٦
٩٥,٢٣٨	١١٨,٩٣٧	٢٧
(١,١٣٠,٧٢١)	(٢٤,٣٥٧,٣٠٥)	٢٨
(٢٣,٣٠٧,٢٧٨)	(٣٧,٠٧٦,٢٠٦)	٢٩

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
٨٤,٣٥٤,٥٥٤	١٣٦,٥٧٥,٢٨٥	١٢
(٨٦,٨٥٥,٢٦٣)	(١٨٠,٥٣٨,٨٨٠)	١٢
(٦١٣,١٠٧)	(٧١١,٤١٩)	
(٢٣,١٥٦,٦٥١)	(٢٤,٠٩٧,٣٩٤)	
٢,٥٤١,٥٤٠	١,٠٩٧,٩٠١	
<u>(٢٣,٧٢٨,٩٢٧)</u>	<u>(٦٧,٦٧٤,٥٠٧)</u>	
(٢١,٤١٣,٤٢٦)	٩,٧٠٥,٧٨٧	
(٨٢,٣١٨,٣٤١)	(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)	
<u>(١٠٣,٧٣١,٧٦٧)</u>	<u>(٩٨,٤٥٠,٠١٧)</u>	١١

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من قروض

سداد قروض

دفعات إيجار (المبالغ الأصلية)

تكاليف التمويل المدفوعة

إيرادات تمويل مقبوضة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المرحلية المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة الشركات التابعة للشركة مباشرة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.*	الإمارات العربية المتحدة	%٩٧,٧٨	%٩٧,٧٨	خدمات توريد الأغذية والمشروبات وأعمال المطاعم
أبوظبي الوطنية للتأمين 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
نورانا للعقارات ذ.م.م	البحرين	%١٠٠	%١٠٠	الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها
الشركات التابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	بيع وتوزيع المواد الغذائية بالجملة
أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	خدمات الشحن والتخليص الجمركي والتخزين
فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
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.خ. يعده ٦٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم) مرهونة لدى بنوك تجارية لضمان تسهيل السحب على المكشوف (إيضاح ١٣). تمتلك شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" وتمثل متطلبات المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١. لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة 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 المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

إنّ السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء السياسة المحاسبية للأدوات المالية المشتقة (راجع/إيضاح ٣-٣). وبالإضافة إلى ذلك، لا تُعدّ نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المرحلية

تم تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ على هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية. ولم يكن لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية والتفسيرات المعدلة هذه أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ أدوات مالية مشتقة

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 المجموعة 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 وكمطلوبات 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.

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 في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي ضمن بند "إيرادات الاستثمار".

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 الموحدة 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 وللسنة 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.

مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة زميلة

خلال الفترة، قُيِّمت الإدارة استثمارها في الشركة الزميلة لاستبيان وجود أي مؤشرات تدل على الانخفاض في القيمة. يتطلب تحديد ما إذا كان أي استثمار في شركة زميلة قد تعرض لانخفاض في القيمة تقييم الإدارة لسعر السهم المدرج للشركة المستثمر فيها وصافي قيمة الموجودات مقارنة بالقيمة الدفترية للاستثمار. ويتم الاعتراف بمخصص الانخفاض في القيمة الناتج عن الاستثمار في الشركة الزميلة في الربح أو الخسارة. خلال الفترة، أخذ نموذج تقييم الانخفاض في القيمة الذي وضعته الإدارة في الاعتبار كل من صافي قيمة موجودات شركة الواحة كابيتال وسعر السوق الخاص بها، مما أدى إلى الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بقيمة ٢٠,٤ مليون درهم في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

القيمة العادلة للمشتقات

يتم اشتقاق القيمة العادلة للمشتقات التي لا يتم تداولها في سوق نشط من أسعار مكونات المشتقات باستخدام نماذج تسعير أو تقييم مناسبة تهدف إلى تحقيق الاستفادة القصوى من بيانات السوق الجديرة بالملاحظة والاعتماد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالمنشأة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٨ للاطلاع على تفاصيل الأدوات المالية المشتقة.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٥ ممتلكات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٢٢,٥٦٢,٠٦٧	١١٤,٩٦٠,١٤٨	ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية
فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:		
١١٤,٩٦٠,١٤٨	٨٣,٥١٢,٧٤٩	في ١ يناير
١٠,٢١٢,٠٣٨	٣٤,٨٩٦,٦٤١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٢٩١)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢,٦٠٦,٨٢٨)	(٣,٤٤٩,٢٤٢)	استهلاك محمل للفترة / السنة
١٢٢,٥٦٢,٠٦٧	١١٤,٩٦٠,١٤٨	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تم رهن ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٧ مليون درهم) مقابل القروض والتمويلات (إيضاح ١٢).

٦ استثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
-	١٦,٠٦٠,٨٦٨	مخازن*
٢٢٩,٢٢٢,٤١٣	٢٢٦,٤٤٧,٨٨٤	مبنى - تجاري وسكني
٢,٦٠٦,٥٤٦	٢,٦٠٦,٥٤٦	أرض
٢٢,٢٧٣,٩٧٣	-	استثمارات عقارية قيد التطوير
٢٥٤,١٠٢,٩٣٢	٢٤٥,١١٥,٢٩٨	

* خلال السنة، تم تحويل تكلفة مخزن تبلغ ٦٩١,١٩٧ درهم إلى الاستثمارات العقارية قيد التطوير.

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٤٥,١١٥,٢٩٨	٢٤٣,٩٨٤,٥٧٧	كما في ١ يناير
٢٤,٣٥٧,٣٠٥	١,١٣٠,٧٢١	إضافات
(١٥,٣٦٩,٦٧١)	-	التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١٤ (ب))
٢٥٤,١٠٢,٩٣٢	٢٤٥,١١٥,٢٩٨	في ٣٠ سبتمبر / 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 سبتمبر 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.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٦ استثمارات عقارية (تابع)

تم رهن استثمارات عقارية بمبلغ ٢٠٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢١٠ مليون درهم) مقابل قروض وتمويلات (إيضاح ١٢)
حصلت عليها المجموعة لتمويل بناء العقارات.

تتعلق الإضافات البالغة ٢٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١ مليون درهم) بتطوير مشروعين عقاريين جديدين لأغراض التأجير
أو زيادة رأس المال.

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

٧ استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

الاسم	المقر	نسبة الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
لواحة كابيتال ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	١٠,١٧٩٪	١٠,١٠٠٪	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 ١٠,١٧٩٪ (٢٠٢٤: ١٠,١٠٠٪) من حقوق الملكية في شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الواحة"
أو "الشركة المستثمر فيها") مما يمنحها قانونياً الحق في تعيين عضو واحد في مجلس إدارة الواحة. كما تمتلك المجموعة حقوق
تصويت إضافية بنسبة ٤٪، ما يمنحها القدرة على ممارسة ١٤,١٪ 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	٣٦٣,٤٥٨,٧٥٧	في ١ يناير
٤,٦٣٥,٥٢٢	١٣,٢٢٢,٥٤٩	مشتريات
٣٤,٩٢٠,٧٤٣	٣٨,٥٠٨,٧٥٢	الحصة من الربح
(٨٤١,٤١٧)	١,٦٢١,٤٢٤	(خسارة) / ربح من الاعتراف بالاستحواد على أسهم، بالصافي
(١٨,٧١٠,٧٣٣)	(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
(٧٧٨,٦٥٥)	١,٠٥٢,٧٤٠	الحصة من التغير في الدخل الشامل الآخر
٤١٨,٥٨٩,٦٨٢	٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	
(٢٠,٤٢٦,٠٨٩)	-	مخصص الانخفاض في القيمة
٣٩٨,١٦٣,٥٩٣	٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥. واستناداً إلى هذا النموذج، تم تسجيل خسارة
انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

في تاريخ التقرير، تم رهن ٦٧ مليون سهم بقيمة ١٠٦ 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 ٣,٣٪ من إجمالي الأسهم
التي تمتلكها المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٨ استثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٦٧,٤٩٨,٧٣٩	٩٤,٤٥٦,٣٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٩,٩٦٣,١٢٢	٢١٠,٢٤١,١٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١١,١٤٧,٦١٥	١٩,٦٥٥,٧٨١	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (١)
٧٨,٣٥٨	١,٣٥٢,٠٢٦	أدوات مالية مشتقة
<u>٢٦٨,٦٨٧,٨٣٤</u>	<u>٣٢٥,٧٠٥,٣٠٣</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٦٥,٦٦٤,٧٣٣	٩١,٧٨١,٤٣٣	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
-	٧٠٢,٩٦٠	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
١,٥٤٥,٧٨١	١,٧٢٨,٤٨٧	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٢٨٨,٢٢٥	٢٤٣,٥١٥	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٦٧,٤٩٨,٧٣٩</u>	<u>٩٤,٤٥٦,٣٩٥</u>	

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

٢٠٥,٩٩٠,٤٧٤	١٧٤,٢٥٨,٧٩٢	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٤,٢٥٠,٦٢٧	٦,٨٧١,١١٥	سلع مدرجة
-	٨,٨٣٣,٢١٥	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٢١٠,٢٤١,١٠١</u>	<u>١٨٩,٩٦٣,١٢٢</u>	

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (٣):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
١٩,٦٥٥,٧٨١	٢٣,٧٧٨,٩٦٨	في ١ يناير
٥,٥٦٧,١٢٠	١١,١٣٧,٧٣٠	شراء موجودات مالية
٨٤١,٤٨٢	١,٤٢١,٤٧٠	إيرادات الفوائد للفترة
(١,٠٤٢,٣٩٨)	(١,٧٥٧,٠٩٧)	فوائد مقبوضة
(١٣,٨٧٤,٣٧٠)	(١٤,٩٢٥,٢٩٠)	استبعاد
<u>١١,١٤٧,٦١٥</u>	<u>١٩,٦٥٥,٧٨١</u>	

تتألف الاستثمارات بالتكلفة المطفأة كما في تاريخ التقرير من صكوك الإنماء من الشريحة الأولى بمعدل قسيمة يبلغ ٦,٥٪ سنوياً. وجميع هذه الصكوك مسجلة حالياً قانونياً باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عن حق الانتفاع بها للمجموعة. المجموعة بصدد نقل ملكية الصكوك قانونياً لاسمها.

(١)

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

- ٨ استثمارات (تابع)
- (٢) خلال الفترة، أعلن البنك العربي المتحد ش.م.ع ("الجهة المُصدرة") عن زيادة في رأس ماله من خلال إصدار حقوق أولوية. ونتيجةً لذلك، اكتسبت المجموعة في أسهم إضافية من الجهة المُصدرة على أساس تناسبي بناءً على نسبة ملكيتها، وأضافتها إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- (٣) قامت المجموعة باستبعاد أسهم أرامكس خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مقابل ٣ درهم للسهم الواحد وفقاً للعرض المقبول في بداية السنة.
- (٤) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. قامت المجموعة باستبعاد استثماراتها في الصكوك التركية وصكوك جزر المالديف 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 التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فترة التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٢١٠,٢٤١,١٠١	٩٤,٤٥٦,٣٩٥	٢٢٧,٥١٠,٤٣٤	٧٧,٥٢٨,٤٤٣
٧٦,٢٤٤,٦٦٤	٢٧,١٩٣,٩٠٨	٤٩,٥٢٠,٩٠٠	١٨,٣١٧,٣٥٦
(١١٨,٧٤٩,٨٨٨)	(٦٠,٢٠٤,٣٧٤)	(٦٩,٥٩٩,٧٧٣)	-
٢٢,٢٢٧,٢٤٥	٦,٠٥٢,٨١٠	٢,٨٠٩,٥٤٠	(١,٣٨٩,٤٠٤)
١٨٩,٩٦٣,١٢٢	٦٧,٤٩٨,٧٣٩	٢١٠,٢٤١,١٠١	٩٤,٤٥٦,٣٩٥

في ١ يناير
شراء استثمارات
استبعاد استثمارات
تغير في القيمة العادلة
في نهاية الفترة / السنة

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٨ 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:

المجموع درهم إماراتي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
	المستوى الثالث درهم إماراتي	المستوى الثاني درهم إماراتي	المستوى الأول درهم إماراتي		
١٨٩,٩٦٣,١٢٢	-	-	١٨٩,٩٦٣,١٢٢	١٨٩,٩٦٣,١٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٦٦٤,٧٣٣	-	-	٦٥,٦٦٤,٧٣٣	٦٥,٦٦٤,٧٣٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١,٨٣٤,٠٠٦	١,٨٣٤,٠٠٦	-	-	١,٨٣٤,٠٠٦	أسهم مدرجة
٦٧,٤٩٨,٧٣٩	١,٨٣٤,٠٠٦	-	٦٥,٦٦٤,٧٣٣	٦٧,٤٩٨,٧٣٩	أسهم غير مدرجة
١٦,٨٠٠,٨٥٠	-	-	١٦,٨٠٠,٨٥٠	١٦,٨٠٠,٨٥٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٧٨,٣٥٨	-	-	٧٨,٣٥٨	٧٨,٣٥٨	موجودات مشتقة
٢٧٤,٣٤١,٠٦٩	١,٨٣٤,٠٠٦	-	٢٧٢,٥٠٧,٠٦٣	٢٧٤,٣٤١,٠٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)					
٢١٠,٢٤١,١٠١	-	-	٢١٠,٢٤١,١٠١	٢١٠,٢٤١,١٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٢,٤٨٤,٣٩٣	-	-	٩٢,٤٨٤,٣٩٣	٩٢,٤٨٤,٣٩٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١,٩٧٢,٠٠٢	١,٩٧٢,٠٠٢	-	-	١,٩٧٢,٠٠٢	أسهم مدرجة
٩٤,٤٥٦,٣٩٥	١,٩٧٢,٠٠٢	-	٩٢,٤٨٤,٣٩٣	٩٤,٤٥٦,٣٩٥	أسهم غير مدرجة
١٩,٦٥٥,٧٨١	-	-	١٩,٦٥٥,٧٨١	١٩,٦٥٥,٧٨١	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,٣٥٢,٠٢٦	-	-	١,٣٥٢,٠٢٦	١,٣٥٢,٠٢٦	موجودات مشتقة
٣٢٥,٧٠٥,٣٠٣	١,٩٧٢,٠٠٢	-	٣٢٣,٧٣٣,٣٠١	٣٢٥,٧٠٥,٣٠٣	المجموع

تتعلق الحركة في الموجودات المالية من المستوى الثالث بالتغيرات في القيمة العادلة للأسهم غير المدرجة بمبلغ ٣٤٩,٨٩٧ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٩ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٦,٦٦٩,٦٦٢	٦,١٥٦,٤٦٤	بضائع بغرض إعادة البيع
١,٤٧٤,٧٧٢	١,٥١٧,٠٢١	مواد استهلاكية
١٨,١٤٤,٤٣٤	٧,٦٧٣,٤٨٥	
(٨١٨,١١٢)	(٤٦١,٥٤٣)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١٧,٣٢٦,٣٢٢	٧,٢١١,٩٤٢	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٦١,٥٤٣	٢,١٤٢,٣١٥	في ١ يناير
٥٨١,٩٣٠	٢١٠,٠٠٠	المحتمل للفترة / للسنة
(٢٢٥,٣٦١)	(١,٨٩٠,٧٧٢)	المحذوف خلال الفترة / السنة
٨١٨,١١٢	٤٦١,٥٤٣	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٦,٣١٧,٧٤٣	٤٠,٣٨٩,٠٤٩	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٠٥٢,٠١١)	(٢٩,٩٠٧,٢٩٠)	ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٦,٢٦٥,٧٣٢	١٠,٤٨١,٧٥٩	
٣٧٤	٣٧٤	توزيعات أرباح مستحقة القبض
٨٣٥,١٥٨	١,٧٥٥,٩١٤	ذمم مدينة أخرى
٧,١٠١,٢٦٤	١٢,٢٣٨,٠٤٧	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٩,٩٠٧,٢٩٠	٢٩,٦٤٢,٤٨٦	في ١ يناير
١٥٢,١٩٦	٣٥٨,٥٢٤	المحتمل للفترة / للسنة
-	(٩٣,٧٢٠)	المعكوس خلال الفترة / السنة
(٧,٤٧٥)	-	المحذوف خلال الفترة / السنة
٣٠,٠٥٢,٠١١	٢٩,٩٠٧,٢٩٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

١١ النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٧٥,٥٢٤	٧٤,٥٢٤	نقد في الصندوق
٢٥,٩٤٥,٨٤١	١٨,٩٦٨,٤٢٤	نقد لدى البنوك
٣٢,٠٧٨,٧٠١	٦٦,٩٤٤,٦٣٩	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
<u>٥٨,١٠٠,٠٦٦</u>	<u>٨٥,٩٨٧,٥٨٧</u>	

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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٥٨,١٠٠,٠٦٦	٨٥,٩٨٧,٥٨٧	النقد وما في حكمه
(١٥٦,٥٥٠,٠٨٣)	(١٩٤,١٤٣,٣٩١)	ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب
<u>(٩٨,٤٥٠,٠١٧)</u>	<u>(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)</u>	(إيضاح ١٢)
		النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

١٢ قروض وتمويلات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٣٥,١٤٧,٥٥٨	٢٧٨,٥٣٦,٧٤٣	قروض بنكية
٤,٨٩٦,٤٩٤	٥,٤٧٠,٩٠٢	إيصالات أمانة
١٥٦,٥٥٠,٠٨٣	١٩٤,١٤٣,٣٩١	سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
<u>٣٩٦,٥٩٤,١٣٥</u>	<u>٤٧٨,١٥١,٠٣٦</u>	

فيما يلي الحركة في القروض والتمويلات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٧٨,١٥١,٠٣٦	٣٨٤,٣٥١,٩١٤	في ١ يناير
٤٨٧,٥٦٦,٣٥٥	٦٢٨,٥٢١,٢٨٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥٦٩,١٢٣,٢٥٦)	(٥٣٤,٨٩٦,٥٥١)	مبالغ مسددة خلال الفترة / السنة
٢٤,٠٩٧,٣٩٤	٣٠,٤٣٢,٢٦٦	تكاليف التمويل المستحقة
(٢٤,٠٩٧,٣٩٤)	(٣٠,٢٥٧,٨٨٢)	تكاليف التمويل المسددة
<u>٣٩٦,٥٩٤,١٣٥</u>	<u>٤٧٨,١٥١,٠٣٦</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

١٢ قروض وتمويلات (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٢٣٥,٣٥١,٥٧٠	٢٣٠,٢٦٢,٤٣٢	الجزء المتداول
١٦١,٢٤٢,٥٦٥	٢٤٧,٨٨٨,٦٠٤	الجزء غير المتداول
<u>٣٩٦,٥٩٤,١٣٥</u>	<u>٤٧٨,١٥١,٠٣٦</u>	

قروض لأجل مضمونة:

يتم ضمان القروض لأجل 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 ١١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٧ مليون درهم)، واستثمار في شركة زميلة بقيمة عادلة قدرها ١٠٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٧ مليون درهم) (راجع الإيضاحين 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 سبتمبر ٢٠٢٥.

صافي مركز المطلوبات المتداولة:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٢٨,٤ مليون درهم. وقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية، مدعومة بتقييم الإدارة بأن المجموعة تتمتع بإمكانية الوصول إلى تسهيلات تمويلية كافية غير مستخدمة، وأنها تحتفظ بموجودات مالية يمكن تحقيقها لتوليد سيولة إضافية عند الحاجة. وبناءً عليه، تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٥١,٠٣٧,٧٦٨	٦٦,٤١٦,٨١٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة إلى الوسطاء
١٢,٦٦٢,٨٤٧	١٣,٨١٦,١٨٨	مستحقات
١١,٥٢٢,٥٤١	٦,٠١٥,٩٩٤	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٦٢٥,٨٠٠	٥,٢٥١,٦٠٠	محتجزات دائنة
٣,٥٤٥,٦٧١	٤,٠٠١,٥١٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٨١,٣٩٤,٦٢٧</u>	<u>٩٥,٥٠٢,١١١</u>	

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

١٤ إيرادات

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٢,٥٣٤,٥٨١	٣٠,٢٧٣,٧٠٧	٦,٠٨٣,٨٨٤	٣,٢٠٤,٠٤٨
١٠,٢٩٤,٢٤٦	٦,٨٩٢,٤٧٦	٢,٨٩٤,٣٨٥	٢,٥٨٨,٧٢٧
٤٢,٨٢٨,٨٢٧	٣٧,١٦٦,١٨٣	٨,٩٧٨,٢٦٩	٥,٧٩٢,٧٧٥

مبيعات البضائع
الشحن والخدمات اللوجستية
والتخزين

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٢,٥٣٤,٥٨١	٣٠,٢٧٣,٧٠٧	٦,٠٨٣,٨٨٤	٣,٢٠٤,٠٤٨
١٠,٢٩٤,٢٤٦	٦,٨٩٢,٤٧٦	٢,٨٩٤,٣٨٥	٢,٥٨٨,٧٢٧
٤٢,٨٢٨,٨٢٧	٣٧,١٦٦,١٨٣	٨,٩٧٨,٢٦٩	٥,٧٩٢,٧٧٥

في نقطة زمنية معينة
بمرور الوقت

(ب) إيرادات من استثمارات عقارية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٢٥,٩٥٨,٧٩٠	٢٧,٨٤٣,٨٠٩	٨,٤٨٧,٧١١	٩,١٠٦,٠١٨
٤٣٢,٣٢٧	١,٠٣٣,١٠٤	-	٣٩٨,٢٠٦
-	(١٥,٣٦٩,٦٧١)	-	-
٢٦,٣٩١,١١٧	١٣,٥٠٧,٢٤٢	٨,٤٨٧,٧١١	٩,٥٠٤,٢٢٤

إيرادات الإيجار
إيرادات إدارة المرافق
(بمرور الوقت)
التغير في القيمة العادلة
للاستثمارات العقارية

(ج) إيرادات الاستثمار:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
(٥,٢٣١,٩٨٣)	٢٢,٢٢٧,٢٤٥	١,٣٢٦,٢٥٨	(٩٦٩,٣١٩)
٩٢٥,٠٢٥	١٦,٧٣٩,١٩١	(١,١٦٤,٧٧٤)	١,١٠١,٧٨٥
-	١٣,٨٩٨,٩٠٩	-	-
٤,٩٠٩,٨٥٤	٣,٣٦٦,٣٣٨	٥,٥٨٨	٦٣٦,٠٢١
١,١٠١,٠٤٩	٨٤١,٤٨٢	٣٢٠,٤٢١	٢١٨,٣١٨
١,٧٠٣,٩٤٥	٥٧,٠٧٣,١٦٥	٤٨٧,٤٩٣	٩٨٦,٨٠٥

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

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

١٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥,٠١٥,٩٣١	٣,٦٤٣,٠٤٧	١,١٥٨,٢٠٥	١,٨١٢,٧٦٥	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة
٧٨١,٩٥٤	٩٩٧,١٣٩	٣٥,٣٧٢	٤٣٠,٩٢٧	مشتريات ورسوم أخرى من الأطراف ذات العلاقة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بشراء ١٨,٠٠٠ وحدة صكوك من شركة المالديف لإصدار الصكوك المحدودة، بقيمة إجمالية بلغت ٥,٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١,١٤ مليون درهم). وقد تم شراء هذه الصكوك باسم رئيس مجلس الإدارة، وتم تخصيصها للمجموعة. كما تم استبعاد هذه الصكوك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٣٥,٩٠٢	٥٤٣,٥٣١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٢٣,١٤٧	٩٧٦,٣٢٨	منشآت ذات تأثير جوهري كبار موظفي الإدارة
١٢,٨٩١,٦٥٦	١٠,٤٩٩,١٤٩	أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة
١٣,٨٥٠,٧٠٥	١٢,٠١٩,٠٠٨	

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٢٩,٢١٧	٧١,٨٠٢	
٢١١,٢٧٧	١٤٦,٠٢٣	
٤٤٠,٤٩٤	٢١٧,٨٢٥	منشآت ذات تأثير جوهري أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة ومستحقة القبض عند الطلب. هناك معاملات جارية مع الأطراف ذات العلاقة وترى الإدارة أنه لا يلزم إجراء أي تخفيض في قيمة هذه الأرصدة.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣,٦٨٤,٥٥٤	٤,٨٥٩,٤٠٧	١,٠٨٨,٧٥٢	١,١٩٨,١٨٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٤,٧١٤,٥٣٢	٢٨,٦٣٨,٥٤٩	٨٥٧,٨٢٨	٢,٤٦١,٠٠٨	الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (درهم)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,١٢	٠,٢٤	٠,٠١	٠,٠٢	الربحية / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

١٧ 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ذات الصلة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة

مطلوبات طارئة

كانت المطلوبات الطارئة التالية قائمة كما في تاريخ التقرير:

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

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة (تابع)

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)
١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٣٤,٠٠٢
٨٣,٩٢٤,٤٠١	-

توسعة المستودع
استثمارات عقارية قيد التطوير

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، تُراعى المجموعة عوامل مختلفة، 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 قِبل المستشارين الداخليين والخارجيين، وحالة المفاوضات.

١٩ 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 سبتمبر 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٪.

قررت إدارة المجموعة تشكيل مجموعة ضريبية تضم جميع شركاتها التابعة (باستثناء شركة واحدة)، 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 بمبلغ يُحدّد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ ضريبة الدخل (تابع)

عناصر ضريبة الدخل

فيما يلي عناصر ضريبة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز

الموحد المرحلي

مصرف الضريبة الحالية

إيراد الضريبة المؤجلة

-	-	-	-
١,٠٩٤,٧٣٨	١,٠٩٧,٨٦٢	٦٥٧,٧٠٩	١,٥٤٧,٩٣٧

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

المرحلي

مصرف الضريبة الحالية

إيراد الضريبة المؤجلة

-	-	-	-
(٢٧,٢٤٩)	٣٢٦,٣٠٣	(١٩,٢٥٩)	٩٩٢,٣٨٣
١,٠٦٧,٤٨٩	١,٤٢٤,١٦٥	٦٣٨,٤٥٠	٢,٥٤٠,٣٢٠

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٣,٦١٩,٧٩٤	٢٧,٥٤٠,٦٨٧
(١,٢٢٥,٧٨١)	(٢,٤٧٨,٦٦٢)
٣,٠٥١,٢٧١	٩,٣٤٥,٥٦٨
(١,٣٥٩,٧٧٠)	(٦,١٧١,٨١٥)
٦٠١,٧٦٩	٧٢٩,٠٧٤
١,٠٦٧,٤٨٩	١,٤٢٤,١٦٥

الربح قبل ضريبة الدخل

الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل ٩٪

التعديل للضريبة على الدخل المعفى من الضريبة

التعديل للضريبة على التعديلات غير القابلة للخصم

تعديلات أخرى

(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ نسبة لا شيء (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

ضريبة مؤجلة

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بصافي موجودات الضريبة المؤجلة بقيمة ١,٤٢٤,١٨٠ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ ضريبة الدخل (تابع)

في ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية أو مجموعة العشرين، بموجب الإطار الشامل لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي ونقل الأرباح، القواعد العالمية لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي (الركيزة الثانية). وتفرض هذه القواعد حداً أدنى للضريبة العالمية بنسبة ١٥٪ على الشركات متعددة الجنسيات التي تتجاوز إيراداتها الموحدة حاجز ٧٥٠ مليون يورو.

في سنة ٢٠٢٤، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وثيقة مشورة حول تطبيق الركيزة الثانية من مشروع تآكل الوعاء الضريبي ونقل الأرباح لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (الحد الأدنى للضريبة). تهدف المشورة إلى جمع آراء أصحاب المصلحة بشأن خيارات السياسة المحتملة وخيارات التصميم.

في ١١ فبراير ٢٠٢٥، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة قرار مجلس الوزراء رقم ١٤٢ لسنة ٢٠٢٤ بشأن فرض الضريبة التكميلية على المؤسسات متعددة الجنسيات ("قرار مجلس الوزراء"). سيتم فرض الضريبة التكميلية، التي يُشار إليها باسم "الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية"، على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

خلصت المجموعة إلى عدم وجود تأثير لقواعد الركيزة الثانية على البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٢٠ 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.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٢٠ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة):

الاستثمار في الأوراق المالية	استثمارات عقارية	التجارة	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين	أخرى	الحوافز	موحدة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
إيرادات - خارجية	٥٧,٠٧٣,١٦٥	١٣,٥٠٧,٢٤٢	٣٠,٢٧٣,٧٠٧	٦,٨٩٢,٤٧٦	١٩٨,٥٣٣	١٠٧,٩٤٥,١٢٣
إيرادات - داخلية	-	١,١١١,٩٣٨	-	٣,٤٤٣,٩٨٥	-	-
الربح / (الخسارة) للفترة	٣٦,٤٨٤,٩٣٤	٧,١٥٥,٥٤٧	(٧,٥٤٥,٥٢٩)	(٧,٤٣٣,٣٢٠)	١٦٦,٦٤٧	٢٨,٦٣٨,٥٤٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤						
إيرادات - خارجية (معاد بيانها)	١,٧٠٣,٩٤٥	٢٦,٣٩١,١١٧	٣٢,٥٣٤,٥٨١	١٠,٢٩٤,٢٤٦	١٤٨,٩١٦	٧١,٠٧٢,٨٠٥
إيرادات - داخلية	-	١,٥٤١,٥٢٤	-	٢,٤١٢,٣٥١	-	-
الربح / (الخسارة) للفترة	(٢,٤٤٠,٧٤٣)	٢١,١٥٣,٤٧٥	١,٩٩٢,٢٩٨	(٥,٧٦٧,١٣٩)	(٢٢٣,٣٥٩)	١٤,٧١٤,٥٣٢

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات:

الاستثمار في الأوراق المالية	استثمارات عقارية	التجارة	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين	أخرى	الحوافز	موحدة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
موجودات	١,٢٢٧,١٣٠,٩٩٧	١١٨,٠٨٧,٠١٨	١٤٩,٢٢٥,١٠٧	١٥٩,٠٧٧,٨٦٩	١٠٩,٦٨٨,١٤٨	١,١٥٣,١١٧,٥٥٥
مطلوبات	٤٩٩,٧٥٥,٧٨٥	١٨,٦٢٩,٦٣٤	٣٢,٤٧٦,٩١٥	١٨٦,٤٩٢,٥٩١	١,٩٣٦,٦٢١	٤٨٩,٤٠٨,٥٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤						
موجودات	١,٢٧٨,٠٨٣,٠٩٥	٩٦,٣٠٩,٦٠٩	١٦١,٣١٧,٥٦٣	١٤٤,٥٤٢,٦٧٠	١٠٨,٧٢٦,٣٤٢	١,٢١٣,٦٩٨,٥٠٨
مطلوبات	٥٩٢,٩٩٠,٥٤٥	٤,٠١٠,٣٥٠	٣٣,٥٧٩,٨٥٤	١٦٧,٩٦٨,٠٥٩	٨٢٧,٥٢٥	٥٨٤,٤١٧,٩٧١

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٢١ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة مستمد بشكل رئيسي من قطاع التجارة، والذي يحقق إيرادات متغيرة في الربع الأول من السنة.

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الحصة من ربح استثمار محتسب 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وتم عرضه حسب "الطبيعة" إلى جانب التغيرات في البنود الأخرى.

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

٢٢ إعادة بيان - التغير في بيان الأرباح والخسائر الموجز الموحد المرحلي (تابع)

يوضح الجدول التالي أثر التغير في عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التسعة أشهر			الثلاثة أشهر		
كما هو معد ببيانه درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان درهم إماراتي	كما هو مدرج سابقاً درهم إماراتي	كما هو معد ببيانه درهم إماراتي	الزيادة / (النقص) من إعادة البيان درهم إماراتي	كما هو مدرج سابقاً درهم إماراتي
٤٢,٨٢٨,٨٢٧	١٢٥,٨٧٨	٤٢,٧٠٢,٩٤٩	٨,٩٧٨,٢٦٩	٥٧,٢٦٥	٨,٩٢١,٠٠٤
٢٦,٣٩١,١١٧	-	٢٦,٣٩١,١١٧	٨,٤٨٧,٧١١	-	٨,٤٨٧,٧١١
١,٧٠٣,٩٤٥	-	١,٧٠٣,٩٤٥	٤٨٧,٤٩٣	-	٤٨٧,٤٩٣
١٤٨,٩١٦	١٤٨,٩١٦	-	١٠,٤٩٤	١٠,٤٩٤	-
٧١,٠٧٢,٨٠٥	٢٧٤,٧٩٤	٧٠,٧٩٨,٠١١	١٧,٩٦٣,٩٦٧	٦٧,٧٥٩	١٧,٨٩٦,٢٠٨
إيرادات					
إيرادات من العقود مع العملاء					
إيرادات من استثمارات عقارية					
إيرادات الاستثمار					
إيرادات أخرى					
مجموع الإيرادات					
مصاريف					
تكاليف مباشرة					
مصاريف بيع وتوزيع					
مصاريف عمومية وإدارية					
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية					
مواد					
تكاليف الموظفين					
مصاريف الترويج والتسويق					
مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل					
استهلاك وإطفاء					
مصاريف المرافق والصيانة والإيجار					
مصاريف أخرى					
إيرادات أخرى					
مجموع المصاريف					
الحصة من نتائج شركة زميلة					
(الخسارة) / (الربح) قبل تكاليف التمويل وإيرادات التمويل					
تكاليف التمويل					
إيرادات التمويل					
الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل					