

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة وتقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة
الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(غير مدققة)

هيلي القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

الصفحة	
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

يسرّ أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

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 الموحدة المرحلية.

لصالح وبالنسبة عن مجلس الإدارة



أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
١٤ مايو ٢٠٢٦

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 استفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. 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 نبدي 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

١٤ مايو ٢٠٢٦



جيجيش اشوككيمار شاه

سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ٥٦٢١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
١٢٣,٢٥٦,٤٣٢	١٢٠,١٥٣,٨٦٥	٥	موجودات غير ملموسة
٦١,٠٤٤	٤٩,٠٦٧		موجودات حق الاستخدام
٦,٥٢٩,١٥٦	٦,٣٢٦,٥١٧		استثمارات عقارية
٢٥٧,٩٩٦,٩٤١	٢٦٣,٦٢١,٣٠٩	٦	استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤٢٤,٥٢٣,٧٠٦	٤٢٧,٩١١,١٢٦	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤,٧٩٠,٦٩٤	٦٢,٩٤٠,١٤١	٨	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
١١,٣٢٠,٩٣٧	١١,١٣٦,٠٤٤	٨	موجودات الضريبة المؤجلة
٥,٤٩٥,٩٤٦	٧,٥٤٣,٠٩٧	١٩	
٨٣٣,٩٧٤,٨٥٦	٨٩٩,٦٨١,١٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
			مخزون
٢٢,٢٣٠,٢٨١	١٩,٨٤٣,٠٣٨	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٢,٨٧٣,٥١٢	١٨٤,١٨٤,٤٨٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٠١٩,٦١١	٤١,٤٢٣,٠٠٣	١٠	موجودات متداولة أخرى
٣,٩٧٣,٢٧٩	٤,٧٢٨,٧٧٩		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٢,٠٦٧,٤٣١	١٢,٠٨٤,٢٢٧	١٥	نقد وما في حكمه
٤٥,٨٩٨,٤١٧	٤٧,٤٣٩,٠٥٢	١١	
٣٠٢,٠٦٢,٥٣١	٣٠٩,٧٠٢,٥٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧	١,٢٠٩,٣٨٣,٧٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي تنظيمي
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي القيمة العادلة
(٢٤,٦٣٣,٣١٧)	(٣٣,٢٩٠,٦٧٨)		أرباح محتجزة
٤٦٦,٤٠٨,٦٢٧	٤٦٩,٧٧٧,٨٣٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٦٨١,٧٧٥,٣١٠	٦٧٦,٤٨٧,١٦٠		حصص غير مسيطرة
٤,١٩٨,٦٦٠	٤,١٢٥,٢٤٧		
٦٨٥,٩٧٣,٩٧٠	٦٨٠,٦١٢,٤٠٧		مجموع حقوق الملكية

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي (تابع)

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٨٢,٦٨٣,١٣٩	١٧٤,٩٧٢,١٨٨	١٢
٤,٢٧٥,٩٦٣	٤,٤١٩,٨٣٣	
٦,١٢٠,٧٥٩	٥,٩٤٣,٩٢٤	
<u>١٩٣,٠٧٩,٨٦١</u>	<u>١٨٥,٣٣٥,٩٤٥</u>	
١٧١,٥٩٨,٧٢١	٢١٢,١٥١,٢٩٧	١٢
٥١,٦٤١,٦٨٨	١٠٠,٠٥١,٩٣٩	
٣٢,٤٠٥,١٧٤	٢٨,٧٣٧,٩٨١	١٣
-	٧٨٢,٦٠٠	
٢٤٩,٤٧٦	٦٢٣,١٠٣	١٥
١,٠٨٨,٤٩٧	١,٠٨٨,٤٧٨	
<u>٢٥٦,٩٨٣,٥٥٦</u>	<u>٣٤٣,٤٣٥,٣٩٨</u>	
<u>٤٥٠,٠٦٣,٤١٧</u>	<u>٥٢٨,٧٧١,٣٤٣</u>	
<u>١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧</u>	<u>١,٢٠٩,٣٨٣,٧٥٠</u>	

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة

قروض وتمويلات
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
مطلوبات الإيجار
مجموع المطلوبات غير المتداولة

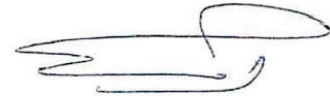
مطلوبات متداولة

قروض وتمويلات
مطلوبات مالية أخرى
ذمم دائنة تجارية وأخرى
مطلوبات مشتقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
مطلوبات الإيجار
مجموع المطلوبات المتداولة
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 الموحدة المرحلية وصرح بإصدارها بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عنه:


محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي


أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٢١,٥٠٠,٠٧٢	١٦,٨٦٦,٩٧٦	١٤ (أ)	إيرادات من العقود مع العملاء
٩,٢٨٦,٩٦١	٩,٨٧٣,٦٠٠	١٤ (ب)	إيرادات من استثمارات عقارية
٨,٥٧٩,٠٢٥	(١٧,٣٢١,٦٨٠)	١٤ (ج)	(خسائر) / إيرادات الاستثمار
١٧,٧٥٠	٢٤,٥٤٥		إيرادات أخرى
<u>٣٩,٣٨٣,٨٠٨</u>	<u>٩,٤٤٣,٤٤١</u>		
(١١,٨١١,٨٩٤)	(٩,١٢٩,٢٨٩)		مواد
(٥,٨٣٤,٨٢٦)	(٥,٨٧٦,٧٠٥)		تكاليف الموظفين
(٢,٩١١,٩١١)	(١,١١٩,٣٥١)		مصاريف الترويج والتسويق
(١,١٤٨,٨٧٦)	(٦٢٥,٩٧٠)		مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل
(١,٠٤٠,٣٠٩)	(١,٨٥٥,٩٠٣)		استهلاك وإطفاء
(٨٨٣,١٥٩)	(١,١١٨,٩٠٧)		مصاريف المرافق والصيانة والإيجار
(٢,٢٦٥,٠٠٥)	(٣,٤٨٧,٤٧٧)		مصاريف أخرى
<u>(٢٥,٨٩٥,٩٨٠)</u>	<u>(٢٣,٢١٣,٦٠٢)</u>		مجموع المصاريف
٦,١٧٥,٢١٥	٢١,٧٩٨,٧٦٠	٧	الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية، بالصافي
<u>١٩,٦٦٣,٠٤٣</u>	<u>٨,٠٢٨,٥٩٩</u>		الربح قبل تكاليف التمويل وإيرادات التمويل
(٨,٦٦٦,٦٧٣)	(٦,٨٥٦,٠٠٤)		تكاليف التمويل
٤٢٩,٦٣٠	٢٧٥,٣٥٤		إيرادات التمويل
<u>١١,٤٢٦,٠٠٠</u>	<u>١,٤٤٧,٩٤٩</u>		الربح قبل ضريبة الدخل
١٤٩,٥٥١	١,٨٤٧,٨٤٩	١٩	إيراد ضريبة الدخل
<u>١١,٥٧٥,٥٥١</u>	<u>٣,٢٩٥,٧٩٨</u>		الربح للفترة
١١,٥٧١,٤١١	٣,٣٦٩,٢١١		الربح العائد إلى:
٤,١٤٠	(٧٣,٤١٣)		مساهمي الشركة
<u>١١,٥٧٥,٥٥١</u>	<u>٣,٢٩٥,٧٩٨</u>		حصص غير مسيطرة
<u>٠,١٠</u>	<u>٠,٠٣</u>	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
١١,٥٧٥,٥٥١	٣,٢٩٥,٧٩٨	
الربح للفترة		
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:		
<i>البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:</i>		
١٤,٧٦٣,٠١٦	(٩,٤٥٩,٨١٥)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٣١,٢٧٠)	٦٠٣,١٥٢	الحصة من الدخل الشامل الآخر لاستثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	١٩٩,٣٠٢	إيراد ضريبة الدخل
١٤,٢٣١,٧٤٦	(٨,٦٥٧,٣٦١)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٥,٨٠٧,٢٩٧	(٥,٣٦١,٥٦٣)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:		
٢٥,٨٠٣,١٥٧	(٥,٢٨٨,١٥٠)	مساهمي الشركة
٤,١٤٠	(٧٣,٤١٣)	حصص غير مسيطرة
٢٥,٨٠٧,٢٩٧	(٥,٣٦١,٥٦٣)	

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

مجموع حقوق الملكية درهم إماراتي	حصص غير مسيطرة درهم إماراتي	حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة درهم إماراتي	أرباح محتجزة درهم إماراتي	احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	احتياطي تنظيمي درهم إماراتي	احتياطي قانوني درهم إماراتي	رأس المال درهم إماراتي	
٦٢٩,٢٨٠,٥٣٧	٤,٦٧٥,٥٩٤	٦٢٤,٦٠٤,٩٤٣	٤١٤,٨٨٦,٢٨٥	(٣٠,٢٨١,٣٤٢)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
١١,٥٧٥,٥٥١	٤,١٤٠	١١,٥٧١,٤١١	١١,٥٧١,٤١١	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤,٢٣١,٧٤٦	-	١٤,٢٣١,٧٤٦	-	١٤,٢٣١,٧٤٦	-	-	-	الربح للفترة
<u>٦٥٥,٠٨٧,٨٣٤</u>	<u>٤,٦٧٩,٧٣٤</u>	<u>٦٥٠,٤٠٨,١٠٠</u>	<u>٤٢٦,٤٥٧,٦٩٦</u>	<u>(١٦,٠٤٩,٥٩٦)</u>	<u>٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الدخل الشامل الأخر
								الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٦٨٥,٩٧٣,٩٧٠	٤,١٩٨,٦٦٠	٦٨١,٧٧٥,٣١٠	٤٦٦,٤٠٨,٦٢٧	(٢٤,٦٣٣,٣١٧)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
٣,٢٩٥,٧٩٨	(٧٣,٤١٣)	٣,٣٦٩,٢١١	٣,٣٦٩,٢١١	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٨,٦٥٧,٣٦١)	-	(٨,٦٥٧,٣٦١)	-	(٨,٦٥٧,٣٦١)	-	-	-	الربح للفترة
<u>٦٨٠,٦١٢,٤٠٧</u>	<u>٤,١٢٥,٢٤٧</u>	<u>٦٧٦,٤٨٧,١٦٠</u>	<u>٤٦٩,٧٧٧,٨٣٨</u>	<u>(٣٣,٢٩٠,٦٧٨)</u>	<u>٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الخسارة الشاملة الأخرى
								الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح	
١١,٤٢٦,٠٠٠	١,٤٤٧,٩٤٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات :-
٨٤٢,٥٠٣	١,٦٤١,٢٨٧	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٣,٣٢٠	٢٠٢,٦٣٩		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٤,٤٨٦	١١,٩٧٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٥٨)	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٦٦٦,٦٧٣	٦,٨٥٦,٠٠٤		تكاليف التمويل
(٤٢٩,٦٣٠)	(٢٧٥,٣٥٤)		إيرادات التمويل
١٦٦,١٨٢	١٦٠,٠٢٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٤٢٥,٥٥٧)	٢٣,٠٧١,٧٠٠	٨	(خسارة) / ربح القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	٧٨٢,٦٠٠		ربح من استبعاد استثمارات
(٥٤,٨٩٣)	(١,٢٧١,٤٩٥)	(ج) ١٤	ربح من استبعاد موجودات حق الاستخدام
(١٢,٨١١)	-		إيرادات توزيعات الأرباح
(٦٣٣,٢٣٨)	(٥,٠٨٧,٨٠٣)	(ج) ١٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٩٦,٠٠٠	٩	الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٦,١٧٥,٢١٥)	(٥,٧٩٨,٧٦٠)	٧	عكس الانخفاض في قيمة استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	٧	إيرادات الفوائد من استثمارات بالتكلفة المطفأة
(٢٦٥,٣٣٧)	(١٧٣,٣٢٢)	٨	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	(٥٩,١٧٤)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
٦,١٠١,٩٢٥	٥,٦٠٤,٢٦٨		التغيرات في رأس المال العامل:
(٩,٦٣٢,٢٨٢)	٢,٢٩١,٢٤٣		مخزون
(٧,٧٧٤,٩٤٠)	(١٢,٨٥٨,٧١٦)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣٥,٥٧٧)	(١٦,٧٩٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٣,٤٥٤,٠٤٥)	(٤,٣٩٤,٤٠٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٧,١٦٣	٣٧٣,٦٢٧		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢٧,٢٢٢,٥٤٣)	(٨٢,٨٢٥,٧٤٧)	٨	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٥,٥٦٧,١٢٠)	-	٨	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
٨,٩٩٤,٢٣١	٢٢,١٠٥,٣١٨		متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
٢١٩,٥٢٥	-		متحصلات من موجودات مشتقة
١٨٤,٧٣٤	٢,٨٠٣		توزيعات أرباح مقبوضة
٤٧٤,٩٨٣	٣٠٦,٨٨٤		إيرادات تمويل مقبوضة
(٤٧,٦٥٣,٩٤٦)	(٦٩,٤١١,٥٢٤)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٦٧,٠٧٤)	(١٦,١٥٠)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٧,٧٢١,٠٢٠)	(٦٩,٤٢٧,٦٧٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٩٨,٩٢٧)	(٧٨٢,٣٤٣)		شراء ممتلكات ومعدات
٣,٦٩٩	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٤,٦٠٣,٣٧٨)	(٣,٣٨٠,٧٤٩)	٦	إضافات على استثمارات عقارية
(٢٠,٧٩٨,٦٠٦)	(٤,١٦٣,٠٩٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٩,٤٥٣,٠٥٥	٧,٢٦٧,٧٩٤		متحصلات من قروض بنكية
(١٥,٦٠٥,٤٢٩)	(٩,١٨٣,٧٣٧)		سداد قروض بنكية
-	٤٧,٠٢٦,٤٢٣		الحركة في مطلوبات مالية أخرى
(٢٦٣,١١٣)	(٣٠٧,٧٩٦)		دفعات الإيجار (المبالغ الأصلية)
(٦,١٩٠,٢٠٣)	(٤,٤٢٨,٨٥٥)		تكاليف التمويل المدفوعة
<u>٢٧,٣٩٤,٣١٠</u>	<u>٤٠,٣٧٣,٨٢٩</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤١,١٢٥,٣١٦)	(٣٣,٢١٦,٩٣٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)	(٥٢,٨٧١,٠١٢)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>(١٤٩,٢٨١,١٢٠)</u>	<u>(٨٦,٠٨٧,٩٤٩)</u>	١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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:

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة الشركات التابعة للشركة	بلد التأسيس
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
خدمات توريد الأغذية والمشروبات وأعمال المطاعم	٪٩٧,٧٨	٪٩٧,٧٨	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.*	الإمارات العربية المتحدة
خدمات توريد الأغذية والمشروبات وبيع المواد الغذائية بالجملة	٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	نوران للعقارات ذ.م.م	البحرين
			<u>الشركات التابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.</u>	
بيع وتوزيع المواد الغذائية بالجملة	٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
خدمات الشحن والتخليص والجمركي والتخزين	٪١٠٠	٪١٠٠	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
تعبئة وتغليف المواد الغذائية	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
			<u>الشركات التابعة لشركة الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م</u>	
خدمات الاستشارات والتصميم في الهندسة المدنية	٪١٠٠	٪١٠٠	دي بي آر إي للاستشارات الهندسية والمعمارية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

* هناك أسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. بعدد ٦٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم) 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 ٢٠٢٥: ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم قيد الإصدار.

٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، كما تمتثل لمتطلبات المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، وتعديلاته. لا تشمل 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ البيانات المالية الموحدة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لقد تم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وبالإضافة إلى ذلك، لا تُعد نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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

باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ تعديلات مستهدفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" للرد على الأسئلة الأخيرة التي نشأت عند الممارسة، وإدراج متطلبات جديدة ليس فقط للمؤسسات المالية ولكن أيضاً لشركات الأعمال، حيث إن هذه التعديلات:

- توضّح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.
- توضّح وتُضيف المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.
- تُضيف إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات المالية ذات السمات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية وأهداف الحوكمة).
- تُحدّث الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

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

إن التعديلات الواردة في البند (ب) هي الأكثر صلة بالمؤسسات المالية، ولكن التعديلات الواردة في البنود (أ) و(ج) و(د) ذات صلة بجميع المنشآت. وستسري التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ في فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية - المجلد رقم ١١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦)

أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولية التحسينات التالية في سبتمبر ٢٠٢٤:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" - لتحسين الاتساق بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، فيما يتعلق بمتطلبات محاسبة التحوط، وتحسين قابلية فهم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، "الأدوات المالية: الإفصاحات" - لتحسين الاتساق بين اللغة المستخدمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ واللغة المستخدمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣، "قياس القيمة العادلة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - لتوضيح كيفية احتساب المستأجر إلغاء الاعتراف بمتطلبات الإيجار عند إنهاؤها، ومعالجة عدم الاتساق بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" فيما يتعلق بمصطلح "سعر المعاملة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، "البيانات المالية الموحدة" - لتوضيح المتطلبات المتعلقة بتحديد الوكلاء الفعليين للمنشأة.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧، "بيان التدفقات النقدية" - لاستبدال مصطلح "طريقة التكلفة" بكلمة "بالتكلفة"، نظراً لأن المصطلح لم يعد معرّفًا في معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.

عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦)

في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات مستهدفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للسماح للمنشآت بعرض عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أفضل في البيانات المالية. وتهدف التعديلات إلى:

- (أ) توضيح تطبيق معايير "الاستخدام الذاتي" على عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة.
- (ب) السماح بمحاسبة التحوط إذا تم استخدام هذه العقود كأدوات تحوط.
- (ج) إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين مستخدمي البيانات المالية من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للمنشأة وتدققاتها النقدية بشكل أفضل.

ستسري التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ في فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

بخلاف ما سبق ذكره، لا توجد أي معايير هامة أخرى من معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وتعديلاتها كانت سارية للمرة الأولى على الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية، ومع ذلك فقد يؤثر ذلك على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

٢-٣ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

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

- (أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).
- (ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، "الشركات التابعة غير الخاضعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٣ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً (تابع)

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على المعلومات المالية الموجزة المرحلية المستقبلية للمجموعة وتعترم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء "مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة زميلة" و"تأثير التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط".

تتم مراجعة التقديرات وما يتعلق بها من افتراضات بصورة مستمرة. ويتم 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، قامت الإدارة بتقييم استثمارها في شركة زميلة لاستبيان وجود مؤشرات تدل على الانخفاض في القيمة أو عكسه. يتطلب تحديد ما إذا كان الاستثمار في الشركة الزميلة قد تعرض لانخفاض في القيمة أو عكس الانخفاض في القيمة تقييم الإدارة لصافي قيمة موجودات الشركة المستثمر فيها مقابل القيمة الدفترية للاستثمار. يتم الاعتراف بمخصص / (عكس) الانخفاض في القيمة الناتج عن الاستثمار في الشركة الزميلة في الربح أو الخسارة. خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تقييم استثمارها في شركة الواحة كابيتال، مما أدى إلى الاعتراف بعكس خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٦ مليون درهم.

تأثير التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط

أدت التوترات الجيوسياسية والتصعيدات العسكرية في أجزاء من منطقة الشرق الأوسط إلى زيادة حالة عدم اليقين في البيئة الاقتصادية الإقليمية خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦. ولا يزال الوضع يتطور، وقد أسفر عن آثار ثانوية في عدد من دول الشرق الأوسط، بما في ذلك دولة الإمارات العربية المتحدة، ما أدى إلى حدوث بعض الاضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية، إلى جانب ارتفاع مستوى عدم اليقين في البيئة الاقتصادية.

وفي الوقت الحالي، تواصل المجموعة عملياتها بشكل طبيعي، مع استقرار أوضاعها التشغيلية والمالية. ولم يترتب على التطورات الإقليمية الأخيرة أي تأثير جوهري على أعمال المجموعة أو سيولتها أو مركزها المالي. كما لم تتأثر أي تقديرات أو أحكام هامة بهذه الأحداث.

تواصل المجموعة مراقبة الوضع عن كثب، وستقدم المزيد من التحديثات في حال حدوث أي تطورات جوهرية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٢٣,٢٥٦,٤٣٢	١٢٠,١٥٣,٨٦٥

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١١٤,٩٦٠,١٤٨	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢
١١,٨٧١,٦٢٠	٧٨٢,٣٤٣
(٣,٢٩١)	(٢,٢٤٣,٦٢٣)
(٣,٥٧٢,٠٤٥)	(١,٦٤١,٢٨٧)
١٢٣,٢٥٦,٤٣٢	١٢٠,١٥٣,٨٦٥

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعاد / تحويل خلال الفترة / السنة
استهلاك محمل للفترة / السنة
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تم رهن ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١٠٧,٨٠٧,٧٥٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,١٣٨,٥٨٦ درهم) مقابل القروض والتمويلات (إيضاح ١٢).

٦ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٦,٠٦٠,٨٦٨	١٦,٠٦٠,٨٦٨
٢٢٩,٢٢٢,٤١٣	٢٣٢,٢١٤,٠٢٠
٢,٦٠٦,٥٤٦	٢,٦٠٦,٥٤٦
٢٥,٤٧٦,٧٨٥	٢٨,١٠٩,٥٤٦
(١٥,٣٦٩,٦٧١)	(١٥,٣٦٩,٦٧١)
٢٥٧,٩٩٦,٩٤١	٢٦٣,٦٢١,٣٠٩

مستودعات
مبنى - تجاري وسكني
أرض
استثمارات عقارية قيد التطوير
تغير في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية (إيضاح ١٤)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٢٤٥,١١٥,٢٩٨	٢٥٧,٩٩٦,٩٤١
٢٨,٢٥١,٣١٤	٥,٦٢٤,٣٦٨
(١٥,٣٦٩,٦٧١)	-
٢٥٧,٩٩٦,٩٤١	٢٦٣,٦٢١,٣٠٩

كما في ١ يناير
إضافات / تحويلات
التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١٤ (ب))
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناء على التقييم الخارجي الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وفي تاريخ التقرير، قامت المجموعة بإعادة تقييم القيمة العادلة وخلصت إلى أن القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية تقارب قيمتها العادلة.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٦ استثمارات عقارية (تابع)

تم رهن استثمارات عقارية بمبلغ ٢١٤,٤٦٩,٨٠٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢١١,٤٧٨,١٩٩ درهم) مقابل قروض وتمويلات (إيضاح ١٢) حصلت عليها المجموعة لتمويل بناء العقارات.

تتعلق الإضافات بشكل رئيسي 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

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية (%)		المقر	الاسم
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسواق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.	١٠,١٧٪	١٠,١٧٪	الإمارات العربية المتحدة	الواحة كابيتال ش.م.ع.

تمتلك المجموعة بشكل مباشر نسبة ١٠,١٧٪ (٢٠٢٥: ١٠,١٧٪) 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 ١٤,١٪ 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:

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	٤٨٨,١٢٧,٠٣٦	في ١ يناير
٤,٦٣٥,٥٢٢	-	مشتريات
١٠٢,٩٦٩,١٦٥	٥,٧٩٨,٧٦٠	الحصة من الربح
٧٥١,٧٠٩	-	ربح من الاعتراف بالاستحواد على أسهم، بالصافي
(١٨,٧١٠,٧٣٣)	(١٩,٠١٤,٤٩٢)	توزيعات الأرباح
(٨٨٢,٨٤٩)	٦٠٣,١٥٢	الحصة من التغيير في الدخل الشامل الأخر
٤٨٨,١٢٧,٠٣٦	٤٧٥,٥١٤,٤٥٦	
(٦٣,٦٠٣,٣٣٠)	(٤٧,٦٠٣,٣٣٠)	مخصص الانخفاض في القيمة
٤٢٤,٥٢٣,٧٠٦	٤٢٧,٩١١,١٢٦	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٧ استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أجرت المجموعة تقييماً للانخفاض في قيمة استثمارها في شركة الواحة كابيتال وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، استناداً إلى نموذج الانخفاض في القيمة الذي أخذ في الاعتبار صافي قيمة موجودات شركة الواحة كابيتال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦. واستناداً إلى هذا النموذج، تم تسجيل عكس خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٦ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

في تاريخ التقرير، تم رهن ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ سهم بقيمة ١٠٨,٦٦٧,٥٠٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ سهم بقيمة ١١٩,٤٠٠,٠٩٧ درهم) من أسهم شركة الواحة كابيتال لدى بنوك تجارية كضمان لتأمين القروض لأجل. وتشكل الأسهم المرهونة ٣٥,٣٪ من إجمالي الأسهم التي تمتلكها المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

٨ استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤,٧٩٠,٦٩٤	٦٢,٩٤٠,١٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢١٢,٨٧٣,٥١٢	١٨٤,١٨٤,٤٨٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١١,٣٢٠,٩٣٧	١١,١٣٦,٠٤٤	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (١)
<u>٢٢٨,٩٨٥,١٤٣</u>	<u>٢٥٨,٢٦٠,٦٧٠</u>	

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

٢,٢٥٥,٩٧٣	٦٠,٤٠٥,٤٢٠	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٧٠٢,٩٦٠	٧٠٢,٩٦٠	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
١,٥٤٥,٧٨١	١,٥٤٥,٧٨١	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٢٨٥,٩٨٠	٢٨٥,٩٨٠	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٤,٧٩٠,٦٩٤</u>	<u>٦٢,٩٤٠,١٤١</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٩٢,٦٦٢,٧٨١	١٦٥,٣٣٨,٠٢٨	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
١٠,٦٤٣,٥٧٨	٨,٠٦٤,١٢٨	سلع مدرجة
٩,٥٦٧,١٥٣	١٠,٧٨٢,٣٢٩	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٢١٢,٨٧٣,٥١٢</u>	<u>١٨٤,١٨٤,٤٨٥</u>	

(١) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة:

١٩,٦٥٥,٧٨١	١١,٣٢٠,٩٣٧	في ١ يناير
٥,٥٦٧,١٢٠	-	شراء موجودات مالية
١,٠١٤,٨٠٤	١٧٣,٣٢٢	إيرادات الفوائد للفترة / للسنة
(١,٠٤٢,٣٩٨)	(٣٥٨,٢١٥)	فوائد مقبوضة
(١٣,٨٧٤,٣٧٠)	-	استبعاد
<u>١١,٣٢٠,٩٣٧</u>	<u>١١,١٣٦,٠٤٤</u>	

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٨ استثمارات (تابع)

(١) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (تابع):

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. والمجموعة بصدد نقل ملكية الصكوك قانونياً لاسمها.

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	
٢١٢,٨٧٣,٥١٢	٤,٧٩٠,٦٩٤	٢١٠,٢٤١,١٠١	٩٤,٤٥٦,٣٩٥	في ١ يناير
١٥,٢١٦,٤٨٦	٦٧,٦٠٩,٢٦٢	١١٦,٩٥٨,٢٨٩	٢٢,٦٧٥,٩٥٨	شراء استثمارات
(٢٠,٨٣٣,٨١٣)	-	(١٤٠,٠٥٢,١٩٢)	(١١٨,٤٦٣,١٥٥)	استبعاد استثمارات
(٢٣,٠٧١,٧٠٠)	(٩,٤٥٩,٨١٥)	٢٥,٧٢٦,٣١٤	٦,١٢١,٤٩٦	التغير في القيمة العادلة
١٨٤,١٨٤,٤٨٥	٦٢,٩٤٠,١٤١	٢١٢,٨٧٣,٥١٢	٤,٧٩٠,٦٩٤	في نهاية الفترة / السنة

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
	المستوى الثالث درهم إماراتي	المستوى الثاني درهم إماراتي	المستوى الأول درهم إماراتي		
١٨٤,١٨٤,٤٨٥	-	-	١٨٤,١٨٤,٤٨٥	١٨٤,١٨٤,٤٨٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١,١٠٨,٣٨٠	-	-	٦١,١٠٨,٣٨٠	٦١,١٠٨,٣٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١,٨٣١,٧٦١	١,٨٣١,٧٦١	-	-	١,٨٣١,٧٦١	أسهم مدرجة
٦٢,٩٤٠,١٤١	١,٨٣١,٧٦١	-	٦١,١٠٨,٣٨٠	٦٢,٩٤٠,١٤١	أسهم غير مدرجة
١١,١٣٦,٠٤٤	-	-	١١,١٣٦,٠٤٤	١١,١٣٦,٠٤٤	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٥٨,٢٦٠,٦٧٠	١,٨٣١,٧٦١	-	٢٥٦,٤٢٨,٩٠٩	٢٥٨,٢٦٠,٦٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)					
٢١٢,٨٧٣,٥١٢	-	-	٢١٢,٨٧٣,٥١٢	٢١٢,٨٧٣,٥١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٥٨,٩٣٣	-	-	٢,٩٥٨,٩٣٣	٢,٩٥٨,٩٣٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١,٨٣١,٧٦١	١,٨٣١,٧٦١	-	-	١,٨٣١,٧٦١	أسهم مدرجة
٤,٧٩٠,٦٩٤	١,٨٣١,٧٦١	-	٢,٩٥٨,٩٣٣	٤,٧٩٠,٦٩٤	أسهم غير مدرجة
١١,٣٢٠,٩٣٧	-	-	١١,٣٢٠,٩٣٧	١١,٣٢٠,٩٣٧	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٢٨,٩٨٥,١٤٣	١,٨٣١,٧٦١	-	٢٢٧,١٥٣,٣٨٢	٢٢٨,٩٨٥,١٤٣	المجموع

تتعلق الحركة في الموجودات المالية من المستوى الثالث بالتغيرات في القيمة العادلة للأسهم غير المدرجة بمبلغ لا شيء لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

مخزون ٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢١,٥٥٥,٣٧٨	١٨,٦١٥,٥١٣	بضائع بغرض إعادة البيع
١,٢٥١,٧٤٢	١,٧٨٣,٩٣٢	مواد استهلاكية
٢٢,٨٠٧,١٢٠	٢٠,٣٩٩,٤٤٥	
(٥٧٦,٨٣٩)	(٥٥٦,٤٠٧)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٢,٢٣٠,٢٨١	١٩,٨٤٣,٠٣٨	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٦١,٥٤٣	٥٧٦,٨٣٩	في ١ يناير
٦٦٨,٩٣١	٩٦,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٥٥٣,٦٣٥)	(١١٦,٤٣٢)	المحذوف خلال الفترة / السنة
٥٧٦,٨٣٩	٥٥٦,٤٠٧	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٣,١٧٠,٨٣٢	٢٣,٥٧٦,٦٥٨	ذمم مدينة تجارية
(١٠,٤٩٢,٦٩١)	(٨,٦٦٠,٦٤٣)	ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٢,٦٧٨,١٤١	١٤,٩١٦,٠١٥	
-	٢٤,٢٧٢,٥٣٢	توزيعات أرباح مستحقة القبض
١,٩٤٤,٢٣٤	١,٨٨٠,٥٢٣	دفعات مقدمة للموردين
٢,٤٦٧,٨٩٨	٢,٣٥٣,٤٧٢	ذمم مدينة أخرى
(٢,٠٧٠,٦٦٢)	(١,٩٩٩,٥٣٩)	ناقصاً: خسائر الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين والذمم
٥,٠١٩,٦١١	٤١,٤٢٣,٠٠٣	المدينة الأخرى

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١١ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٧٥,٥٢٤	٧٨,٥٢٤	نقد في الصندوق
١٣,٧٠٢,٤٠٥	١٥,٢٠٤,٧٨٦	نقد لدى البنوك
٣٢,١٢٠,٤٨٨	٣٢,١٥٥,٧٤٢	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
<u>٤٥,٨٩٨,٤١٧</u>	<u>٤٧,٤٣٩,٠٥٢</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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٥,٨٩٨,٤١٧	٤٧,٤٣٩,٠٥٢	نقد وما في حكمه
(٩٨,٧٦٩,٤٢٩)	(١٣٣,٥٢٧,٠٠١)	ناقصاً: سحبات بنكية على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب (إيضاح ١٢)
<u>(٥٢,٨٧١,٠١٢)</u>	<u>(٨٦,٠٨٧,٩٤٩)</u>	النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

١٢ قروض وتمويلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٤٨,١٥٣,٩٢١	٢٤٥,٤٤٢,٨٣١	قروض بنكية
٧,٣٥٨,٥١٠	٨,١٥٣,٦٥٣	إيصالات أمانة
٩٨,٧٦٩,٤٢٩	١٣٣,٥٢٧,٠٠١	سحبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
<u>٣٥٤,٢٨١,٨٦٠</u>	<u>٣٨٧,١٢٣,٤٨٥</u>	

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٢ قروض وتمويلات (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٧١,٥٩٨,٧٢١	٢١٢,١٥١,٢٩٧	الجزء المتداول
١٨٢,٦٨٣,١٣٩	١٧٤,٩٧٢,١٨٨	الجزء غير المتداول
<u>٣٥٤,٢٨١,٨٦٠</u>	<u>٣٨٧,١٢٣,٤٨٥</u>	

قروض لأجل مضمونة:

يتم ضمان القروض لأجل مقابل بعض الاستثمارات العقارية بقيمة دفترية قدرها ٢١٤,٤٦٩,٨٠٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢١١,٤٧٨,١٩٩ درهم)، بالإضافة إلى عقارين مملوكين للمجموعة ومدرجين ضمن الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ١٠٧,٨٠٧,٧٥٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,١٣٨,٥٨٦ درهم)، واستثمار في شركة زميلة بقيمة قدرها ١٠٨,٦٦٧,٥٠٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١١٩,٤٠٠,٠٩٧ درهم) (راجع الإيضاحات ٥ و ٦ و ٧).

صافي مركز المطلوبات المتداولة:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٣٣,٧ مليون درهم. وقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية، بناءً على تقييم 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٦٧٤,٠٥٣	٢,٠٩٥,١٠٩	ذمم دائنة تجارية
١٦,٩٣٩,٣٣٧	١٥,٨٦١,٨٨٣	مستحقات
٦,٦١٢,٢٩٦	٤,٥٨١,٤٧١	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٦٢٥,٨٠٠	٢,٦٢٥,٨٠٠	محتجزات دائنة
٣,٥٥٣,٦٨٨	٣,٥٧٣,٧١٨	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٢,٤٠٥,١٧٤</u>	<u>٢٨,٧٣٧,٩٨١</u>	

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٤ إيرادات

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٩,٧٨٧,٧٢٤	١٢,٨٢٤,٢٢٣
١,٧١٢,٣٤٨	٤,٠٤٢,٧٥٣
<u>٢١,٥٠٠,٠٧٢</u>	<u>١٦,٨٦٦,٩٧٦</u>

بيع بضائع
الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٩,٧٨٧,٧٢٤	١٢,٨٢٤,٢٢٣
١,٧١٢,٣٤٨	٤,٠٤٢,٧٥٣
<u>٢١,٥٠٠,٠٧٢</u>	<u>١٦,٨٦٦,٩٧٦</u>

في نقطة زمنية معينة
بمرور الوقت

(ب) إيرادات من استثمارات عقارية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٩,٠٢٨,٦١٥	٩,٨٥٢,٧٣٥
٢٥٨,٣٤٦	٢٠,٨٦٥
<u>٩,٢٨٦,٩٦١</u>	<u>٩,٨٧٣,٦٠٠</u>

إيرادات الإيجار
إيرادات إدارة المرافق (بمرور الوقت)

(ج) (خسائر) / إيرادات الاستثمار:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣,٤٢٥,٥٥٧	(٢٣,٠٧١,٧٠٠)
٥٤,٨٩٣	١,٢٧١,٤٩٥
٤,٢٠٠,٠٠٠	(٧٨٢,٦٠٠)
٦٣٣,٢٣٨	٥,٠٨٧,٨٠٣
٢٦٥,٣٣٧	١٧٣,٣٢٢
<u>٨,٥٧٩,٠٢٥</u>	<u>(١٧,٣٢١,٦٨٠)</u>

صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
ربح من بيع استثمارات
(خسارة) / 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٤٩٦,١٧٩	٢٩٣,٥٨٠
١٩٧,٤٣٠	٥٧٢,٨٨٤

مبيعات إلى أطراف ذات علاقة
مشتريات ورسوم أخرى من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر

٢٠٢٥

درهم إماراتي
(مدققة)

٣١ مارس

٢٠٢٦

درهم إماراتي
(غير مدققة)

٦٦,٨٢٣	١,٧٣٧
٩١٧,٣٧١	٩٠٢,٥٨٥
١١,٠٨٣,٢٣٧	١١,١٧٩,٩٠٥
١٢,٠٦٧,٤٣١	١٢,٠٨٤,٢٢٧

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
منشآت ذات تأثير جوهري
كبار موظفي الإدارة
أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢,٣١٧	٣٠٥,٢١٣
٢٤٧,١٥٩	٣١٧,٨٩٠
٢٤٩,٤٧٦	٦٢٣,١٠٣

منشآت ذات تأثير جوهري
أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، اعترفت المجموعة بإيرادات توزيعات أرباح ودمم مدينة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بقيمة ١٩ مليون درهم من طرف ذي علاقة، والتي تم إدراجها ضمن "دمم مدينة تجارية وأخرى" (إيضاح ١٠).

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٢,٣٥٢,٨٧١	٤,٩٧٥,٦٢٠
٦	٧

تعويضات كبار موظفي الإدارة

عدد الموظفين

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١١,٥٧١,٤١١	٣,٣٦٩,٢١١
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠	٠,٠٣

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (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 ٢٠٢٥.

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة

مطلوبات طارئة

كما في تاريخ التقرير، كانت المطلوبات الطارئة القائمة كالتالي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٥٦٥,٩٩٢	١,٥٦٥,٩٩٢

ضمانات بنكية

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة (تابع)

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدفقة)
٨٠,٠٣٠,٣٩٢	٧٧,٣٩٧,٦٣١

استثمارات عقارية قيد التطوير

تشارك المجموعة من وقت لآخر في دعاوى قضائية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. في تاريخ كل تقرير، تُقِيم المجموعة المسائل القانونية، وتراجع 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 قِبل المستثمرين الداخليين والخارجيين، وحالة المفاوضات.

١٩ ضرائب 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 يُحدَّد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ ضرائب الدخل (تابع)

عناصر ضريبة الدخل

فيما يلي عناصر ضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	-	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
١٤٩,٥٥١	١,٨٤٧,٨٤٩	مصروف الضريبة الحالية
-	-	إيراد الضريبة المؤجلة
-	-	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
-	-	مصروف الضريبة الحالية
-	-	إيراد الضريبة المؤجلة
١٤٩,٥٥١	١,٨٤٧,٨٤٩	

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

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة نسبة ٩٪ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩٪). وفيما يلي التسوية بين رسوم الضريبة المتوقعة والفعلية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١١,٤٢٦,٠٠٠	١,٤٤٧,٩٤٩	الربح قبل ضريبة الدخل
(١,٠٢٨,٣٤٠)	(١٣٠,٣١٥)	الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل ٩٪
١,٤٣٨,٠١٨	٤٨٥,٦٥٠	التعديل للضريبة على الدخل المعفى من الضريبة
(٢٦٠,١٢٧)	١,٤٩٢,٥١٤	تعديلات أخرى
١٤٩,٥٥١	١,٨٤٧,٨٤٩	مصروف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بصافي موجودات الضريبة المؤجلة بقيمة ١,٨٤٧,٨٩٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ ضرائب 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 عالمياً للضريبة 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 وجهات النظر من أصحاب المصلحة حول خيارات السياسات وخيارات التصميم المحتملة.

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 تطبيق الضريبة التكميلية، المشار إليها باسم الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية، على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

ترى المجموعة، بناءً على تقييمها، عدم وجود أي تأثير لقواعد الركيزة الثانية على البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٢٠ معلومات القطاعات

يتم تحديد هيكل القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقرير 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٠ معلومات القطاعات (تابع)

فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة):

الاستثمار في الأوراق المالية درهم إماراتي	الاستثمارات العقارية درهم إماراتي	التجارة درهم إماراتي	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين درهم إماراتي	أخرى درهم إماراتي	الحدوفات درهم إماراتي	موحدة درهم إماراتي
١٧,٣٢١,٦٨٠	٩,٨٧٣,٦٠٠	١٢,٨٢٤,٢٢٣	٤,٠٤٢,٧٥٣	٢٤,٥٤٥	-	٩,٤٤٣,٤٤١
-	٦١٨,٨٦٦	-	١,٠٤٧,٣٥٠	-	(١,٦٦٦,٢١٦)	-
(٢,٥٩٥,٠٠٠)	٧,٧٤٦,٤٢١	(٢٣,٠٠٤)	(١,٧٥٢,٢٩٣)	(٨٠,٣٢٦)	-	٣,٢٩٥,٧٩٨
٨,٥٧٩,٠٢٥	٩,٢٨٦,٩٦١	١٩,٧٨٧,٧٢٤	١,٧١٢,٣٤٨	١٧,٧٥٠	-	٣٩,٣٨٣,٨٠٨
-	٣٧٠,٦٤٦	-	١,٤٩٦,٦٦٥	-	(١,٨٦٧,٣١١)	-
٤,١٤٠,٦٣٦	٧,٠٧٥,٧٧٦	٢,٧٨٢,٨٣٨	(٢,٣٤٣,٤٣٥)	(٨٠,٢٦٤)	-	١١,٥٧٥,٥٥١

في ٣١ مارس ٢٠٢٦
إيرادات - خارجية
إيرادات - داخلية
الربح / (الخسارة) للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات - خارجية
إيرادات - داخلية
الربح / (الخسارة) للفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات:

الاستثمار في الأوراق المالية درهم إماراتي	الاستثمارات العقارية درهم إماراتي	التجارة درهم إماراتي	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين درهم إماراتي	أخرى درهم إماراتي	الحدوفات درهم إماراتي	موحدة درهم إماراتي
٧٩٧,٤٠٩,٨٣٨	١٢٦,٥١٨,٣٧١	١٣٤,٩٤٤,٥٠٥	١٢٤,١٢٢,٤٨٤	٢٦,٣٨٨,٥٥٢	-	١,٢٠٩,٣٨٣,٧٥٠
(٣٨٥,٥٠٢,٢٨٧)	(٢٨,١٠٣,١٩٦)	(١,٨٢٨,٦٤٩)	(١١٠,٦٢٧,٩٨٢)	(٢,٧٠٩,٢٢٩)	-	(٥٢٨,٧٧١,٣٤٣)
٧٧٧,٢٧١,٦٠٢	١٢٥,٣٠٨,١٠٢	٤٩,٨٧٨,٢٣٤	١٥٨,١٤٢,٤٧٤	٢٥,٤٣٦,٩٧٥	-	١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧
(٢٠٩,٥٤٩,٩٠٢)	(١٨,٨٠٨,٣٧٦)	(٣٢,٠٥٨,١٤٩)	(١٨٧,٣٠١,١٤٢)	(٢,٣٤٥,٨٤٨)	-	(٤٥٠,٠٦٣,٤١٧)

في ٣١ مارس ٢٠٢٦
موجودات
مطلوبات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
موجودات
مطلوبات

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ موسمية النتائج

ينشأ الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة بشكل رئيسي من قطاع التجارة الذي يحقق إيرادات متغيرة في الربع الأول من السنة.