

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة وتقرير المراجعة
والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

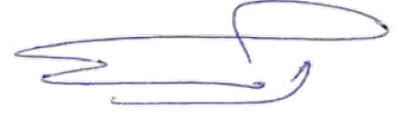
الأنشطة الرئيسية

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 المرحلية.

لصالح وبالنسبة عن مجلس الإدارة



أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
٦ أغسطس ٢٠٢٦

هيلي القابضة ش.م.ع.

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة هيلي القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة هيلي القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

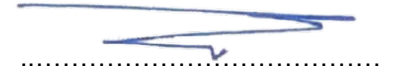
لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات 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

٦ أغسطس ٢٠٢٦



مراد النصور

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١٣٠١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي
وحدة رقم ١٣٠، مبنى انترناشيونال كابيتال تريندينغ ذ.م.م،
١٥ شارع ثاني بن عبد الله الرميثي (شارع ٤٣)، غرب ٤٤ البطين،
ص. ب. ٤٥٢٦٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٩٧١ ٢ ٦٩٤ ٦٨٠٠

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١٢٣,٢٥٦,٤٣٢	١١٨,٦٦٤,٥٠٧	٥
٦١,٠٤٤	٣٦,٩٥٨	
٦,٥٢٩,١٥٦	٦,١٢٧,٩٦٨	
٢٥٧,٩٩٦,٩٤١	٢٦٩,٥١٧,٥٢٤	٦
٤٢٤,٥٢٣,٧٠٦	٤٥٠,٩١٥,٧٨٣	٧
٤,٧٩٠,٦٩٤	٧٠,٣٠٩,٢١٣	٨
١١,٣٢٠,٩٣٧	١١,٣٠٩,٣٦٦	٨
٥,٤٩٥,٩٤٦	٦,٢٩٢,٦٣٧	١٩
٨٣٣,٩٧٤,٨٥٦	٩٣٣,١٧٣,٩٥٦	
موجودات متداولة		
٢٢,٢٣٠,٢٨١	١٧,٢٢٧,٨٧٠	٩
٢١٢,٨٧٣,٥١٢	١٨٣,٨٠٢,٣٨٥	٨
٥,٠١٩,٦١١	١٥,٥٨١,٢٤٥	١٠
٣,٩٧٣,٢٧٩	٥,٧٤٦,٩٧٤	
١٢,٠٦٧,٤٣١	١٢,٣٠٤,٠٤٤	١٥
٤٥,٨٩٨,٤١٧	٥١,٤٧٩,١٠٢	١١
٣٠٢,٠٦٢,٥٣١	٢٨٦,١٤١,٦٢٠	
١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧	١,٢١٩,٣١٥,٥٧٦	
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
(٢٤,٦٣٣,٣١٧)	(٣٤,٩٥٨,٥٤٧)	احتياطي القيمة العادلة
٤٦٦,٤٠٨,٦٢٧	٤٩٦,٣٣٥,١٧٢	أرباح محتجزة
٦٨١,٧٧٥,٣١٠	٧٠١,٣٧٦,٦٢٥	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٤,١٩٨,٦٦٠	٤,٠٤١,٨٣٠	حصص غير مسيطرة
٦٨٥,٩٧٣,٩٧٠	٧٠٥,٤١٨,٤٥٥	مجموع حقوق الملكية

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي (تابع)

كما في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	إيضاح	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١٦٧,٤٤٨,٦٨١	١٨٢,٦٨٣,١٣٩	١٢	قروض وتمويلات
٤,٤٥١,١٢٠	٤,٢٧٥,٩٦٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٧٧٦,٦٨١	٦,١٢٠,٧٥٩		مطلوبات الإيجار
١٧٧,٦٧٦,٤٨٢	١٩٣,٠٧٩,٨٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١٩٧,١٠٥,١٧٥	١٧١,٥٩٨,٧٢١	١٢	قروض وتمويلات
٩٦,٦٧٩,٦٣٢	٥١,٦٤١,٦٨٨		مطلوبات مالية أخرى
٤٠,٨٧٨,٢٩٨	٣٢,٤٠٥,١٧٤	١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٦٩,٠٥٦	٢٤٩,٤٧٦	١٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٨٨,٤٧٨	١,٠٨٨,٤٩٧		مطلوبات الإيجار
٣٣٦,٢٢٠,٦٣٩	٢٥٦,٩٨٣,٥٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٥١٣,٨٩٧,١٢١	٤٥٠,٠٦٣,٤١٧		مجموع المطلوبات
١,٢١٩,٣١٥,٥٧٦	١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وصرّح بإصدارها بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عنه:

محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

١٠٨٨٤٧٨

١٠٨٨٤٧٨

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٣١,٣٧٣,٤٠٨	٢٤,٩٢٣,٠٢٦	٩,٨٧٣,٣٣٦	٨,٠٥٦,٠٥٠	١٤ (أ)	إيرادات من العقود مع العملاء
٤,٠٠٣,٠١٨	١٩,٩٥٧,٧٤٥	(٥,٢٨٣,٩٤٣)	١٠,٠٨٤,١٤٥	١٤ (ب)	إيرادات / (خسائر) من استثمارات عقارية
٥٦,٠٨٦,٣٦٠	(١٠,٣٧٩,٠٨٣)	٤٧,٥٠٧,٣٣٥	٦,٩٤٢,٥٩٧	١٤ (ج)	إيرادات / (خسائر) الاستثمار
٣٧,٢٤٢	٣٧,٨٣٣	١٩,٤٩٢	١٣,٢٨٨		إيرادات أخرى
<u>٩١,٥٠٠,٠٢٨</u>	<u>٣٤,٥٣٩,٥٢١</u>	<u>٥٢,١١٦,٢٢٠</u>	<u>٢٥,٠٩٦,٠٨٠</u>		
(١٦,٣٢٩,٤٦٦)	(١٠,٦٢٥,١٤٤)	(٤,٥١٧,٥٧٢)	(١,٤٩٥,٨٥٥)		مواد
(١١,٧٤٣,٧٦٠)	(١٢,٥٦١,١٣٨)	(٥,٩٠٨,٩٣٤)	(٦,٦٨٤,٤٣٣)		تكاليف الموظفين
(٧,٨٨٤,٢٩٦)	(٣,٦١٠,٩٦٣)	(٤,٩٧٢,٣٨٥)	(٢,٤٩١,٦١٢)		مصاريف الترويج والتسويق
(٢,٧٠٢,٤٩١)	(١,٠٩٠,٢٣٧)	(١,٥٥٣,٦١٥)	(٤٦٤,٢٦٧)		مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل
(٢,٠٩٥,٤٢٥)	(٣,٨٠٤,٥٣٢)	(١,٠٥٥,١١٦)	(١,٩٤٨,٦٢٩)		استهلاك وإطفاء
(٢,٨١٠,٨٦٥)	(٢,٩٩٢,٧١٠)	(١,٩٢٧,٧٠٦)	(١,٨٧٣,٨٠٣)		مصاريف المرافق والصيانة والإيجار
(٤,٠٠٧,٣٨٢)	(٧,٤٧٠,٥٠٧)	(١,٧٤٢,٣٧٧)	(٣,٩٨٣,٠٣٠)		مصاريف أخرى
<u>(٤٧,٥٧٣,٦٨٥)</u>	<u>(٤٢,١٥٥,٢٣١)</u>	<u>(٢١,٦٧٧,٧٠٥)</u>	<u>(١٨,٩٤١,٦٢٩)</u>		مجموع المصاريف
٢٠,٩٤٠,٩٥٨	٣٣,٣١٩,٨٩١	١٤,٧٦٥,٧٤٣	٢٧,٥٢١,١٣١	٧	الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٨,٨١٣,٥٩٧)	١١,٦٧٨,١٤٨	(١٨,٨١٣,٥٩٧)	(٤,٣٢١,٨٥٢)	٧	(انخفاض في قيمة) / عكس استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
<u>٤٦,٠٥٣,٧٠٤</u>	<u>٣٧,٣٨٢,٣٢٩</u>	<u>٢٦,٣٩٠,٦٦١</u>	<u>٢٩,٣٥٣,٧٣٠</u>		الربح قبل تكاليف التمويل وإيرادات التمويل
(٢٠,١٦٧,٩٣٦)	(١٣,٧٩٩,٨٠١)	(١١,٥٠١,٢٦٣)	(٦,٩٤٣,٧٩٧)		تكاليف التمويل
٧٤١,٨٤٨	٥٣٥,٨٥٨	٣١٢,٢١٨	٢٦٠,٥٠٤		إيرادات التمويل
<u>٢٦,٦٢٧,٦١٦</u>	<u>٢٤,١١٨,٣٨٦</u>	<u>١٥,٢٠١,٦١٦</u>	<u>٢٢,٦٧٠,٤٣٧</u>		الربح قبل ضريبة الدخل
(٤٥٠,٠٧٥)	١,٣٢٥,٨١٢	(٥٩٩,٦٢٦)	(٥٢٢,٠٣٧)	١٩	(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل
<u>٢٦,١٧٧,٥٤١</u>	<u>٢٥,٤٤٤,١٩٨</u>	<u>١٤,٦٠١,٩٩٠</u>	<u>٢٢,١٤٨,٤٠٠</u>		الربح للفترة
٢٦,٣٣٣,٦٧٩	٢٥,٦٠١,٠٢٨	١٤,٧٦٢,٢٦٨	٢٢,٢٣١,٨١٧		الربح العائد إلى:
(١٥٦,١٣٨)	(١٥٦,٨٣٠)	(١٦٠,٢٧٨)	(٨٣,٤١٧)		مساهمي الشركة
<u>٢٦,١٧٧,٥٤١</u>	<u>٢٥,٤٤٤,١٩٨</u>	<u>١٤,٦٠١,٩٩٠</u>	<u>٢٢,١٤٨,٤٠٠</u>		حصص غير مسيطرة
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٢١</u>	<u>٠,١٢</u>	<u>٠,١٩</u>	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٦,١٧٧,٥٤١	٢٥,٤٤٤,١٩٨	١٤,٦٠١,٩٩٠	٢٢,١٤٨,٤٠٠	الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:				
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ				
بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
الحصة من الدخل الشامل الآخر لاستثمارات محتسبة				
باستخدام طريقة حقوق الملكية				
مصرف ضريبة الدخل				
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٧,٤٢٥,٦٤٥	(٥,٨٧٩,١٢٥)	(٧,٣٣٧,٣٧١)	٣,٥٨٠,٦٩٠	١
(٧٢٢,٢٨٠)	٤٠٨,٥٣٠	(١٩١,٠١٠)	(١٩٤,٦٢٢)	٧
(٦٦٦,٠٨٠)	(٥٢٩,١١٨)	(٦٦٦,٠٨٠)	(٧٢٨,٤٢٠)	
٦,٠٣٧,٢٨٥	(٥,٩٩٩,٧١٣)	(٨,١٩٤,٤٦١)	٢,٦٥٧,٦٤٨	
٣٢,٢١٤,٨٢٦	١٩,٤٤٤,٤٨٥	٦,٤٠٧,٥٢٩	٢٤,٨٠٦,٠٤٨	
٣٢,٣٧٠,٩٦٤	١٩,٦٠١,٣١٥	٦,٥٦٧,٨٠٧	٢٤,٨٨٩,٤٦٥	
(١٥٦,١٣٨)	(١٥٦,٨٣٠)	(١٦٠,٢٧٨)	(٨٣,٤١٧)	
٣٢,٢١٤,٨٢٦	١٩,٤٤٤,٤٨٥	٦,٤٠٧,٥٢٩	٢٤,٨٠٦,٠٤٨	
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:				
مساهمي الشركة				
حصص غير مسيطرة				

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي تنظيمي	احتياطي القيمة العادلة	أرباح محتجزة	حقوق الملكية العائدة إلى مُلاك 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	(٣٠,٢٨١,٣٤٢)	٤١٤,٨٨٦,٢٨٥	٦٢٤,٦٠٤,٩٤٣	٤,٦٧٥,٥٩٤	٦٢٩,٢٨٠,٥٣٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)							
-	-	-	-	٢٦,٣٣٣,٦٧٩	٢٦,٣٣٣,٦٧٩	(١٥٦,١٣٨)	٢٦,١٧٧,٥٤١
-	-	-	٦,٠٣٧,٢٨٥	-	٦,٠٣٧,٢٨٥	-	٦,٠٣٧,٢٨٥
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٢٤٤,٠٥٧)	٤٤١,٢١٩,٩٦٤	٦٥٦,٩٧٥,٩٠٧	٤,٥١٩,٤٥٦	٦٦١,٤٩٥,٣٦٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)							
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٦٣٣,٣١٧)	٤٦٦,٤٠٨,٦٢٧	٦٨١,٧٧٥,٣١٠	٤,١٩٨,٦٦٠	٦٨٥,٩٧٣,٩٧٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)							
-	-	-	-	٢٥,٦٠١,٠٢٨	٢٥,٦٠١,٠٢٨	(١٥٦,٨٣٠)	٢٥,٤٤٤,١٩٨
-	-	-	(٥,٩٩٩,٧١٣)	-	(٥,٩٩٩,٧١٣)	-	(٥,٩٩٩,٧١٣)
-	-	-	(٤,٣٢٥,٥١٧)	٤,٣٢٥,٥١٧	-	-	-
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤,٩٥٨,٥٤٧)	٤٩٦,٣٣٥,١٧٢	٧٠١,٣٧٦,٦٢٥	٤,٠٤١,٨٣٠	٧٠٥,٤١٨,٤٥٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)							

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠٢٥	٢٠٢٦			
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح		
٢٦,٦٢٧,٦١٦	٢٤,١١٨,٣٨٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
			الربح قبل ضريبة الدخل	
			تعديلات :-	
١,٦٩٧,٤٣٩	٣,٣٧٩,٣٥١	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات	
٣٢٨,٦٤٢	٤٠١,١٨٨		استهلاك موجودات حق الاستخدام	
٦٩,٣٥٤	٢٤,٠٨٦		إطفاء موجودات غير ملموسة	
١٥,٠٠٤,٦٧٥	-	١٤ (ب)	نقص في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية	
(٥٥٨)	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	
٢٠,١٦٧,٩٣٦	١٣,٧٩٩,٨٠١		تكاليف التمويل	
(٧٤١,٨٤٨)	(٥٣٥,٨٥٨)		إيرادات التمويل	
٣٢٠,٩٦٣	٣٢٤,٣٠٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
(٢٤,٤٤٢,٥١٨)	١٧,٨٦٨,٧٤٨	١	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(١٣,٨٩٨,٩٠٩)	٧٨٢,٦٠٠	١٤ (ج)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات	
-	(٧٨٢,٦٠٠)	١٤ (ج)	خسارة / (ربح) من إنهاء أدوات مالية مشتقة	
(١٤,٣٩١,٤٥٢)	٣٦٧,٧١٣	١٤ (ج)	ربح من استبعاد استثمارات	
(١٨,٣٣١)	-		ربح من استبعاد موجودات حق الاستخدام	
٧٤,١٩٦	٧,٣٣٠,٧٢٣		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والدفعات المقدمة للموردين والذمم المدينة الأخرى	
(٢,٧٣٠,٣١٧)	(٧,٥١٠,٧٣٤)	١٤ (ج)	إيرادات توزيعات الأرباح	
١٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠٠	٩	مخصص مخزون بطيء الحركة	
(٢٠,٩٤٠,٩٥٨)	(٣٣,٣١٩,٨٩١)	٧	الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	
١٨,٨١٣,٥٩٧	(١١,٦٧٨,١٤٨)	٧	انخفاض في قيمة / (عكس) استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	
(٦٢٣,١٦٤)	(٣٤٦,٦٤٤)	١	إيرادات الفوائد من استثمارات بالتكلفة المطفأة	
٥,٤١٦,٣٦٣	٧,٣٣٠,٧٢٣		التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل	
			التغيرات في رأس المال العامل:	
(٩,٢٤٨,٤٨١)	٤,٧٧٣,٤١١		مخزون	
(٢,٩٧٦,١٤٧)	(١٢,٥٤٤,٧٥٠)		ذمم مدينة تجارية وأخرى	
(٢٤٧,٥٦٥)	(٢٣٦,٦١٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
(٢,٣٥٦,٩٥٣)	٨,٤٧٣,١٢٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى	
١٣,٢٤٨	٢١٩,٥٨٠		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
(٩,٣٩٩,٥٣٥)	٨,٠١٥,٤٧٥		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	
(٩٨,٥٣٩)	(١٤٩,١٤٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
(٤٧,٢٥٢,٠٦٨)	(١٠٠,٧٥٢,٣٧٧)	٨	شراء استثمارات في أوراق مالية	
(٥,٥٦٧,١٢٠)	-	١	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة	
٦٩,٠٣٠,٧٧٨	٤٠,١٨٩,٣٩٩	١	متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية	
٦٨٤,١٨٣	٣٥٨,٢١٥	١	فوائد مقبوضة من استثمارات بالتكلفة المطفأة	
٢١,١٤٥,٥٩١	٢٦,٥٢٥,٢٢٦		توزيعات أرباح مقبوضة	
٣٩٩,٩١٤	-		متحصلات من موجودات مشتقة	
٧٨٧,٢٠٥	٥٣٥,٨٥٨		إيرادات تمويل مقبوضة	
٢٩,٧٣٠,٤٠٩	(٢٥,٢٧٧,٣٤٨)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٨,١٩٤,٦٠٩)	(١,٠٣١,٠٤٩)	٥	شراء ممتلكات ومعدات	
٣,٦٩٩	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	
(١٧,٧٢٦,٣٦٨)	(٩,٢٧٦,٩٦٠)	٦	إضافات على استثمارات عقارية	
(٢٥,٩١٧,٢٧٨)	(١٠,٣٠٨,٠٠٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
١١٢,٩٩٠,٤٤٧	٩,٥٣٧,٠٧٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٥,١٧١,٢٢٦)	(٢٤,٨٦٢,٣٩١)	متحصلات من قروض
-	٤٢,١٧٨,٠٢٤	سداد قروض
(٥٢٧,٨٩١)	(٣٤٤,٠٩٧)	الحركة في مطلوبات مالية أخرى
(١٦,٥٥٩,٩٦٨)	(١٠,٩٣٩,٨٨١)	دفعات لمطلوبات الإيجار (المبالغ الأصلية)
٤٠,٧٣١,٣٦٢	١٥,٥٦٨,٧٣١	تكاليف التمويل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٤,٥٤٤,٤٩٣	(٢٠,٠١٦,٦٢٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)	(٥٢,٨٧١,٠١٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٣,٦١١,٣١١)	(٧٢,٨٨٧,٦٣٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١١

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة الشركات التابعة للشركة مباشرة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
خدمات توريد الأغذية والمشروبات وأعمال المطاعم	٪٩٧,٧٨	٪٩٧,٧٨	الإمارات العربية المتحدة	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.*
خدمات توريد الأغذية والمشروبات وبيع المواد الغذائية بالجملة	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م
الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م
الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	البحرين	نورانا للعقارات ذ.م.م
بيع وتوزيع المواد الغذائية بالجملة	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركات التابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.
خدمات الشحن والتخليص الجمركي والتخزين	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
تعبئة وتغليف المواد الغذائية	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م
خدمات الاستشارات والتصميم في الهندسة المدنية	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
				الشركات التابعة لشركة الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م
				دي بي آر إي للاستشارات الهندسية والمعمارية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م

* هناك أسهم في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ. بعدد ٦٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم) مرهونة لدى بنوك تجارية لضمان تسهيل السحب على المكشوف (إيضاح ١٢). تمتلك شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ. ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم قيد الإصدار.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ 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، ولإدراج متطلبات جديدة ليس فقط للمؤسسات المالية ولكن أيضاً لشركات الأعمال، حيث إن هذه التعديلات:

- (أ) توضّح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.
- (ب) توضّح وتُضيف المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.
- (ج) 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).
- (د) تُحدث الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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 بمطلوبات 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 معرّفاً في معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

١-٢ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة التي ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

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.

٢-٢ 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" (الفترات 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).

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

لقد تم عرض المعلومات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

أعنت المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الاستثمارات العقارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٣ أساس الإعداد (تابع)

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة لمجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، فقد أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة على النحو المبين أدناه لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة. 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.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في 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. 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، 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 ١٢ 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
١١٨,٦٦٤,٥٠٧	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
في ١ يناير	١١٤,٩٦٠,١٤٨	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢
إضافات خلال الفترة / السنة	١١,٨٧١,٦٢٠	١,٠٣١,٠٤٩
استبعاد / تحويل خلال الفترة / السنة	(٣,٢٩١)	(٢,٢٤٣,٦٢٣)
استهلاك محمل للفترة / السنة	(٣,٥٧٢,٠٤٥)	(٣,٣٧٩,٣٥١)
	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢	١١٨,٦٦٤,٥٠٧

تم رهن ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١٠٦,٧٣٠,٤٤٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,١٣٨,٥٨٦ درهم) مقابل القروض والتمويلات (إيضاح ١٢).

٦ استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
٢٦٩,٥١٧,٥٢٤	٢٥٧,٩٩٦,٩٤١

مخازن
مبنى - تجاري وسكني
أرض
استثمارات عقارية قيد التطوير
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية*

* يتعلق التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ببعض المستودعات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٢٠٢٦	٢٠٢٥
٢٦٩,٥١٧,٥٢٤	٢٤٥,١١٥,٢٩٨
١١,٥٢٠,٥٨٣	٢٨,٢٥١,٣١٤
-	(١٥,٣٦٩,٦٧١)
٢٦٩,٥١٧,٥٢٤	٢٥٧,٩٩٦,٩٤١

كما في ١ يناير
إضافات / تحويلات خلال الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١٤ (ب))
في ٣٠ يونيو / 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.

تم رهن استثمارات عقارية بمبلغ ٢١٤,٦٨٩,٨٠٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢١١,٤٧٨,١٩٩ درهم) مقابل قروض وتمويلات (إيضاح ١٢) حصلت عليها المجموعة لتمويل بناء العقارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٦ استثمارات عقارية (تابع)

تتعلق الإضافات بشكل رئيسي بتطوير مشروعات عقاريين جديدين لأغراض التأجير أو زيادة رأس المال.

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

٧ استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية (%)		المقر	الاسم
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو 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.	١٠,١٧٠٪	١٠,١٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الواحة كابيتال ش.م.ع.

تمتلك المجموعة بشكل مباشر نسبة ١٠,١٧٠٪ (٢٠٢٥: ١٠,١٧٠٪) 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 (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢	٤٨٨,١٢٧,٠٣٦	في ١ يناير
٤,٦٣٥,٥٢٢	-	مشتريات
١٠٢,٩٦٩,١٦٥	٣٣,٣١٩,٨٩١	الحصة من الربح
٧٥١,٧٠٩	-	ربح من الاعتراف بالاستحواذ على أسهم
(١٨,٧١٠,٧٣٣)	(١٩,٠١٤,٤٩٢)	توزيعات الأرباح
(٨٨٢,٨٤٩)	٤٠٨,٥٣٠	الحصة من التغير في الدخل الشامل الآخر
٤٨٨,١٢٧,٠٣٦	٥٠٢,٨٤٠,٩٦٥	
(٦٣,٦٠٣,٣٣٠)	(٥١,٩٢٥,١٨٢)	مخصص الانخفاض في القيمة
٤٢٤,٥٢٣,٧٠٦	٤٥٠,٩١٥,٧٨٣	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. واستناداً إلى هذا النموذج، تم تسجيل عكس الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٢ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

في تاريخ التقرير، تم رهن ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ سهم بقيمة ١٢٦,١٠٧,٩٦٧ 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 ٣,٣٥٪ من إجمالي الأسهم التي تمتلكها المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٨ استثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
٧٠,٣٠٩,٢١٣	٤,٧٩٠,٦٩٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٣,٨٠٢,٣٨٥	٢١٢,٨٧٣,٥١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١١,٣٠٩,٣٦٦	١١,٣٢٠,٩٣٧	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (١)
<u>٢٦٥,٤٢٠,٩٦٤</u>	<u>٢٢٨,٩٨٥,١٤٣</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
٦٧,٩٧٠,٧٣٦	٢,٢٥٥,٩٧٣	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٧٠٣,٣٦١	٧٠٢,٩٦٠	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
١,٣٤٩,١٣٦	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>٧٠,٣٠٩,٢١٣</u>	<u>٤,٧٩٠,٦٩٤</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
١٦٩,٥٣٠,٨١٥	١٩٢,٦٦٢,٧٨١	استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٤,٧٣٨,٢٣٨	١٠,٦٤٣,٥٧٨	سلع مدرجة
٩,٥٣٣,٣٣٢	٩,٥٦٧,١٥٣	استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>١٨٣,٨٠٢,٣٨٥</u>	<u>٢١٢,٨٧٣,٥١٢</u>	

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (١):

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
١١,٣٢٠,٩٣٧	١٩,٦٥٥,٧٨١	في ١ يناير
-	٥,٥٦٧,١٢٠	شراء موجودات مالية
٣٤٦,٦٤٤	١,٠١٤,٨٠٤	إيرادات الفوائد للفترة
(٣٥٨,٢١٥)	(١,٠٤٢,٣٩٨)	فوائد مقبوضة
-	(١٣,٨٧٤,٣٧٠)	استبعاد
<u>١١,٣٠٩,٣٦٦</u>	<u>١١,٣٢٠,٩٣٧</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. والمجموعة بصدد نقل ملكية الصكوك قانونياً لاسمها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٨ استثمارات (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
٢١٢,٨٧٣,٥١٢	٢١٠,٢٤١,١٠١	٤,٧٩٠,٦٩٤	٩٤,٤٥٦,٣٩٥
٢٩,٣٥٤,٧٣٣	١١٦,٩٥٨,٢٨٩	٧١,٣٩٧,٦٤٤	٢٢,٦٧٥,٩٥٨
(٤٠,٥٥٧,١١٢)	(١٤٠,٠٥٢,١٩٢)	-	(١١٨,٤٦٣,١٥٥)
(١٧,٨٦٨,٧٤٨)	٢٥,٧٢٦,٣١٤	(٥,٨٧٩,١٢٥)	٦,١٢١,٤٩٦
١٨٣,٨٠٢,٣٨٥	٢١٢,٨٧٣,٥١٢	٧٠,٣٠٩,٢١٣	٤,٧٩٠,٦٩٤

في ١ يناير

شراء استثمارات

استبعاد استثمارات

التغير في القيمة العادلة

في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
	المستوى الثالث درهم إماراتي	المستوى الثاني درهم إماراتي	المستوى الأول درهم إماراتي		
١٨٣,٨٠٢,٣٨٥	-	-	١٨٣,٨٠٢,٣٨٥	١٨٣,٨٠٢,٣٨٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨,٦٧٤,٠٩٧			٦٨,٦٧٤,٠٩٧	٦٨,٦٧٤,٠٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١,٦٣٥,١١٦	١,٦٣٥,١١٦	-	-	١,٦٣٥,١١٦	أسهم مدرجة
٧٠,٣٠٩,٢١٣	١,٦٣٥,١١٦	-	٦٨,٦٧٤,٠٩٧	٧٠,٣٠٩,٢١٣	أسهم غير مدرجة
١١,٣٠٩,٣٦٦	-	-	١١,٣٠٩,٣٦٦	١١,٣٠٩,٣٦٦	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١١,٣٠٩,٣٦٦	-	-	١١,٣٠٩,٣٦٦	١١,٣٠٩,٣٦٦	المجموع
٢٦٥,٤٢٠,٩٦٤	١,٦٣٥,١١٦	-	٢٦٣,٧٨٥,٨٤٨	٢٦٥,٤٢٠,٩٦٤	
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٩ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
١٦,١١٩,٠٨١	٢١,٥٥٥,٣٧٨	بضائع بغرض إعادة البيع
١,٧٣٧,٥٦٢	١,٢٥١,٧٤٢	مواد استهلاكية
١٧,٨٥٦,٦٤٣	٢٢,٨٠٧,١٢٠	
(٦٢٨,٧٧٣)	(٥٧٦,٨٣٩)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١٧,٢٢٧,٨٧٠	٢٢,٢٣٠,٢٨١	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
٥٧٦,٨٣٩	٤٦١,٥٤٣	في ١ يناير
٢٢٩,٠٠٠	٦٦٨,٩٣١	المحمل للفترة / السنة
(١٧٧,٠٦٦)	(٥٥٣,٦٣٥)	المحذوف خلال الفترة / السنة
٦٢٨,٧٧٣	٥٧٦,٨٣٩	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
٢٣,٢٤٧,٤٦٨	١٣,١٧٠,٨٣٢	ذمم مدينة تجارية
(١٠,٣٤٠,٠٩٢)	(١٠,٤٩٢,٦٩١)	ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١٢,٩٠٧,٣٧٦	٢,٦٧٨,١٤١	
١,٨٨٠,٥٢٣	١,٩٤٤,٢٣٤	دفعات مقدمة للموردين
٢,٧٩٢,٨٨٦	٢,٤٦٧,٨٩٨	ذمم مدينة أخرى
(١,٩٩٩,٥٤٠)	(٢,٠٧٠,٦٦٢)	ناقصاً: خسائر الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين والذمم المدينة الأخرى
١٥,٥٨١,٢٤٥	٥,٠١٩,٦١١	

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

٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	
١٠,٤٩٢,٦٩١	٢٩,٩٠٧,٢٩٠	في ١ يناير
٢٠٩,٤٢١	٣,١٢٢,٩٣٦	المحمل للفترة / السنة
-	(٣,٣٤١,٥٨٤)	تحويل
(٣٦٢,٠٢٠)	(١٩,١٩٥,٩٥١)	المحذوف خلال الفترة / السنة
١٠,٣٤٠,٠٩٢	١٠,٤٩٢,٦٩١	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١١ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٧٩,٨٥٣	٧٥,٥٢٤	نقد في الصندوق
١٩,٣٩٠,٥٤٦	١٣,٧٠٢,٤٠٥	نقد لدى البنوك
٣٢,٠٠٨,٧٠٣	٣٢,١٢٠,٤٨٨	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
<u>٥١,٤٧٩,١٠٢</u>	<u>٤٥,٨٩٨,٤١٧</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 يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٥١,٤٧٩,١٠٢	٤٥,٨٩٨,٤١٧	نقد وما في حكمه
(١٢٤,٣٦٦,٧٤٠)	(٩٨,٧٦٩,٤٢٩)	ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب (إيضاح ١٢)
<u>(٧٢,٨٨٧,٦٣٨)</u>	<u>(٥٢,٨٧١,٠١٢)</u>	النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

١٢ قروض وتمويلات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٣٧,٩١٩,٣٢٣	٢٤٨,١٥٣,٩٢١	قروض بنكية
٢,٢٦٧,٧٩٣	٧,٣٥٨,٥١٠	إيصالات أمانة
١٢٤,٣٦٦,٧٤٠	٩٨,٧٦٩,٤٢٩	سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
<u>٣٦٤,٥٥٣,٨٥٦</u>	<u>٣٥٤,٢٨١,٨٦٠</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٩٧,١٠٥,١٧٥	١٧١,٥٩٨,٧٢١	الجزء المتداول
١٦٧,٤٤٨,٦٨١	١٨٢,٦٨٣,١٣٩	الجزء غير المتداول
<u>٣٦٤,٥٥٣,٨٥٦</u>	<u>٣٥٤,٢٨١,٨٦٠</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٢ قروض وتمويلات (تابع)

قروض لأجل مضمونة:

يتم ضمان القروض لأجل المضمونة مقابل بعض الاستثمارات العقارية بقيمة دفترية قدرها ٢١٤,٦٨٩,٨٠٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢١١,٤٧٨,١٩٩ درهم)، بالإضافة إلى عقارين مملوكين للمجموعة ومدرجين ضمن الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ١٠٦,٧٣٠,٤٤٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,١٣٨,٥٨٦ درهم)، واستثمار في شركة زميلة بقيمة عادلة قدرها ١٢٦,١٠٧,٩٦٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١١٩,٤٠٠,٠٩٧ درهم) (راجع الإيضاحات ٥ و ٦ و ٧).

صافي مركز المطلوبات المتداولة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٥٠,١ 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤,٠٤٠,٨٠٤	٢,٦٧٤,٠٥٣	ذمم دائنة تجارية
١٢,٨٦١,١٩٤	١٦,٩٣٩,٣٣٧	مستحقات
١٧,٦٠١,٠٤٦	٦,٦١٢,٢٩٦	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٦٢٥,٨٠٠	٢,٦٢٥,٨٠٠	محتجزات دائنة
٣,٧٤٩,٤٥٤	٣,٥٥٣,٦٨٨	ذمم دائنة أخرى
<u>٤٠,٨٧٨,٢٩٨</u>	<u>٣٢,٤٠٥,١٧٤</u>	

١٤ إيرادات

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٧,٠٦٩,٦٥٩	١٥,٢٤٥,٦٨٢	٧,٢٨١,٩٣٥	٢,٤٢١,٤٥٩	بيع بضائع
٤,٣٠٣,٧٤٩	٩,٦٧٧,٣٤٤	٢,٥٩١,٤٠١	٥,٦٣٤,٥٩١	الشحن والخدمات اللوجستية
<u>٣١,٣٧٣,٤٠٨</u>	<u>٢٤,٩٢٣,٠٢٦</u>	<u>٩,٨٧٣,٣٣٦</u>	<u>٨,٠٥٦,٠٥٠</u>	والتخزين

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٤ إيرادات (تابع)

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

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		في نقطة زمنية معينة بمرور الوقت
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٧,٠٦٩,٦٥٩	١٥,٢٤٥,٦٨٢	٧,٢٨١,٩٣٥	٢,٤٢١,٤٥٩	
٤,٣٠٣,٧٤٩	٩,٦٧٧,٣٤٤	٢,٥٩١,٤٠١	٥,٦٣٤,٥٩١	
٣١,٣٧٣,٤٠٨	٢٤,٩٢٣,٠٢٦	٩,٨٧٣,٣٣٦	٨,٠٥٦,٠٥٠	

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيرادات الإيجار إيرادات إدارة المرافق التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٨,٣٧٢,٧٩٥	١٩,٩١٣,٣٤٩	٩,٣٤٤,١٨٠	١٠,٠٦٠,٦١٤	
٦٣٤,٨٩٨	٤٤,٣٩٦	٣٧٦,٥٥٢	٢٣,٥٣١	
(١٥,٠٠٤,٦٧٥)	-	(١٥,٠٠٤,٦٧٥)	-	
٤,٠٠٣,٠١٨	١٩,٩٥٧,٧٤٥	(٥,٢٨٣,٩٤٣)	١٠,٠٨٤,١٤٥	

(ج) إيرادات / (خسائر) الاستثمار:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ربح / (خسارة) من بيع استثمارات (خسارة) / ربح القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة ربح من إنهاء أدوات مالية مشتقة إيرادات توزيعات الأرباح إيرادات الفوائد على استثمارات مطفأة
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٤,٤٤٢,٥١٨	(١٧,٨٦٨,٧٤٨)	٢١,٠١٦,٩٦١	٥,٢٠٢,٩٥٥	
١٤,٣٩١,٤٥٢	(٣٦٧,٧١٣)	١٤,٣٣٦,٥٥٩	(١,٦٣٩,٢١١)	
١٣,٨٩٨,٩٠٩	(٧٨٢,٦٠٠)	٩,٦٩٨,٩٠٩	-	
-	٧٨٢,٦٠٠	-	٧٨٢,٦٠٠	
٢,٧٣٠,٣١٧	٧,٥١٠,٧٣٤	٢,٠٩٧,٠٧٩	٢,٤٢٢,٩٣١	
٦٢٣,١٦٤	٣٤٦,٦٤٤	٣٥٧,٨٢٧	١٧٣,٣٢٢	
٥٦,٠٨٦,٣٦٠	(١٠,٣٧٩,٠٨٣)	٤٧,٥٠٧,٣٣٥	٦,٩٤٢,٥٩٧	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها مع الأطراف ذات العلاقة.

معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة ما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٨٣٠,٢٨٢	٦٥٩,٥٤٣	١,٣٣٤,١٠٣	٣٦٥,٩٦٣
٥٦٦,٢١٢	٧٩١,٩٢٢	٣٦٨,٧٨٢	٢١٩,٠٣٨
		مبيعات إلى أطراف ذات علاقة مشتريات ورسوم أخرى من أطراف ذات علاقة	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة منشآت ذات تأثير جوهري كبار موظفي الإدارة أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٦٦,٨٢٣	٣٩,٧٣٠	
٩١٧,٣٧١	٩٠٥,٥٢١	
١١,٠٨٣,٢٣٧	١١,٣٥٨,٧٩٣	
١٢,٠٦٧,٤٣١	١٢,٣٠٤,٠٤٤	

٢,٣١٧	٣,٢٢٧	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة منشآت ذات تأثير جوهري أطراف أخرى ذات علاقة - شركات زميلة
٢٤٧,١٥٩	٤٦٥,٨٢٩	
٢٤٩,٤٧٦	٤٦٩,٠٥٦	

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣,٦٦١,٢٢١	٥,٣٠١,٩١١	١,٣٠٨,٣٥٠	٣٢٦,٢٩١	تعويضات كبار موظفي الإدارة
٦	٧	٦	٨	عدد الموظفين

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٦,٣٣٣,٦٧٩	٢٥,٦٠١,٠٢٨	١٤,٧٦٢,٢٦٨	٢٢,٢٣١,٨١٧	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٢٢	٠,٢١	٠,١٢	٠,١٩	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 كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١,٥٦٥,٩٩٢	١,٥٦٥,٩٩٢	ضمانات بنكية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة (تابع)

التزامات رأسمالية

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
٧٥,٣٨٠,٧٣٩	٨٠,٠٣٠,٣٩٢
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 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 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 المحاسبية 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ ضريبة الدخل (تابع)

عناصر ضريبة الدخل

فيما يلي عناصر ضريبة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	-	-	-	مصرف الضريبة الحالية (مصرف) / إيراد الضريبة المؤجلة
(٤٥٠,٠٧٥)	١,٣٢٥,٨١٢	(٥٩٩,٦٢٦)	(٥٢٢,٠٣٧)	
(٤٥٠,٠٧٥)	١,٣٢٥,٨١٢	(٥٩٩,٦٢٦)	(٥٢٢,٠٣٧)	

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

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة نسبة ٩٪ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ : ٩٪). وفيما يلي التسوية بين تكلفة الضريبة المتوقعة والفعالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٦,٦٢٧,٦١٦	٢٤,١١٨,٣٨٦	الربح قبل ضريبة الدخل
(٢,٣٩٦,٤٨٥)	(٢,١٧٠,٦٥٥)	الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل ٩٪
٤,٦٧٨,٤٧٨	٢,١٧٥,٠١٠	التعديل للضريبة على الدخل المعفى
(٣,١٥١,٧٣٢)	(٢٣١,٨٦٧)	التعديل للضريبة على التعديلات غير القابلة للخصم
٤١٩,٦٦٤	١,٥٥٣,٣٢٤	تعديل الضريبة على الخسائر الضريبية غير المستخدمة
(٤٥٠,٠٧٥)	١,٣٢٥,٨١٢	(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل

بلغ معدل إيراد الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ نسبة ٥,٥٪ (معدل تكلفة الضريبة الفعلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ : ١,٧٪).

الضريبة المؤجلة

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بصافي موجودات الضريبة المؤجلة بقيمة ١,٣٢٥,٨١٢ 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 تقييماً آخر لضمان الامتثال للتشريعات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (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 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.

تري المجموعة، بناءً على تقييمها، عدم وجود أي تأثير لقواعد الركيزة الثانية على البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

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.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة):

الاستثمار في الأوراق المالية	الاستثمارات العقارية	التجارة	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين	أخرى	الحنوفات	موحدة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦						
إيرادات - خارجية	(١٠,٣٧٩,٠٨٣)	١٩,٩٥٧,٧٤٥	١٥,٢٤٥,٦٨٢	٩,٦٧٧,٣٤٤	٣٧,٨٣٣	٣٤,٥٣٩,٥٢١
إيرادات - داخلية	-	(١,١٥١,٧١٠)	-	(١,٥٨٢,٠٦١)	-	-
الربح / (الخسارة) للفترة	١٦,٦٩٥,٦٥١	١٥,١٧٠,٥٠٨	(٤,١٤٧,٥١٤)	(٢,٠٠٥,٧٤٨)	(٢٦٨,٦٩٩)	٢٥,٤٤٤,١٩٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥						
إيرادات - خارجية	٥٦,٠٨٦,٣٦٠	٤,٠٠٣,٠١٨	٢٧,٠٦٩,٦٥٩	٤,٣٠٣,٧٤٩	٣٧,٢٤٢	٩١,٥٠٠,٠٢٨
إيرادات - داخلية	-	(٧٤١,٢٩٢)	-	(٢,٥١٣,٢٧١)	-	-
الربح / (الخسارة) للفترة	٣٢,٩٥١,٦٩٧	(٣٢٠,٦٦٣)	(١,٥٥٠,٢٥٥)	(٤,٧٧١,٢٧١)	(١٣١,٩٦٧)	٢٦,١٧٧,٥٤١

هيلي القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٢٠ معلومات القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات:

الاستثمار في الأوراق المالية	الاستثمارات العقارية	التجارة	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين	أخرى	الحدوفات	موحدة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦						
موجودات	٧٩٢,٣٤٠,٦٥٠	١٤٨,٥٩٢,٢٢٣	١٣٧,٥٢٣,٨٤٠	١١٣,٩٧٠,٣٣٤	٢٦,٨٨٨,٥٢٩	١,٢١٩,٣١٥,٥٧٦
مطلوبات	(٣٥٨,٤٤٢,٢١٢)	(٤٢,٤٩٠,٦٢٧)	(٩,٠٧٧,٣٧٦)	(١٠٠,٤٩٥,٠٩٣)	(٣,٣٩١,٨١٣)	(٥١٣,٨٩٧,١٢١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥						
موجودات	٧٧٧,٢٧١,٦٠٢	١٢٥,٣٠٨,١٠٢	٤٩,٨٧٨,٢٣٤	١٥٨,١٤٢,٤٧٤	٢٥,٤٣٦,٩٧٥	١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧
مطلوبات	(٢٠٩,٥٤٩,٩٠٢)	(١٨,٨٠٨,٣٧٦)	(٣٢,٠٥٨,١٤٩)	(١٨٧,٣٠١,١٤٢)	(٢,٣٤٥,٨٤٨)	(٤٥٠,٠٦٣,٤١٧)

٢١ موسمية النتائج

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