هيلي القابضة ش.م.ع.

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

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

هيلي القابضة ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

يسرّ أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وبالنيابة عن مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة هيلي القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة 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 يمكّننا 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.

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي

١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

.....

رامي سرحان

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

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

رخصة رقم: CN-1001301، رقم القيد في سجل مدققي الحسابات: FC0006-02، فرع من شركة مقرها مركز دبي المالي العالمي.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

		كما في	
	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١٢١,٣٦٠,١٠٨	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢
موجودات غير ملموسة		٢٤,٢١٩	٦١,٠٤٤
موجودات حق الاستخدام		٥,٧٧٨,٤١١	٦,٥٢٩,١٥٦
استثمارات عقارية	٦	٢٧٠,٧٣٤,٥٨٥	٢٥٧,٩٩٦,٩٤١
استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	٧	٤٥٥,٩٠٩,٠٤٨	٤٢٤,٥٢٣,٧٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	٦٧,٩٩٣,٠٣٠	٤,٧٩٠,٦٩٤
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٨	١١,١٢٤,٤٧٤	١١,٣٢٠,٩٣٧
موجودات الضريبة المؤجلة	١٩	٩,٣٥٧,٢٣٥	٥,٤٩٥,٩٤٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٤٢,٢٨١,١١٠	٨٣٣,٩٧٤,٨٥٦
موجودات متداولة			
مخزون	٩	١٣,٣٩٤,٦٩٢	٢٢,٢٣٠,٢٨١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	١٨٢,٣٤٧,٨١١	٢١٢,٨٧٣,٥١٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٠	١٣,٨٨٥,٩٩٥	٥,٠١٩,٦١١
مبالغ مدفوعة مقدماً		٣,٨٦٢,١٨٠	٣,٩٧٣,٢٧٩
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٥	١٤,٧٢٠,٨٥٩	١٢,٠٦٧,٤٣١
نقد وما في حكمه	١١	٤٧,٢٠٤,٩٩٠	٤٥,٨٩٨,٤١٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢٧٥,٤١٦,٥٢٧	٣٠٢,٠٦٢,٥٣١
مجموع الموجودات		١,٢١٧,٦٩٧,٦٣٧	١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧
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		(٣٥,٠٧٨,٨٢٨)	(٢٤,٦٣٣,٣١٧)
أرباح محتجزة		٤٩٢,٢٥٥,٢٨٥	٤٦٦,٤٠٨,٦٢٧
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة		٦٩٧,١٧٦,٤٥٧	٦٨١,٧٧٥,٣١٠
حصص غير مسيطرة		٣,٩٢٩,٠٤٨	٤,١٩٨,٦٦٠
مجموع حقوق الملكية		٧٠١,١٠٥,٥٠٥	٦٨٥,٩٧٣,٩٧٠

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي (تابع)

		كما في	
	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض وتمويلات	١٢	١٥٩,٧٣٩,٢٣٠	١٨٢,٦٨٣,١٣٩
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤,٤٢٤,٨١٢	٤,٢٧٥,٩٦٣
مطلوبات الإيجار		٥,٥٥٩,٥٤٥	٦,١٢٠,٧٥٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٦٩,٧٢٣,٥٨٧	١٩٣,٠٧٩,٨٦١
مطلوبات متداولة			
قروض وتمويلات	١٢	١٩٥,٧١٨,٣٢٥	١٧١,٥٩٨,٧٢١
مطلوبات مالية أخرى		١٠٧,٦٥٠,٠٧٣	٥١,٦٤١,٦٨٨
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٣	٤٢,٢٩٦,٢٤٤	٣٢,٤٠٥,١٧٤
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	١٥	٢٠٧,٤٠٥	٢٤٩,٤٧٦
مطلوبات الإيجار		٩٩٦,٤٩٨	١,٠٨٨,٤٩٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٤٦,٨٦٨,٥٤٥	٢٥٦,٩٨٣,٥٥٦
مجموع المطلوبات		٥١٦,٥٩٢,١٣٢	٤٥٠,٠٦٣,٤١٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٢١٧,٦٩٧,٦٣٧	١,١٣٦,٠٣٧,٣٨٧

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

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وصرّح بإصدارها بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عنه:

أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	**درهم إماراتي (غير مدققة)**	درهم إماراتي (غير مدققة)
إيرادات من العقود مع العملاء	*١٤(أ)*	١١,٥٠٣,٤٦٠	٥,٧٩٢,٧٧٥	٣٦,٤٢٦,٤٨٦	٣٧,١٦٦,١٨٣
إيرادات من استثمارات عقارية	*١٤(ب)*	١٠,١٢٤,٣٩٤	٩,٥٠٤,٢٢٤	٣٠,٠٨٢,١٣٩	١٣,٥٠٧,٢٤٢
(خسائر) / إيرادات الاستثمار	*١٤(ج)*	(٤,٨٤٦,٠٤١)	٩٨٦,٨٠٥	(١٥,٢٢٥,١٢٤)	٥٧,٠٧٣,١٦٥
إيرادات أخرى		٥١,١٨٨	١٦١,٢٩١	٨٩,٠٢١	١٩٨,٥٣٣
		١٦,٨٣٣,٠٠١	١٦,٤٤٥,٠٩٥	٥١,٣٧٢,٥٢٢	١٠٧,٩٤٥,١٢٣
مواد		(٤,٤٢٣,٤٦٤)	(٢,٥٩٣,٦٢٩)	(١٥,٠٤٨,٦٠٨)	(١٨,٩٢٣,٠٩٥)
تكاليف الموظفين		(٦,١٧٥,١٣٤)	(٥,٩٨٠,٦٠٦)	(١٨,٧٣٦,٢٧٢)	(١٧,٧٢٤,٣٦٦)
مصاريف الترويج والتسويق		(٢,٧٠٩,٢٦٠)	(٨٢٨,٣٩٢)	(٦,٣٢٠,٢٢٣)	(٨,٧١٢,٦٨٨)
مصاريف الخدمات اللوجستية والنقل		(٣٨٨,٠٢٧)	(٩١٦,٥٠٨)	(١,٤٧٨,٢٦٤)	(٣,٦١٨,٩٩٩)
استهلاك وإطفاء		(١,٩٩٧,١٧٨)	(١,١١٧,٧٩٥)	(٥,٨٠١,٧١٠)	(٣,٢١٣,٢٢٠)
مصاريف المرافق والصيانة والإيجار		(١,٨٩٨,٩٥٨)	(١,٦٧٧,٠٦٥)	(٤,٨٩١,٦٦٨)	(٤,٤٨٧,٩٣٠)
مصاريف أخرى		(٤,٠٢٩,٧٠٥)	(٥,٨٠٨,٢٠٤)	(١١,٥٠٠,٢١٢)	(٩,٨١٥,٥٨٦)
مجموع المصاريف		(٢١,٦٢١,٧٢٦)	(١٨,٩٢٢,١٩٩)	(٦٣,٧٧٦,٩٥٧)	(٦٦,٤٩٥,٨٨٤)
الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	*٧*	٤,٨٨٦,٥٨٥	١٣,١٣٨,٣٦٥	٣٨,٢٠٦,٤٧٦	٣٤,٠٧٩,٣٢٣
(انخفاض في قيمة) / عكس انخفاض في قيمة استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	*٧*	-	(١,٦١٢,٤٩٢)	١١,٦٧٨,١٤٨	(٢٠,٤٢٦,٠٨٩)
ربح التشغيل		٩٧,٨٦٠	٩,٠٤٨,٧٦٩	٣٧,٤٨٠,١٨٩	٥٥,١٠٢,٤٧٣
تكاليف التمويل		(٦,٩١٣,٦٨٢)	(٨,٤٤٦,٤٠٢)	(٢٠,٤٥٢,٩٧٩)	(٢٨,٦١٤,٣٣٨)
إيرادات التمويل		٥٥١,٥٨٢	٣١٠,٧٠٤	٨٢٦,٩٣٦	١,٠٥٢,٥٥٢
الربح قبل ضريبة الدخل		(٦,٢٦٤,٢٤٠)	٩١٣,٠٧١	١٧,٨٥٤,١٤٦	٢٧,٥٤٠,٦٨٧
إيراد ضريبة الدخل	*١٩*	٢,٠٧١,٥٧١	١,٥٤٧,٩٣٧	٣,٣٩٧,٣٨٣	١,٠٩٧,٨٦٢
ربح الفترة		(٤,١٩٢,٦٦٩)	٢,٤٦١,٠٠٨	٢١,٢٥١,٥٢٩	٢٨,٦٣٨,٥٤٩
الربح العائد إلى:					
مساهمي الشركة		(٤,٠٧٩,٨٨٧)	٢,٥٧٤,٨٢٥	٢١,٥٢١,١٤١	٢٨,٩٠٨,٥٠٤
حصص غير مسيطرة		(١١٢,٧٨٢)	(١١٣,٨١٧)	(٢٦٩,٦١٢)	(٢٦٩,٩٥٥)
		(٤,١٩٢,٦٦٩)	٢,٤٦١,٠٠٨	٢١,٢٥١,٥٢٩	٢٨,٦٣٨,٥٤٩
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة	*١٦*	*(٠,٠٣)*	*٠,٠٢*	*٠,١٨*	*٠,٢٤*

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

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	إيضاح	**درهم إماراتي (غير مدققة)**	درهم إماراتي (غير مدققة)	**درهم إماراتي (غير مدققة)**	درهم إماراتي (غير مدققة)
ربح الفترة		**(٤,١٩٢,٦٦٩)**	**٢,٤٦١,٠٠٨**	**٢١,٢٥١,٥٢٩**	**٢٨,٦٣٨,٥٤٩**
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	٨	(١,١٧٦,٩١٩)	(١,٣٧٢,٨٣٥)	(٧,٠٥٦,٠٤٤)	٦,٠٥٢,٨١٠
ربح / (خسارة) من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٤٣,٠٦٩)	١٨٩,٤٨٣	(٤٣,٠٦٩)	١٨٩,٤٨٣
الحصة من الدخل الشامل الآخر لاستثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية، بالصافي من الضريبة	٧	١٠٦,٦٨٣	(٥٦,٣٧٥)	٥١٥,٢١٣	(٧٧٨,٦٥٥)
إيراد ضريبة الدخل		٩٩٣,٠٢٤	٩٩٢,٣٨٣	٤٦٣,٩٠٦	٣٢٦,٣٠٣
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة		(١٢٠,٢٨١)	(٢٤٧,٣٤٤)	(٦,١١٩,٩٩٤)	٥,٧٨٩,٩٤١
مجموع الدخل الشامل للفترة		(٤,٣١٢,٩٥٠)	٢,٢١٣,٦٦٤	١٥,١٣١,٥٣٥	٣٤,٤٢٨,٤٩٠
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:					
مساهمي الشركة		(٤,٢٠٠,١٦٨)	٢,٣٢٧,٤٨١	١٥,٤٠١,١٤٧	٣٤,٦٩٨,٤٤٥
حصص غير مسيطرة		(١١٢,٧٨٢)	(١١٣,٨١٧)	(٢٦٩,٦١٢)	(٢٦٩,٩٥٥)
		(٤,٣١٢,٩٥٠)	٢,٢١٣,٦٦٤	١٥,١٣١,٥٣٥	٣٤,٤٢٨,٤٩٠

هيلي القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	رأس المال *درهم إماراتي*	*احتياطي قانوني* *درهم إماراتي*	*احتياطي تنظيمي* *درهم إماراتي*	*احتياطي القيمة العادلة* *درهم إماراتي*	*أرباح محتجزة* *درهم إماراتي*	*حقوق الملكية العائدة إلى مُلّاك الشركة* *درهم إماراتي*	*حصص غير مسيطرة* *درهم إماراتي*	*مجموع حقوق الملكية* *درهم إماراتي*
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٢٨١,٣٤٢)	٤١٤,٨٨٦,٢٨٥	٦٢٤,٦٠٤,٩٤٣	٤,٦٧٥,٥٩٤	٦٢٩,٢٨٠,٥٣٧
مجموع الدخل الشامل للفترة								
ربح الفترة	-	-	-	-	٢٨,٩٠٨,٥٠٤	٢٨,٩٠٨,٥٠٤	(٢٦٩,٩٥٥)	٢٨,٦٣٨,٥٤٩
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٥,٧٨٩,٩٤١	-	٥,٧٨٩,٩٤١	-	٥,٧٨٩,٩٤١
تحويل	-	-	-	٦٨٣,٨٧٩	(٦٨٣,٨٧٩)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	**(٢٣,٨٠٧,٥٢٢)**	٤٤٣,١١٠,٩١٠	٦٥٩,٣٠٣,٣٨٨	٤,٤٠٥,٦٣٩	٦٦٣,٧٠٩,٠٢٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (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
مجموع الدخل الشامل للفترة								
ربح الفترة	-	-	-	-	٢١,٥٢١,١٤١	٢١,٥٢١,١٤١	(٢٦٩,٦١٢)	٢١,٢٥١,٥٢٩
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(٦,١١٩,٩٩٤)	-	(٦,١١٩,٩٩٤)	-	(٦,١١٩,٩٩٤)
تحويل	-	-	-	(٤,٣٢٥,٥١٧)	٤,٣٢٥,٥١٧	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	**(٣٥,٠٧٨,٨٢٨)**	٤٩٢,٢٥٥,٢٨٥	٦٩٧,١٧٦,٤٥٧	٣,٩٢٩,٠٤٨	٧٠١,١٠٥,٥٠٥

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

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل ضريبة الدخل		١٧,٨٥٤,١٤٦	٢٧,٥٤٠,٦٨٧
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥	٥,١٧٧,٢٠٦	٢,٦٠٦,٨٢٨
استهلاك موجودات حق الاستخدام		٥٨٧,٦٨٠	٥٠٢,٢٩١
إطفاء موجودات غير ملموسة		٣٦,٨٢٥	١٠٤,٦٠٦
نقص في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية	١٤(ب)	-	١٥,٣٦٩,٦٧١
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات		-	(١١٥,٦٤٦)
تكاليف التمويل		٢٠,٤٥٢,٩٧٩	٢٨,٦١٤,٣٣٨
إيرادات التمويل		(٨٢٦,٩٣٦)	(١,٠٥٢,٥٥٢)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤٨٠,٤٢٦	٤٨٠,٧٢٠
صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	٢٤,٢١٨,٨٤٨	(٢٢,٢٢٧,٢٤٥)
خسارة / (ربح) القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة	١٤(ج)	٦٩١,١٧٤	(١٣,٨٩٨,٩٠٩)
ربح من إنهاء أدوات مالية مشتقة	١٤(ج)	(٧٨٢,٦٠٠)	-
ربح من استبعاد استثمارات	١٤(ج)	(٨٥٢,٣١٠)	(١٦,٧٣٩,١٩١)
ربح من استبعاد موجودات حق الاستخدام		(٧,٤٠٨)	(١٨,٣٣١)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى		٢١٣,٧٤١	١٥٢,١٩٦
إيرادات توزيعات الأرباح	١٤(ج)	(٧,٥٣٠,٠٢٢)	(٣,٣٦٦,٣٣٨)
مخصص مخزون بطيء الحركة	٩	٥٧٧,٦٩٠	٥٨١,٩٣٠
الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	٧	(٣٨,٢٠٦,٤٧٦)	(٣٤,٠٧٩,٣٢٦)
انخفاض في قيمة / (عكس) استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	٧	(١١,٦٧٨,١٤٨)	٢٠,٤٢٦,٠٨٩
إيرادات الفوائد من استثمارات بالتكلفة المطفأة	٨	(٥١٩,٩٦٦)	(٨٤١,٤٨٢)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل		٩,٨٨٦,٨٤٩	٤,٠٤٠,٣٣٦
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		٨,٢٥٧,٨٩٩	(١٠,٦٩٦,٣١٠)
ذمم مدينة تجارية وأخرى		(٩,٠٠٥,٦٥٣)	٤,١٥٢,١٢٤
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		(٢,٦٥٣,٤٢٨)	(١,٣٩٣,٦٠٤)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٩,٩٠٤,٧٢٠	(١٤,٨٩٧,٩٦١)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		(٤٢,٠٧١)	٢٢٢,٦٦٩
التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		١٦,٣٤٨,٣١٦	(١٨,٥٧٢,٧٤٦)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٣٣١,٥٧٧)	(١٥٣,٢٦٤)
شراء استثمارات في أوراق مالية	٨	(١٣٦,٨٩٣,٣٠٩)	(١٠٣,٦٧٨,٢٩٨)
شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة	٨	-	(٥,٥٦٧,١٢٠)
متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية		٧٣,٧٥١,٠٢٤	٢٢٤,٥٦٦,٥٣٠
فوائد مقبوضة من استثمارات بالتكلفة المطفأة	٨	٧١٦,٤٢٩	١,٠٤٢,٣٩٨
توزيعات أرباح مقبوضة		٢٦,٥٤٤,٥١٤	٢١,٤٥٤,٥٢٢
استثمار في أسهم شركة زميلة		-	(٤,٦٣٥,٥٢٢)
متحصلات من موجودات مشتقة		٩١,٤٢٦	-
إيرادات تمويل مقبوضة		٨٦٣,٥٦٣	١,٠٩٧,٩٠١
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		(١٨,٩٠٩,٦١٤)	١١٥,٥٥٤,٤٠١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٥	(٥,٥٢٤,٥٠٥)	(١٢,٨٣٧,٨٣٨)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		-	١١٨,٩٣٧
إضافات إلى استثمارات عقارية	٦	(١٠,٤٩٤,٠٢١)	(٢٤,٣٥٧,٣٠٥)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١٦,٠١٨,٥٢٦)	(٣٧,٠٧٦,٢٠٦)

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 (تابع)

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥
	إيضاح	**درهم إماراتي (غير مدققة)**	درهم إماراتي (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض		١٢,٦٤٠,٦٨١	١٣٦,٥٧٥,٢٨٥
سداد قروض		(٣٧,٥٧٠,٢١٥)	(١٨٠,٥٣٨,٨٨٠)
الحركة في مطلوبات مالية أخرى		٥١,٥٥٢,١٣٧	-
دفعات لمطلوبات الإيجار (المبالغ الأصلية)		(٧٩٤,٩٩٩)	(٧١١,٤١٩)
تكاليف التمويل المدفوعة		(١٥,٦٩٨,١١٩)	(٢٤,٠٩٧,٣٩٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		١٠,١٢٩,٤٨٥	(٦٨,٧٧٢,٤٠٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(٢٤,٧٩٨,٦٥٥)	٩,٧٠٥,٧٨٧
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٥٢,٨٧١,٠١٢)	(١٠٨,١٥٥,٨٠٤)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١١	(٧٧,٦٦٩,٦٦٧)	(٩٨,٤٥٠,٠١٧)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لأنظمته. 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 (يُشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") في إدارة محافظ الأوراق المالية، إلى جانب الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. كما تعمل المجموعة في مجال استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

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

* 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 مُصدر.

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢-١ 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) تُحدّث 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 إنهائها، 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 معرَّفاً في معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.

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

٢-١ 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 وتدفقاتها 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 رهناً بالتصديق محلياً عند الاقتضاء).
(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 وتعتزم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 الموحدة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة / المجموعة.

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-١ أساس الإعداد (تابع)

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة، كما هو مبين 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 مدى وجود مؤشرات تدل على الانخفاض في القيمة أو عكسه. يتطلب تحديد ما إذا كان الاستثمار في الشركة الزميلة قد تعرّض 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

أدّت التوترات الجيوسياسية والتصعيدات العسكرية في أجزاء من منطقة الشرق الأوسط إلى زيادة حالة عدم اليقين في البيئة الاقتصادية الإقليمية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

٥ ممتلكات ومعدات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية	١٢١,٣٦٠,١٠٨	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

في ١ يناير	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢	١١٤,٩٦٠,١٤٨
إضافات خلال الفترة / السنة	٥,٥٢٤,٥٠٥	١١,٨٧١,٦٢٠
استبعاد خلال الفترة / السنة	(٢,٢٤٣,٦٢٣)	(٣,٢٩١)
استهلاك محمل للفترة / السنة	(٥,١٧٧,٢٠٦)	(٣,٥٧٢,٠٤٥)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٢١,٣٦٠,١٠٨	١٢٣,٢٥٦,٤٣٢

تم رهن ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١٠١,٤٨٦,٣٥٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,١٣٨,٥٨٦ درهم) مقابل القروض والتمويلات (إيضاح ١٢).

٦ استثمارات عقارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
مستودعات	١٦,٠٦٠,٨٦٨	١٦,٠٦٠,٨٦٨
مبنى - تجاري وسكني	٢٣٢,٤٣٤,٠٢٠	٢٢٩,٢٢٢,٤١٣
أرض	٢,٦٠٦,٥٤٦	٢,٦٠٦,٥٤٦
استثمارات عقارية قيد التطوير	٣٥,٠٠٢,٨٢٢	٢٥,٤٧٦,٧٨٥
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية*	(١٥,٣٦٩,٦٧١)	(١٥,٣٦٩,٦٧١)
	٢٧٠,٧٣٤,٥٨٥	**٢٥٧,٩٩٦,٩٤١**

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

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
كما في ١ يناير	٢٥٧,٩٩٦,٩٤١	٢٤٥,١١٥,٢٩٨
إضافات خلال الفترة / السنة	١٢,٧٣٧,٦٤٤	٢٨,٢٥١,٣١٤
التغير في القيمة العادلة (إيضاح ١٤(ب))	-	(١٥,٣٦٩,٦٧١)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٢٧٠,٧٣٤,٥٨٥**	**٢٥٧,٩٩٦,٩٤١**

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 قيمها 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.

٦ استثمارات عقارية (تابع)

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

الاسم	المقر	نسبة الملكية (٪)		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
الواحة كابيتال ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	١٠,١٧٠٪	١٠,١٧٠٪	الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسواق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

تمتلك المجموعة بشكل مباشر نسبة ١٠,١٧٠٪ (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 ١٤,١٧٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. إن عضو مجلس الإدارة المعيَّن من قبل المجموعة هو أيضاً عضو في لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت في شركة الواحة. وتمكّن 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:

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٤٨٨,١٢٧,٠٣٦	٣٩٩,٣٦٤,٢٢٢
مشتريات	-	٤,٦٣٥,٥٢٢
الحصة من الربح	٣٨,٢٠٦,٤٧٦	١٠٢,٩٦٩,١٦٥
ربح من الاعتراف بالاستحواذ على أسهم	-	٧٥١,٧٠٩
توزيعات الأرباح	(١٩,٠١٤,٤٩٥)	(١٨,٧١٠,٧٣٣)
الحصة من التغير في الدخل الشامل الآخر	٥١٥,٢١٣	(٨٨٢,٨٤٩)
	٥٠٧,٨٣٤,٢٣٠	٤٨٨,١٢٧,٠٣٦
مخصص الانخفاض في القيمة	(٥١,٩٢٥,١٨٢)	(٦٣,٦٠٣,٣٣٠)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٤٥٥,٩٠٩,٠٤٨**	**٤٢٤,٥٢٣,٧٠٦**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. واستناداً إلى هذا النموذج، تم الاعتراف بعكس الانخفاض في القيمة بمبلغ ١١,٧ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

في تاريخ التقرير، تم رهن ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ سهم بالسعر المتداول بقيمة ١٤١,٥٣٦,٠٧٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٧,٠٧٨,٧٠٦ سهم – ١١٩,٤٠٠,٠٩٧ درهم) من أسهم شركة الواحة كابيتال لدى بنوك تجارية كضمان لتأمين القروض لأجل. وتشكّل الأسهم المرهونة ٣٥,٣٪ من إجمالي الأسهم التي تمتلكها المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

٨ استثمارات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦٧,٩٩٣,٠٣٠	٤,٧٩٠,٦٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١٨٢,٣٤٧,٨١١	٢١٢,٨٧٣,٥١٢
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (١)	١١,١٢٤,٤٧٤	١١,٣٢٠,٩٣٧
	٢٦١,٤٦٥,٣١٥	**٢٢٨,٩٨٥,١٤٣**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة	٦٥,٨٩٩,٤٥١	٢,٢٥٥,٩٧٣
استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة	٧٠٣,٣٦١	٧٠٢,٩٦٠
استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة	١,١٠٤,٢٣٨	١,٥٤٥,٧٨١
استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة	٢٨٥,٩٨٠	٢٨٥,٩٨٠
	٦٧,٩٩٣,٠٣٠	**٤,٧٩٠,٦٩٤**

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة ما يلي:

استثمارات في أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة	١٥٦,٠٧٥,٦١٥	١٩٢,٦٦٢,٧٨١
سلع مدرجة	٤,٨٠٣,٥٤٤	١٠,٦٤٣,٥٧٨
استثمارات في أوراق مالية مدرجة خارج الإمارات العربية المتحدة	٢١,٤٦٨,٦٥٢	٩,٥٦٧,١٥٣
	١٨٢,٣٤٧,٨١١	**٢١٢,٨٧٣,٥١٢**

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (١):

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	١١,٣٢٠,٩٣٧	١٩,٦٥٥,٧٨١
شراء موجودات مالية	-	٥,٥٦٧,١٢٠
إيرادات الفوائد للفترة	٥١٩,٩٦٦	١,٠١٤,٨٠٤
فوائد مقبوضة	(٧١٦,٤٢٩)	(١,٠٤٢,٣٩٨)
استبعاد	-	(١٣,٨٧٤,٣٧٠)
	١١,١٢٤,٤٧٤	**١١,٣٢٠,٩٣٧**

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.

٨ **استثمارات** (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)
في ١ يناير	٢١٢,٨٧٣,٥١٢	٤,٧٩٠,٦٩٤	٢١٠,٢٤١,١٠١	٩٤,٤٥٦,٣٩٥
شراء استثمارات	٦٣,٧٦٨,٦٩٨	٧٣,١٢٤,٦١١	١١٦,٩٥٨,٢٨٩	٢٢,٦٧٥,٩٥٨
استبعاد استثمارات	(٧٠,٠٧٥,٥٥١)	(٢,٨٦٦,٢٣١)	(١٤٠,٠٥٢,١٩٢)	(١١٨,٤٦٣,١٥٥)
التغير في القيمة العادلة	(٢٤,٢١٨,٨٤٨)	(٧,٠٥٦,٠٤٤)	٢٥,٧٢٦,٣١٤	٦,١٢١,٤٩٦
في نهاية الفترة / السنة	**١٨٢,٣٤٧,٨١١**	**٦٧,٩٩٣,٠٣٠**	**٢١٢,٨٧٣,٥١٢**	**٤,٧٩٠,٦٩٤**

٨ استثمارات (تابع)

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة، مقسّمة حسب مستوى المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لكل استثمار حسب تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة الموضح وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

	القيمة الدفترية	القيمة العادلة			
		المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨٢,٣٤٧,٨١١	١٧١,٣٩٣,٨١٧	-	١٠,٩٥٣,٩٩٤	١٨٢,٣٤٧,٨١١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أسهم مدرجة	٦٦,٦٠٢,٨١٢	٦٦,٦٠٢,٨١٢	-	-	٦٦,٦٠٢,٨١٢
أسهم غير مدرجة	١,٣٩٠,٢١٨	-	-	١,٣٩٠,٢١٨	١,٣٩٠,٢١٨
	٦٧,٩٩٣,٠٣٠	٦٦,٦٠٢,٨١٢	-	١,٣٩٠,٢١٨	٦٧,٩٩٣,٠٣٠
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	١١,١٢٤,٤٧٤	١١,١٢٤,٤٧٤	-	-	١١,١٢٤,٤٧٤
المجموع	**٢٦١,٤٦٥,٣١٥**	**٢٤٩,١٢١,١٠٣**	**-**	**١٢,٣٤٤,٢١٢**	**٢٦١,٤٦٥,٣١٥**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٢١٢,٨٧٣,٥١٢**	**٢١٢,٨٧٣,٥١٢**	**-**	**-**	**٢١٢,٨٧٣,٥١٢**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أسهم مدرجة	٢,٩٥٨,٩٣٣	٢,٩٥٨,٩٣٣	-	-	٢,٩٥٨,٩٣٣
أسهم غير مدرجة	١,٨٣١,٧٦١	-	-	١,٨٣١,٧٦١	١,٨٣١,٧٦١
	٤,٧٩٠,٦٩٤	**٢,٩٥٨,٩٣٣**	**-**	**١,٨٣١,٧٦١**	**٤,٧٩٠,٦٩٤**
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	١١,٣٢٠,٩٣٧	١١,٣٢٠,٩٣٧	-	-	١١,٣٢٠,٩٣٧
المجموع	**٢٢٨,٩٨٥,١٤٣**	**٢٢٧,١٥٣,٣٨٢**	**-**	**١,٨٣١,٧٦١**	**٢٢٨,٩٨٥,١٤٣**

تتعلق الحركة في الموجودات المالية من المستوى الثالث بالتغيرات في القيمة العادلة للأسهم غير المدرجة بمبلغ لا شيء لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

٩ مخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
بضائع بغرض إعادة البيع	١٢,٤٠٣,٣٤٠	٢١,٥٥٥,٣٧٨
مواد استهلاكية	١,٥٣٥,٦٤٨	١,٢٥١,٧٤٢
	١٣,٩٣٨,٩٨٨	٢٢,٨٠٧,١٢٠
ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة	(٥٤٤,٢٩٦)	(٥٧٦,٨٣٩)
	١٣,٣٩٤,٦٩٢	**٢٢,٢٣٠,٢٨١**

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٥٧٦,٨٣٩	٤٦١,٥٤٣
المحمّل للفترة / السنة	٥٧٧,٦٩٠	٦٦٨,٩٣١
المحذوف خلال الفترة / السنة	(٦١٠,٢٣٣)	(٥٥٣,٦٣٥)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٥٤٤,٢٩٦**	**٥٧٦,٨٣٩**

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	٢١,٥٩٧,٢١٧	١٣,١٧٠,٨٣٢
ناقصًا: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة	(١٠,٣٦٨,٠١٧)	(١٠,٤٩٢,٦٩١)
	١١,٢٢٩,٢٠٠	**٢,٦٧٨,١٤١**
دفعات مقدمة للموردين	٢,١٥٣,٨٤٦	١,٩٤٤,٢٣٤
ذمم مدينة أخرى	٢,٥٠٢,٤٨٩	٢,٤٦٧,٨٩٨
ناقصاً: خسائر الانخفاض في القيمة	(١,٩٩٩,٥٤٠)	(٢,٠٧٠,٦٦٢)
	١٣,٨٨٥,٩٩٥	**٥,٠١٩,٦١١**

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

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	١٠,٤٩٢,٦٩١	٢٩,٩٠٧,٢٩٠
المحمّل للفترة / السنة	٢٨٤,٨٦٣	٣,١٢٢,٩٣٦
تحويل	-	(٣,٣٤١,٥٨٤)
المحذوف خلال الفترة / السنة	(٤٠٩,٥٣٧)	(١٩,١٩٥,٩٥١)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**١٠,٣٦٨,٠١٧**	**١٠,٤٩٢,٦٩١**

١١ نقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
نقد في الصندوق	٧٨,٤٩٣	٧٥,٥٢٤
نقد لدى البنوك	١٥,٠٧٧,٧٧٥	١٣,٧٠٢,٤٠٥
ودائع ثابتة قصيرة الأجل (فترة استحقاق أقل من ٣ أشهر)	٣٢,٠٤٨,٧٢٢	٣٢,١٢٠,٤٨٨
	٤٧,٢٠٤,٩٩٠	**٤٥,٨٩٨,٤١٧**

تحمل الودائع الثابتة قصيرة الأجل متوسط سعر فائدة يبلغ ٣,٧٪ سنوياً.

تسوية بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
نقد وما في حكمه	٤٧,٢٠٤,٩٩٠	٤٥,٨٩٨,٤١٧
ناقصاً: سحوبات بنكية على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب (إيضاح ١٢)	(١٢٤,٨٧٤,٦٥٧)	(٩٨,٧٦٩,٤٢٩)
النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	**(٧٧,٦٦٩,٦٦٧)**	**(٥٢,٨٧١,٠١٢)**

١٢ قروض وتمويلات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
قروض بنكية	٢٣٠,٢١٠,٠١١	٢٤٨,١٥٣,٩٢١
إيصالات أمانة	٣٧٢,٨٨٧	٧,٣٥٨,٥١٠
سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)	١٢٤,٨٧٤,٦٥٧	٩٨,٧٦٩,٤٢٩
	٣٥٥,٤٥٧,٥٥٥	**٣٥٤,٢٨١,٨٦٠**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
الجزء المتداول	١٩٥,٧١٨,٣٢٥	١٧١,٥٩٨,٧٢١
الجزء غير المتداول	١٥٩,٧٣٩,٢٣٠	١٨٢,٦٨٣,١٣٩
	٣٥٥,٤٥٧,٥٥٥	**٣٥٤,٢٨١,٨٦٠**

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 ١٠١,٤٨٦,٣٥٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,١٣٨,٥٨٦ درهم)، واستثمار في شركة زميلة بسعره المتداول بقيمة ١٤١,٥٣٦,٠٧٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١١٩,٤٠٠,٠٩٧ درهم) (راجع الإيضاحات ٥ و٦ و٧).

صافي مركز المطلوبات المتداولة:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٧١,٤٥٢,٠١٨ 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 الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
ذمم دائنة تجارية	٩,٠٩٣,٠٤٦	٢,٦٧٤,٠٥٣
مستحقات	١٤,٥٣٦,١٨٢	١٦,٩٣٩,٣٣٧
دفعات مقدمة من العملاء	١٢,٢٤٨,٣٧٦	٦,٦١٢,٢٩٦
محتجزات دائنة	٢,٦٢٥,٨٠٠	٢,٦٢٥,٨٠٠
ذمم دائنة أخرى	٣,٧٩٢,٨٤٠	٣,٥٥٣,٦٨٨
	٤٢,٢٩٦,٢٤٤	**٣٢,٤٠٥,١٧٤**

١٤ إيرادات

أ) إيرادات من العقود مع العملاء:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
بيع بضائع	٥,٢٠٣,٢٦٩	٣,٢٠٤,٠٤٨	٢٠,٤٤٨,٩٥١	٣٠,٢٧٣,٧٠٧
الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين	٦,٣٠٠,١٩١	٢,٥٨٨,٧٢٧	١٥,٩٧٧,٥٣٥	٦,٨٩٢,٤٧٦
	١١,٥٠٣,٤٦٠	**٥,٧٩٢,٧٧٥**	**٣٦,٤٢٦,٤٨٦**	**٣٧,١٦٦,١٨٣**

١٤ إيرادات (تابع)

أ) إيرادات من العقود مع العملاء (تابع):

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
في نقطة زمنية معينة	٥,٢٠٣,٢٦٩	٣,٢٠٤,٠٤٨	٢٠,٤٤٨,٩٥١	٣٠,٢٧٣,٧٠٧
بمرور الوقت	٦,٣٠٠,١٩١	٢,٥٨٨,٧٢٧	١٥,٩٧٧,٥٣٥	٦,٨٩٢,٤٧٦
	١١,٥٠٣,٤٦٠	**٥,٧٩٢,٧٧٥**	**٣٦,٤٢٦,٤٨٦**	**٣٧,١٦٦,١٨٣**

ب) إيرادات من استثمارات عقارية:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
إيرادات الإيجار	١٠,٠٨٥,٦٦٨	٩,١٠٦,٠١٨	٢٩,٩٩٩,٠١٧	٢٧,٨٤٣,٨٠٩
إيرادات إدارة المرافق	٣٨,٧٢٦	٣٩٨,٢٠٦	٨٣,١٢٢	١,٠٣٣,١٠٤
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	-	-	-	(١٥,٣٦٩,٦٧١)
	١٠,١٢٤,٣٩٤	**٩,٥٠٤,٢٢٤**	**٣٠,٠٨٢,١٣٩**	**١٣,٥٠٧,٢٤٢**

ج) (خسائر) / إيرادات الاستثمار:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٦,٣٤٧,٥٨٢)	(٢,٠٤٧,٥٩٦)	(٢٤,٢١٨,٨٤٨)	٢٢,٢٢٧,٢٤٥
ربح من بيع استثمارات	١,٢١٧,٥٠٥	٢,١٨٠,٠٦٢	٨٥٢,٣١٠	١٦,٧٣٩,١٩١
(خسارة) / ربح القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة	٩١,٤٢٦	-	(٦٩١,١٧٤)	١٣,٨٩٨,٩٠٩
ربح من إنهاء أدوات مالية مشتقة	-	-	٧٨٢,٦٠٠	-
إيرادات توزيعات الأرباح	١٩,٢٨٨	٦٣٦,٠٢١	٧,٥٣٠,٠٢٢	٣,٣٦٦,٣٣٨
إيرادات الفوائد على استثمارات مطفأة	١٧٣,٣٢٢	٢١٨,٣١٨	٥١٩,٩٦٦	٨٤١,٤٨٢
	(٤,٨٤٦,٠٤١)	**٩٨٦,٨٠٥**	**(١٥,٢٢٥,١٢٤)**	**٥٧,٠٧٣,١٦٥**

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 للشركة، وكذلك الشركات التي يشغل فيها أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية بها منصب عضو مجلس إدارة أو مسؤول تنفيذي رئيسي. وتتم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	٦٤١,١٩٦	١,٨١٢,٧٦٥	١,٣٠٠,٧٣٩	٣,٦٤٣,٠٤٧
مشتريات ورسوم أخرى من أطراف ذات علاقة	١٠,٧٠٣	٤٣٠,٩٢٧	٨٠٢,٦٢٥	٩٩٧,١٣٩

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
منشآت ذات تأثير جوهري	١١٤,٨٨٠	٦٦,٨٢٣
كبار موظفي الإدارة	١,٩٥٢,٢٤٣	٩١٧,٣٧١
أطراف أخرى ذات علاقة - *شركات زميلة*	١٢,٦٥٣,٧٣٦	١١,٠٨٣,٢٣٧
	١٤,٧٢٠,٨٥٩	**١٢,٠٦٧,٤٣١**
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
منشآت ذات تأثير جوهري	١٤,٦٣٢	٢,٣١٧
أطراف أخرى ذات علاقة - *شركات زميلة*	١٩٢,٧٧٣	٢٤٧,١٥٩
	٢٠٧,٤٠٥	**٢٤٩,٤٧٦**

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

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
تعويضات كبار موظفي الإدارة	٧٦٧,٢٤٤	١,١٩٨,١٨٦	٦,٠٦٩,١٥٥	٤,٨٥٩,٤٠٧
عدد الموظفين	٧	٧	٧	٧

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)	(٤,٠٧٩,٨٨٧)	٢,٥٧٤,٨٢٥	٢١,٥٢١,١٤١	٢٨,٩٠٨,٥٠٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفّضة (درهم)	(٠,٠٣)	٠,٠٢	٠,١٨	٠,٢٤

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة

مطلوبات طارئة

كما في تاريخ التقرير، كانت المطلوبات الطارئة القائمة كالتالي:

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

١٨ التزامات ومطلوبات طارئة (تابع)

التزامات رأسمالية

كما في تاريخ التقرير، تتعلق الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
استثمارات عقارية قيد التطوير	٧٢,٧٤٧,٩٧٨	٨٠,٠٣٠,٣٩٢

تشارك المجموعة من وقت لآخر في دعاوى قضائية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. في تاريخ كل تقرير، تُقيّم المجموعة المسائل القانونية وتُراجع مع الإدارة القانونية ومستشاريها الخارجيين وضع مختلف القضايا القانونية القائمة وترصد، عند الاقتضاء، مخصصات وتُفصح عن أي مطلوبات طارئة وفقًا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧. ولتقييم المخصصات القانونية والمطلوبات الطارئة، تُراعي المجموعة عوامل مُختلفة منها، على سبيل المثال لا الحصر، مراجعة الوقائع الأساسية للدعاوى القضائية القائمة، لكل حالة على حدة، وسجلّ المطالبات السابقة لدى المجموعة، 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. 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 (٣٧٥,٠٠٠ درهم) الذي يخضع 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 وموجوداتها ومطلوباتها ضمن المجموعة الضريبية 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.

١٩ ضريبة الدخل (تابع)

عناصر ضريبة الدخل

فيما يلي عناصر ضريبة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي				
مصروف الضريبة الحالية	-	-	-	-
إيراد الضريبة المؤجلة	٢,٠٧١,٥٧١	١,٥٤٧,٩٣٧	٣,٣٩٧,٣٨٣	١,٠٩٧,٨٦٢
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي				
مصروف الضريبة الحالية	-	-	-	-
إيراد الضريبة المؤجلة	٩٩٣,٠٢٤	٩٩٢,٣٨٣	٤٦٣,٩٠٦	٣٢٦,٣٠٣
	٣,٠٦٤,٥٩٥	**٢,٥٤٠,٣٢٠**	**٣,٨٦١,٢٨٩**	**١,٤٢٤,١٦٥**

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

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
الربح قبل ضريبة الدخل	١٧,٨٥٤,١٤٦	٢٧,٥٤٠,٦٨٧
الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل ٩٪	(١,٦٠٦,٨٧٣)	(٢,٤٧٨,٦٦٢)
التعديل للضريبة على الدخل المعفى	٢,٨٥٠,١٧٢	٩,٣٤٥,٥٦٨
التعديل للضريبة على التعديلات غير القابلة للخصم	(٦٢١,٨٥٣)	(٦,١٧١,٨١٥)
التعديل للضريبة على الخسائر الضريبية غير المستخدمة ومصروف الفائدة	٣,٢٣٩,٨٤٣	٧٢٩,٠٧٤
إيراد ضريبة الدخل	**٣,٨٦١,٢٨٩**	**١,٤٢٤,١٦٥**

بلغ معدل إيراد الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ نسبة ٢١,٦٪ (معدل تكلفة الضريبة الفعلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٥,١٪).

١٩ ضريبة الدخل (تابع)

الضريبة المؤجلة

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بصافي موجودات الضريبة المؤجلة بقيمة ٣,٨٦١,٢٨٩ درهم، ويُعزى ذلك بصورة رئيسية إلى الخسائر الضريبية المرحّلة والفائدة والتغيرات غير المحققة في القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتغيرات غير المحققة في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

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

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، أعلنت 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). ويتم تطبيق الضريبة التكميلية، المُشار 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. تنظَّم القطاعات التشغيلية وتدار بشكلٍ 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 في 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة):

	الاستثمار في الأوراق المالية	*الاستثمارات العقارية*	*التجارة*	*الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين*	*أخرى*	*الحذوفات*	*موحدة*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦							
إيرادات – خارجية	(١٥,٢٢٥,١٢٤)	٣٠,٠٨٢,١٣٩	٢٠,٤٤٨,٩٥١	١٥,٩٧٧,٥٣٥	٨٩,٠٢١	-	٥١,٣٧٢,٥٢٢
إيرادات – داخلية	-	١,٦٤٩,٧٢٦	-	٢,٢٦١,٦٠٠	-	(٣,٩١١,٣٢٦)	-
الربح / (الخسارة) للفترة	٩,٢٨٧,٦٦٦	٢٤,٣٠٥,٥٠٩	(٩,١٠٧,٤٦٩)	(٢,٨٥٠,٧٣٥)	(٣٨٣,٤٤٢)	-	٢١,٢٥١,٥٢٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥							
إيرادات – خارجية	٥٧,٠٧٣,١٦٥	١٣,٥٠٧,٢٤٢	٣٠,٢٧٣,٧٠٧	٦,٨٩٢,٤٧٦	١٩٨,٥٣٣	-	١٠٧,٩٤٥,١٢٣
إيرادات – داخلية	-	١,١١١,٩٣٨	-	٣,٤٤٣,٩٨٥	-	(٤,٥٥٥,٩٢٣)	-
الربح / (الخسارة) للفترة	٣٦,٤٨٤,٩٣٤	٧,١٥٥,٥٤٧	(٧,٥٤٥,٥٢٩)	(٧,٤٣٣,٣٢٠)	١٦٦,٦٤٧	(١٨٩,٧٣٠)	٢٨,٦٣٨,٥٤٩

٢٠ معلومات القطاعات (تابع)

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*	*الحذوفات* *درهم إماراتي*	*موحدة* *درهم إماراتي*
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦							
موجودات	٨١٢,٠٩٦,٦٤٠	١٥٢,٠٥١,٤٧٥	١٠١,٧٨٨,٧٤٨	١٢٤,٧٢٦,٩٩٨	٢٧,٠٣٣,٧٧٦	-	١,٢١٧,٦٩٧,٦٣٧
مطلوبات	٣٢٠,٣٢٤,٧٧٩	٣٧,٩٥٤,٠٧٠	٤٣,٨١٧,٧٧٩	١١٠,٦٩٦,٢٥٤	٣,٧٩٩,٢٥٠	-	٥١٦,٥٩٢,١٣٢
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 الثالث من السنة.