

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

الصفحة

٢ - ١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٨ - ٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٣٢ - ٩

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا 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 سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة (فرع سوق أبوظبي العالمي)  
برج الختم، مربعة سوق أبوظبي العالمي، الطابق 25، ص ب 45263  
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: + 971 2 694 6800

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي (تابع)

### 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".

لصالح وبالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة (فرع سوق أبوظبي العالمي)

عمران ماسي

١٦ أبريل ٢٠٢٦

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

### بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
درهم إماراتي (مدقق)	درهم إماراتي (غير مدقق)		
٢٠,٥٠٣,٦٠٠	٢١,٢١٣,٢٠٩	٥	موجودات غير متداولة
٤٥,٩٩٨,٣٦٤	١٠٩,٥٢٠,٧٥٠	٦	ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢	٣٠٠,٣٧٠,٦٤٨	٧	موجودات حق الاستخدام
٣٦٩,٩٩٨,٢٢٦	٤٣١,١٠٤,٦٠٧		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٣٢٤,٨٦٢	٢٢,٩٧٦,١٣٦		موجودات متداولة
٦٧٢,٥١٠,٢٤٠	٧٠٢,٨٧٥,١٨٣	٩	مخزون
٣٠,٨٣٩,١٧٧	٣١,٧٨٣,٣٧٨	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٥,٣٤١	٥٥,٣٤١		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٦٢,٢٦٧,٠٥٥	١٠٨,٨٥١,٤٨٥	١١	موجودات الضريبة المؤجلة
٨٨١,٩٩٦,٦٧٥	٨٧١,٥٤١,٥٢٣		نقد وما في حكمه
١,٢٥١,٩٩٤,٩٠١	١,٣٠٢,٦٤٦,١٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٢	مساهمة إضافية في رأس المال
(١١,٦١٧,٧٨٠)	(٢٣,٩٢٧,٩٧١)	١٣	أسهم خاصة
٥,٢٣١,٩٥٠	٥,٢٣١,٩٥٠		احتياطيات أخرى
١١٨,٣٨٦,٩٣٨	١٤٨,٧٩٤,٢٤٧		أرباح محتجزة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	توزيعات أرباح مقترحة
٥٧٩,٣٥٥,٣٠٦	٥٠٧,٤٥٢,٤٢٤		رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٣٥,٥٧٤,٠٩٨	٢٣	حصص غير منيطرة
٦١٣,٩٥٥,٠٤٢	٥٤٣,٠٢٦,٥٢٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٢٢,٠٥٠,٦٣٣	١٢٩,٣٥٨,٩٥٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,١٢٧,٣٩٦	٦٩,٨٧٤,٨٥٣	١٤	مطلوبات الإيجار
١٦,٥١٩,٥١٢	١٦,٢٩٠,٢٥٦	٢١	مطلوبات الضريبة المؤجلة
١٦٠,٦٩٧,٥٤١	٢١٥,٥٢٤,٠٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤١٧,٤٤٥,١٢٠	٤٣٤,٨٤٢,٦٢٨	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	٣٥,٠٢٣,٤٠٩	١٦	قروض بنكية
٢١,٢٨٧,٧٢٧	٢٥,٢١٠,٦٩٦	١٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢١,٣٠٧,٦٨١	٣٨,٣٥٩,٨٥٦	١٤	مطلوبات الإيجار
١٧,٣٠١,٧٩٠	٢٠,٦٥٨,٩٥٥	٢١	مطلوبات الضريبة الحالية
٤٧٧,٣٤٢,٣١٨	٥٤٤,٠٩٥,٥٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٣٨,٠٣٩,٨٥٩	٧٥٩,٦١٩,٦٠٨		مجموع المطلوبات
١,٢٥١,٩٩٤,٩٠١	١,٣٠٢,٦٤٦,١٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها في ١٦ أبريل ٢٠٢٦.

خلف سلطان راشد  
سعيد الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

الشيخ أحمد محمد  
سلطان سرور الظاهري  
نائب رئيس مجلس الإدارة

كولم جيزارد اوساهوتي  
الرئيس التنفيذي

انتوني دينيول سينيترس  
المدير المالي

(٣) الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

# شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

## بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٤١٠,١١٠,٤١٣	٤٦٤,٤٠٠,٧١١	١٧	إيرادات من العقود مع العملاء
(٣٤١,١٩١,٨٣٠)	(٤٠٥,٠٧١,٣٣٧)		تكاليف مباشرة
٦٨,٩١٨,٥٨٣	٥٩,٣٢٩,٣٧٤		إجمالي الربح
(٢٤,٥٩٨,٣٠٦)	(٢٣,٩٩٨,١٤٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٠١,٦٤٨)	١١٤,٥٩٢		عكس / (مخصص) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٦,٥٢٠	١١,٠٩٦		إيرادات أخرى
٤٣,٤٢٥,١٤٩	٣٥,٤٥٦,٩١٦		ربح التشغيل
٥٣٥,٩٤١	٥٢٩,٧٩٧		إيرادات التمويل
(١,٢٨٧,٦٨٧)	(٨٩٠,٤٤٧)		تكاليف التمويل
(٧٥١,٧٤٦)	(٣٦٠,٦٥٠)	١٨	تكاليف التمويل، بالصفافي
٣٥٦,٠١١	-		الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤٣,٠٢٩,٤١٤	٣٥,٠٩٦,٢٦٦		الربح قبل ضريبة الدخل
(٤,٠٦١,٦٤١)	(٣,٧١٤,٥٩٥)	٢١	مصروف ضريبة الدخل
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣١,٣٨١,٦٧١		ربح الفترة
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣٠,٤٠٧,٣٠٩		الربح العائد إلى:
-	٩٧٤,٣٦٢	٢٣	مساهمي الشركة الأم
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣١,٣٨١,٦٧١		حصص غير مسيطرة
٠,٠١٧٦	٠,٠١٣٧	٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

# شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

## بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣١,٣٨١,٦٧١
-	-
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣١,٣٨١,٦٧١
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣٠,٤٠٧,٣٠٩
-	٩٧٤,٣٦٢
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣١,٣٨١,٦٧١

ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:  
أرباح اكتوارية على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:  
مساهمي الشركة الأم  
حصص غير مسيطرة

٢٣

# شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

مجموع حقوق الملكية درهم إماراتي	حصص غير مسيطرة درهم إماراتي	العائد إلى مساهمي الشركة الأم							رأس المال درهم إماراتي	
		المجموع درهم إماراتي	توزيعات أرباح مقترحة درهم إماراتي	أرباح محتجزة درهم إماراتي	احتياطات أخرى درهم إماراتي	أسهم خاصة درهم إماراتي	مساهمة إضافية في رأس المال درهم إماراتي	احتياطي نظامي درهم إماراتي		
٥٤٦,٦٢١,١٠٠	-	٥٤٦,٦٢١,١٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣,٧٠٣,٦٠٨	٦,٢٤٩,٠٣٢	(٢٠,٦٨٥,٧٣٨)	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	-	٣٨,٩٦٧,٧٧٣	-	٣٨,٩٦٧,٧٧٣	-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	-	٣٨,٩٦٧,٧٧٣	-	٣٨,٩٦٧,٧٧٣	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٢,٢٩١,٩٥١)	-	(١٢,٢٩١,٩٥١)	-	-	-	(١٢,٢٩١,٩٥١)	-	-	-	المعاملات مع المساهمين:
٥٧٣,٢٩٦,٩٢٢	-	٥٧٣,٢٩٦,٩٢٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٦٧١,٣٨١	٦,٢٤٩,٠٣٢	(٣٢,٩٧٧,٦٨٩)	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الحركة على الأسهم الخاصة (إيضاح ١٣) في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٦١٣,٩٥٥,٠٤٢	٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٥٧٩,٣٥٥,٣٠٦	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٣٨٦,٩٣٨	٥,٢٣١,٩٥٠	(١١,٦١٧,٧٨٠)	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)
٣١,٣٨١,٦٧١	٩٧٤,٣٦٢	٣٠,٤٠٧,٣٠٩	-	٣٠,٤٠٧,٣٠٩	-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣١,٣٨١,٦٧١	٩٧٤,٣٦٢	٣٠,٤٠٧,٣٠٩	-	٣٠,٤٠٧,٣٠٩	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٢,٣١٠,١٩١)	-	(١٢,٣١٠,١٩١)	-	-	-	(١٢,٣١٠,١٩١)	-	-	-	المعاملات مع المساهمين:
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الحركة على الأسهم الخاصة (إيضاح ١٣) توزيعات أرباح (إيضاح ١٢) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٥٤٣,٠٢٦,٥٢٢	٣٥,٥٧٤,٠٩٨	٥٠٧,٤٥٢,٤٢٤	-	١٤٨,٧٩٤,٢٤٧	٥,٢٣١,٩٥٠	(٢٣,٩٢٧,٩٧١)	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

# شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

## بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٠٢٩,٤١٤	٣٥,٠٩٦,٢٦٦		الربح قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات لـ:</b>
٤,٠٧٠,٩٨٣	٣,٨٦٧,٦٧٨	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٣٠٣,٢٣٤	١١,٠٦٠,٦٢٢	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٥٢٥,٣٧٨	٣,١٢٥,٦١٤	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٠١,٦٤٨	(١١٤,٥٩٢)	٩	(عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦٠,٢٥١)	-		عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣٥٦,٠١١)	-	٨	الحصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥٠٩	٧٣,٥٠٠		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥,٩٦٧,٨٩٨	٩,٨٣٨,٠٦٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥٣٥,٩٤١)	(٥٢٩,٧٩٧)		إيرادات التمويل
١,٢٨٧,٦٨٧	٨٩٠,٤٤٧		تكاليف التمويل
٦٦,١٣٤,٥٤٨	٦٣,٣٠٧,٨٠٦		التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٠٥٨,٢١١)	(٢,٥٢٩,٧٤٦)		والتغيرات في رأس المال العامل
			مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
٤,٥٤١,٥١٥	(٦,٦٥١,٢٧٢)		مخزون
(١٠,٢٢٨,٧١٥)	(٤٢,٥٦٠,٥٤٤)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٦٦,١١٨	(٥,٩٤٤,٢٠١)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٣٠,٦٨٨,٥٨٧)	١٦,٨١٠,٩٦٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧٩,٩٢١	٣,٩٢٢,٨٢٩		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,٨٤٦,٥٨٩	٢٦,٣٥٥,٨٣٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤,١٢٣,٥٨٦)	(٤,٦٦٧,٩٢١)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
١,٨٨٧	١٧,١٣٤		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٦١,٩٨٤)	-	١٩	دفعات عن الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
٥٣٥,٩٤١	٥٢٩,٧٩٧	١٨	إيرادات تمويل مقبوضة
(٤,٣٤٧,٧٤٢)	(٤,١٢٠,٩٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٢٩٣,٠٧٢)	(٨٦٧,٠٣٨)	توزيعات أرباح مدفوعة نقداً
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف التمويل المدفوعة
(٩,٢١٨,١١١)	(٩,٧٨٣,٣٧٦)	متحصلات من قروض بنكية
(١٠,٥١١,١٨٣)	(٧٥,٦٥٠,٤١٤)	العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٩٨٧,٦٦٤	(٥٣,٤١٥,٥٧٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٠,٢٢٦,٣٥٥	١٦٢,٢٦٧,٠٥٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠٢,٢١٤,٠١٩	١٠٨,٨٥١,٤٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

#### معاملات غير نقدية:

تمثل المعاملات غير النقدية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤,٥٧١,٧٤٩	٧٧,٠٥٩,٧١٢	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٤,٥٧١,٧٤٩	٧٧,٠٥٩,٧١٢	مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
١٢,٢٩١,٩٥١	١٢,٨٩٦,٨٧٢	استحواذ على أسهم خاصة

يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٩ حول المعاملات غير النقدية المتعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

#### ١ معلومات عامة

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("الشركة" أو "ايه دي ان اتش للتموين" أو "الشركة الأم") هي شركة عامة محدودة بالأسهم أسست في ٢١ يونيو ٢٠٢٤ بموجب قوانين سوق أبوظبي العالمي، ومسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم ١٩٥٢٤. العنوان المسجل للشركة هو مكتب ١٨٠١-١٤.D٠١٠.CD، الطابق ١٨، سكاي تاورز، شمس أبوظبي، جزيرة الريم، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

شركة ايه دي ان اتش للتموين هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة الأم المطلقة" أو "شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع" أو "الشركة المسيطرة المطلقة")، وهي شركة مساهمة عامة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، أسست في أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لأغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها.

في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤، باعت الشركة المسيطرة المطلقة ٤٠٪ من أسهم الشركة المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

بلغ متوسط عدد الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ عدد ١٩,١١٥ موظفاً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٨,٠٩٣ موظفاً).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في العمل كشركة قابضة للمنشآت داخل المجموعة. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة في توفير خدمات التموين والتنظيف وغيرها من الخدمات للمستشفيات والمخيمات وحقول النفط البرية والبحرية والدفاع / الجيش والمطارات ومراكز التسوق والجامعات والمدارس والقصور وغيرها من المرافق، بما في ذلك الإشراف على الفنادق وإدارتها نيابة عن أطراف أخرى.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	حصة الملكية
مباشرة					
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين والعقود	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة لشركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	حصة الملكية
غير مباشرة					
ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م	المملكة العربية السعودية	تقديم الأغذية والمشروبات	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، وإدراج متطلبات جديدة ليس فقط للمؤسسات المالية، ولكن أيضاً لشركات الأعمال، حيث إن هذه التعديلات:

- توضّح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.
- توضّح وتُصنّف المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.
- تُضيف إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات المالية ذات السمات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية وأهداف الحوكمة).
- 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 بدأت 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 معرّفًا في معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وتدقيقاتها النقدية بشكل أفضل.

ستسري التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ في فترات التقارير السنوية التي بدأت 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" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).
- (ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).

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

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

#### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

##### ١-٣ 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.

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة / المجموعة. وقد استخدمت الشركة الإعفاء من سوق أبوظبي العالمي لإعداد معلوماتها المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي بدلاً من الدولار الأمريكي.

لا تشتمل 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 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.

إنّ السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

##### مبدأ الاستمرارية

لدى الإدارة، في وقت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، توقعات معقولة بأن المجموعة تمتلك موارد كافية لاستمرار وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. ولذلك، تواصل الإدارة إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

##### ٢-٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة هي نفس تلك الأهداف والسياسات الموضحة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وعدم اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يلي:

الصراع الجيوسياسي في المنطقة – التأثير على إمكانية استرداد الموجودات غير الملموسة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة، بما في ذلك التوترات المتزايدة الناشئة عن الصراع الذي شمل عدة دول في المنطقة، إلى وجود تأثير قصير الأجل على مستويات الوجبات والقوى العاملة في بعض المناطق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. وقد مارست الإدارة حكمها في تقييم الأثار المترتبة عن هذه الظروف على عمليات المجموعة (التموين والقوى العاملة) وتوقعاتها. وعند إعداد توقعات التدفقات النقدية المحدثة، افترضت الإدارة أن التأثير مؤقت بطبيعته ويمتد على مدى بضعة أشهر، مع توقع عودة الأوضاع إلى طبيعتها في المستقبل القريب، مدعوماً بالأسس الاقتصادية القوية لدولة الإمارات العربية المتحدة، ونموذج التشغيل الراسخ للمجموعة.

كما افترضت الإدارة أنه نظراً لقصر فترة الصراع، فإنه كما في تاريخ التقرير، لا يوجد أي تأثير على معدلات الخصم والعائد، والذي من شأنه أن يؤثر على التقييم بشكل جوهري.

وبناءً على تلك الافتراضات وتحليلات الحساسية التي أجريت (على توقعات التدفقات النقدية ومعدلات الخصم)، خلصت الإدارة إلى أن التغييرات الناتجة في التدفقات النقدية المتوقعة غير جوهري ولا تؤدي إلى انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة للمجموعة كما في تاريخ التقرير.

وستواصل إدارة المجموعة تقييم الأوضاع الراهنة، بما في ذلك استراتيجية التسعير ومبادرات ترشيد التكاليف.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٦,٧٠٢,٦٧٩	٢٠,٥٠٣,٦٠٠	في ١ يناير
٤,٩٩٦,٤١٠	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
١٧,٣٣٠,١٥٧	٤,٦٦٧,٩٢١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٠٠,١١٨)	(٩٠,٦٣٤)	استبعادات
(١٨,٣٢٥,٥٢٨)	(٣,٨٦٧,٦٧٨)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
<u>٢٠,٥٠٣,٦٠٠</u>	<u>٢١,٢١٣,٢٠٩</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تم تخصيص الاستهلاك المحمل لفترة الثلاثة أشهر في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحل كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣,٧٧٣,٣٠٣	٣,٥٧١,٢٦٩	تكاليف مباشرة
٢٩٧,٦٨٠	٢٩٦,٤٠٩	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٤,٠٧٠,٩٨٣</u>	<u>٣,٨٦٧,٦٧٨</u>	

### ٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة كمستأجر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٦٠,٥٩٥,٥٥٠	٤٥,٩٩٨,٣٦٤	في ١ يناير
٥,٨٩٢,٦٩٠	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
١٨,٩٩١,٦٥٠	٧٧,٠٥٩,٧١٢	إضافات للفترة / السنة
(٣٤,٠٠٤)	(٢,٤٧٦,٧٠٤)	استبعادات
(٣٩,٤٤٧,٥٢٢)	(١١,٠٦٠,٦٢٢)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
<u>٤٥,٩٩٨,٣٦٤</u>	<u>١٠٩,٥٢٠,٧٥٠</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٦ موجودات حق الاستخدام (تابع)

تم تخصيص الاستهلاك المحمّل في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٨,٧٤٣,٠٢٥	١٠,٣٦٩,٧٥٤	تكاليف مباشرة
٥٦٠,٢٠٩	٦٩٠,٨٦٨	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٩,٣٠٣,٢٣٤</u>	<u>١١,٠٦٠,٦٢٢</u>	

### ٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨	٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢	في ١ يناير
٣٣,٧٤٥,٤٧٥	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
(١٠,٩٨١,٩٤١)	(٣,١٢٥,٦١٤)	الإطفاء المحمّل للفترة / السنة
<u>٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢</u>	<u>٣٠٠,٣٧٠,٦٤٨</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تم تخصيص الإطفاء المحمّل في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٢,٠٨٣	١٢,٠٨٣	تكاليف مباشرة
٢,٥١٣,٢٩٥	٣,١١٣,٥٣٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢,٥٢٥,٣٧٨</u>	<u>٣,١٢٥,٦١٥</u>	

تُجري المجموعة، على أساس سنوي، اختباراً لتحري الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة التي لها عمر غير محدد (الشهرة). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، أجرت المجموعة اختباراً سنوياً لتحري الانخفاض في قيمة الشهرة، ولم تُسجل أي انخفاض في القيمة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ونظراً للوضع الجيوسياسي الراهن، أجرت المجموعة تحليلاً للحساسية على توقعات التدفقات النقدية، ولم يسفر ذلك عن أي انخفاض في القيمة. لمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى الملاحظة ٤.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

#### ٨ استثمار في مشروع مشترك

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة اتفاقية شراء الأسهم لشراء حصص إضافية بنسبة ٢٠٪ في شركة كومباس العربية المحدودة، مما يرفع إجمالي حصة الملكية في شركة كومباس العربية المحدودة إلى ٥٠٪ بجانب السيطرة على الإدارة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على موافقات من السلطات المعنية في المملكة العربية السعودية للاستحواذ على نسبة الحصص المذكورة البالغة ٢٠٪، وهو ما استوفى إتمام عملية الاستحواذ، مما أدى إلى اعتبار شركة كومباس العربية المحدودة شركة تابعة للمجموعة اعتباراً من ٣١ أغسطس ٢٠٢٥. بلغ مجموع المقابل المدفوع لهذه المعاملة ٤,٠٩١,٠٤٢ درهم (٤,١٧٧,٣٧٥ ريال سعودي).

وعليه، قامت المجموعة بتوحيد المركز المالي والأداء المالي لشركة كومباس العربية المحدودة اعتباراً من ٣١ أغسطس ٢٠٢٥. وقد تم الإفصاح عن التفاصيل في الإيضاح رقم ٢٠.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي	في ١ يناير الحصة من ربح السنة ربح من حصة الملكية المحفوظ بها سابقاً قبل إعادة التصنيف إلى شركة تابعة إعادة التصنيف كشركة تابعة (إيضاح ٢٠) في ٣١ ديسمبر
١٠,٩١٠,٧٦٠	
٩٩٥,٧٢٦	
١٣,١٦٨,٧٣٨	
(٢٥,٠٧٥,٢٢٤)	
-	

#### ٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٥٥٢,٨١٤,١٤٨	٥٢٣,٦٩٤,٠١١	موجودات العقود
(٤٤,٢١٠,٢٨٠)	(٤٤,٠٩٥,٦٨٨)	مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٠٨,٦٠٣,٨٦٨	٤٧٩,٥٩٨,٣٢٣	ذمم مدينة أخرى
٩٣,٥٥١,٠٨٦	١٧٣,٢٧٦,٥٤٧	
١٩,١١٨,٩٨٥	٢١,٩٦٠,١٠٣	
٥١,٢٣٦,٣٠١	٢٨,٠٤٠,٢١٠	
٦٧٢,٥١٠,٢٤٠	٧٠٢,٨٧٥,١٨٣	

#### ١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وتلك الشركات التي يمكن للمساهمين الرئيسيين أو أعضاء مجلس الإدارة أو المجموعة ممارسة السيطرة أو النفوذ الجوهري عليها أو التي يمكن أن تؤثر بشكل كبير على المجموعة. وفي سياق العمل الاعتيادي، تتلقى المجموعة بضائع وخدمات من هذه الشركات وتقدمها لها بأسعار وشروط وأحكام متفق عليها بين الأطراف.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي بيان معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة القائمة للفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	نوع المعاملة	منشآت خاضعة للسيطرة من قبل الشركة الأم المطلقة
٧,٩٧٥,٤٧٠	٨,٥٥٩,٣٠٦	مشتریات ومبيعات	شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
٦٤٣,٢٧٨	٥٣٧,٨٧٦	مشتریات ومبيعات	ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - صن شاين
٧٨٦,٨٣١	١,١٨٨,٣٩٥	مشتریات	للسفر والسياحة
٥٢٧,٤٠٦	٧١٨,١٢٢	مبيعات	فندق كمبينسكي سنترال أفينيو
٤٩٧,٠٣٦	٧٨٤,٣٠١	مبيعات	فندق كمبينسكي ذا بوليفارد
٦٢٦,٧٢٠	٣٦,٠٣٩	مبيعات	فنادق وفل بارك حياة أبوظبي
٢,٥٧٤,٥٥٢	٥,٥٣٢,٤٨٦	مشتریات ومبيعات	أخرى
٢١٢,٤٧٣	١,١٧١,٧١٣	مشتریات ومبيعات	الشركة الأم المطلقة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
٢,٣٩٤	-	مشتریات	المشروع المشترك شركة كومباس العربية المحدودة
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		تعويضات كبار موظفي الإدارة
٢,٤٢٦,٩٤١	٢,٦١٤,٦٢٦		رواتب وبدلات
١٢٢,٥٠٧	١٥٥,٢٧٥		منافع التقاعد
٢,٥٤٩,٤٤٨	٢,٧٦٩,٩٠١		
١٠	١٠		عدد كبار موظفي الإدارة

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٨٤,٢٤٠	٩٣,٧٠٦	<b>مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:</b>
		<u>الشركة الأم المطلقة</u>
		شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
		<u>منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة</u>
٣٦١,٢٦٩	٦٥٢,٨٠١	ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال
٣٢٠,٢٦١	٣٥١,٢٦٦	فندق في دي دي
٢٠٧,٠٥٩	٨١٧,٢٣٧	فندق كمبينسكي ذا بوليفارد
١٩٧,٠٤٩	٣٨٩,٠٨٤	فندق دبي مارينا ذ.م.م
٩٢,٤٥٧	٢١٥,٠٠٣	فندق إم دي دي ذ.م.م
٨٤,٢٩٧	١٠,١٢٢	فندق سوفيتيل دبي
٥٦,٧٣٩	٢٤,١٨٣	فنادق وفل بارك حياة أبوظبي
٤٣,٨٨٣	٢٣٧,١٢٦	شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة
٢,٥٥٤	٧٥٤,٠٢٩	أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
٥,٤٥٨,٣١١	٥,٧٩٦,٦٦١	فندق كمبينسكي سنترال أفينيو
		أخرى
٢٣,٩٣١,٠٥٨	٢٧,٤٤٢,١٦٠	شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة
<u>٣٠,٨٣٩,١٧٧</u>	<u>٣٦,٧٨٣,٣٧٨</u>	
		<b>مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:</b>
		<u>منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة</u>
		شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة
١٠,٠٨٥,٤٧٤	١٢,٣٠٧,٣٦٢	أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
٦٩٤,٤٢٠	١,٤٥٨,٥١٥	شركة أبوظبي الوطنية للفنادق – صن شاين للسفر والسياحة
٥٩١,٧٠٠	٣٩٩,٧٨٠	أخرى
		<u>أخرى</u>
٤,٨٩٥,٠٠٠	٤,٨٩٥,٠٠٠	شركة الرشيد للاستثمارات البترولية
		<u>الشركة الأم المطلقة</u>
٥,٠٢١,١٣٣	٦,١٥٠,٠٣٩	شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
<u>٢١,٢٨٧,٧٢٧</u>	<u>٢٥,٢١٠,٦٩٦</u>	

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ١١ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٢١,٩٠٩	٤٣١,٢٢٣	نقد في الصندوق
١٣٦,٨٤٥,١٤٦	١٠٨,٤٢٠,٢٦٢	نقد لدى البنك
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>١٦٢,٢٦٧,٠٥٥</u>	<u>١٠٨,٨٥١,٤٨٥</u>	

تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع بفترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. وكانت الودائع قصيرة الأجل تحمل متوسط سعر فائدة بنسبة ٣,٥٠٪ سنوياً (٢٠٢٥: ٤,١٥٪). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٥٢٩,٧٩٧ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥٣٥,٩٤١ درهم).

### ١٢ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١ درهم للسهم الواحد

### احتياطي نظامي

يمثل الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٠ مليون درهم احتياطي الشركة التابعة.

### مساهمة إضافية في رأس المال:

تمثل المساهمة الإضافية في رأس المال مساهمة طويلة الأجل دون فوائد من الشركة الأم ودون شروط سداد ثابتة. وقد أكدت الشركة الأم أن هذه المساهمة خالية من الفوائد، ودون شروط للسداد، ويتم سدادها وفقاً لتقدير إدارة المجموعة. وعليه، صنفت المجموعة هذه المساهمة ضمن حقوق الملكية.

### توزيعات الأرباح:

في ١٦ يناير ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٤ درهم للسهم الواحد بقيمة ٩٠ مليون درهم. في ١٢ مارس ٢٠٢٦، خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وافق مساهمو شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٤ درهم للسهم الواحد وفقاً لمقترح مجلس الإدارة وتم دفعها في ٢٦ مارس ٢٠٢٦.

في ١١ فبراير ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٢٧ درهم للسهم الواحد بقيمة ٦٠ مليون درهم. وفي ٧ أبريل ٢٠٢٥، وخلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وافق مساهمو شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي على توزيعات الأرباح النقدية هذه وتم دفعها في ٧ مايو ٢٠٢٥.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

#### ١٣ أسهم خاصة

تعاقبت المجموعة مع صانع سوق خارجي مرخص في سوق أبوظبي للأوراق المالية يقدم خدمات توفير السيولة، لتقديم أوامر شراء وبيع أسهم الشركة بهدف تقليل فروق أسعار العرض / الطلب، وكذلك تقليل تقلبات الأسعار والكميات. ويتم شراء الأسهم لحساب المجموعة من قبل صانع السوق.

يتداول صانع السوق ويعمل ضمن المعايير المحددة مسبقاً والمعتمدة من قبل المجموعة. وتراقب المجموعة المعاملات التي ينفذها صانع السوق على أساس يومي. قدمت المجموعة التمويل إلى صانع السوق لتداول أسهم الشركة وتحمل المجموعة جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالترتيب. ونظراً لطبيعة ومضمون الترتيب، صُنفت الأسهم ضمن "الأسهم الخاصة" في حقوق الملكية.

قامت المجموعة بدفع مبلغ ٤٠,٤ مليون درهم لتمويل شراء الأسهم. وفي ٣١ مارس ٢٠٢٦، احتفظ صانع السوق بعدد ٢٨,٨ مليون سهم في الشركة نيابةً عن المجموعة بقيمة ٢٣,٩ مليون درهم (بما في ذلك الخسائر وصافي الضريبة)، وهي مصنفة ضمن حقوق الملكية، ويتم عرض المبلغ المتبقي في الذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٩).

#### ١٤ مطلوبات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٦,٤٦٦,٩٤٤	٤٣,٤٣٥,٠٧٧	في ١ يناير
٥,٧٣٩,٧٥٩	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
١٨,٩٩١,٦٥٠	٧٧,٠٥٩,٧١٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٤٦٤,٧٩٩)	(٢,٤٧٦,٧٠٤)	إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار
٣,٣٨٦,٣٥٣	٨٦٧,٠٣٨	تراكم الفائدة (إيضاح ١٨)
(٣٩,٦٨٤,٨٣٠)	(١٠,٦٥٠,٤١٤)	دفعات
<u>٤٣,٤٣٥,٠٧٧</u>	<u>١٠٨,٢٣٤,٧٠٩</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تُصنف مطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٢,١٢٧,٣٩٦	٦٩,٨٧٤,٨٥٣	غير متداولة
٢١,٣٠٧,٦٨١	٣٨,٣٥٩,٨٥٦	متداولة
<u>٤٣,٤٣٥,٠٧٧</u>	<u>١٠٨,٢٣٤,٧٠٩</u>	

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢١٦,٣٧٠,٤٣٩	٢٢٢,١٩٣,٨٣٩	ذمم دائنة تجارية
١٣٦,١٤٥,٤٨٢	١٣٠,٠٠١,٧٣٨	مصارييف مستحقة
٦٤,٩٢٩,١٩٩	٨٢,٦٤٧,٠٥١	ذمم دائنة أخرى
<u>٤١٧,٤٤٥,١٢٠</u>	<u>٤٣٤,٨٤٢,٦٢٨</u>	

يبلغ متوسط فترة الائتمان عن مشتريات البضائع ٦٠ - ٩٠ يوماً. ولا يتم تحميل أي فوائد على الذمم الدائنة التجارية. لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية تضمن سداد كافة الذمم الدائنة خلال الإطار الزمني المحدد للسداد.

### ١٦ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك تجارية:
		مستحقة خلال أقل من سنة - مطلوبات متداولة

في ٢٤ يوليو ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على تسهيل قرض متجدد بقيمة ٢٥٠ مليون درهم من بنك محلي للأغراض المؤسسية العامة. يحمل التسهيل معدل فائدة بنسبة ١,٢٪ بالإضافة إلى سعر إيبور السائد لمدة ٣ أشهر. تم دعم التسهيل بضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. وكما في ٢٥ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة بسحب ٢٥ مليون درهم مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً. وفي تاريخ التقرير، شمل مبلغ القرض مبلغ ٢٣,٤٠٩ درهم يمثل الفوائد المستحقة. كان لدى المجموعة تسهيلات قروض غير مستخدمة بقيمة ٢٢٥ مليون درهم إماراتي اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٠,٤٨٤,٥٨٦	-	في ١ يناير
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	سحوبات
١,٨٢٦,٩٧٣	٢٣,٤٠٩	مصارييف فوائد خلال الفترة (إيضاح ١٨)
(٢,٣١١,٥٥٩)	-	دفعات خلال الفترة / السنة
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	دفعات قروض مسددة خلال الفترة / السنة
<u>-</u>	<u>٢٥,٠٢٣,٤٠٩</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

### ١٧ إيرادات من العقود مع العملاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٢٩,٣٥٢,٦٩٧	٢٨٤,٠٤٦,٠٣٤	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
١٢٣,١١٧,٩١١	١٣٢,٢٦٠,٦٤٣	خدمات القوى العاملة
٢٢,٧٠٤,٢٧٩	١٦,٧٨٠,٣٨٦	خدمات الرسوم الثابتة
٢٢,٤٥١,٥٥٨	١٦,٣١٥,٣٧١	الأغذية والمشروبات
٥,٠٩٣,٦٣٤	٣,١٨٨,٧١٣	مستلزمات غير غذائية
٣,٢٢٢,٤٣٥	٤,٧٣١,٢٠٨	غسيل الملابس
٣,٠٣٨,٤٧٨	٥,٦٧٩,٣٦٢	مبيعات المتاجر
١,١٢٩,٤٢١	١,٣٩٨,٩٩٤	إيرادات أخرى
<u>٤١٠,١١٠,٤١٣</u>	<u>٤٦٤,٤٠٠,٧١١</u>	

### توقيت الاعتراف بالإيرادات

٢٦٤,٢٨٨,٢٢٣	٣١٥,٣٥٩,٦٨٢	في نقطة زمنية معينة
١٤٥,٨٢٢,١٩٠	١٤٩,٠٤١,٠٢٩	على مدى فترة من الزمن
<u>٤١٠,١١٠,٤١٣</u>	<u>٤٦٤,٤٠٠,٧١١</u>	

### التقسيم الجغرافي للإيرادات:

٤١٠,١١٠,٤١٣	٤٢١,٩٦١,٨٩٩	الإمارات العربية المتحدة
-	٤٢,٤٣٨,٨١٢	المملكة العربية السعودية
<u>٤١٠,١١٠,٤١٣</u>	<u>٤٦٤,٤٠٠,٧١١</u>	

### ١٨ تكاليف التمويل - بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٣٥,٩٤١	٥٢٩,٧٩٧	إيرادات التمويل:
		إيرادات الفوائد
		تكاليف التمويل:
(٥٤٩,١٣٩)	(٨٦٧,٠٣٨)	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
(٧٣٧,٦٤٧)	(٢٣,٤٠٩)	فوائد على قروض
(٩٠١)	-	أخرى
<u>(١,٢٨٧,٦٨٧)</u>	<u>(٨٩٠,٤٤٧)</u>	
<u>(٧٥١,٧٤٦)</u>	<u>(٣٦٠,٦٥٠)</u>	تكاليف التمويل، بالصافي

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ١٩ الاستحواذ على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م

خلال شهر مارس ٢٠٢٥، اكتسبت المجموعة السيطرة على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م من خلال الاستحواذ على ١٠٠٪ من الأسهم، مما يجعل المنشأة شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة.

تتخصص المنشأة المُستحوذ عليها في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، لا سيما في قطاع التعليم. ومن المتوقع أن يؤدي الاستحواذ على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م إلى زيادة حصة المجموعة السوقية في هذا القطاع.

في تاريخ الاستحواذ، يُعترف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المحملة بقيمتها العادلة. كما تم تسجيل الزيادة في القيمة العادلة للمقابل المحول عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات المُستحوذ عليها تحت بند "الشهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف بها للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ:

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	الموجودات
٨٤١,٨٩٨	ممتلكات ومعدات
١,٢٨٦,٨٤٦	موجودات حق الاستخدام
١,٢١٩,٥٦١	موجودات غير ملموسة
١,٩٩٣,٦٣٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٤٩,٨٠٤	مخزون
٣,٤٩٣,٤٥٦	نقد وما في حكمه
<u>٨,٩٨٥,١٩٥</u>	
٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	المطلوبات
١,٢٣٨,٥٤٠	مطلوبات الإيجار
٦٣,٧١٠	مطلوبات الضريبة الحالية
٧,٦٣٠,٩٨٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٠٨,٩٩٠	مطلوبات الضريبة المؤجلة
<u>٩,٠٤٢,٢٢٨</u>	
٤,٢٥٥,٤٤٠	القيمة العادلة لمقابل الشراء
١,١٦٧,٩٣٦	- المقابل الأولي المدفوع نقداً
٥,٤٢٣,٣٧٦	- المقابل مستحق الدفع
٥٧,٠٣٣	
<u>٥,٤٨٠,٤٠٩</u>	

ناقصاً: القيمة العادلة لصادفي المطلوبات القابلة للتحديد المستحوذ عليها  
الشهرة المعترف بها

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ١٩ الاستحواذ على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م (تابع)

فيما يلي تفاصيل الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها كجزء من اندماج الأعمال:

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	٥٨٩,٠٠٠ ٦٣٠,٥٦١ ٥,٤٨٠,٤٠٩ <u>٦,٦٩٩,٩٧٠</u>	علاقات العملاء العلامة التجارية الشهرة
---------------------------------	---	--

تعزى الشهرة بشكل أساسي إلى القوى العاملة المجمعدة للأعمال المستحوذ عليها. ولن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية. تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوذ عليها ١,٨٩٥,٩٤٨ درهم. وتبلغ القيمة التعاقدية الإجمالية للذمم المدينة التجارية المستحقة ٢,٠٦١,٥٥٥ درهم، بالإضافة إلى مخصص الخسارة البالغ ١٦٥,٦٠٨ درهم الذي تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

لم يتم تكبد أي تكاليف معاملة جوهرية عند الاستحواذ.

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	٤,٢٥٥,٤٤٠ (٣,٤٩٣,٤٥٦) <u>٧٦١,٩٨٤</u>	مقابل نقدي مدفوع ناقصاً النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة صافي التدفقات النقدية الصادرة - الأنشطة الاستثمارية
---------------------------------	--	---

بالإضافة إلى ذلك، إن النقد وما في حكمه بقيمة ٣,٤٩٣,٤٥٦ درهم، وجميع بنود الموجودات والمطلوبات الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي.

### ٢٠ الاستحواذ على شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة كومباس العربية المحدودة)

في ٢١ أغسطس ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على حق السيطرة على شركة كومباس العربية المحدودة ("كومباس") من خلال شراء حصة إضافية بنسبة ٢٠٪، ما يجعل المنشأة بمثابة شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠٪ للمجموعة. حددت الإدارة سيطرتها، نظراً لقدرتها على تعيين المدير العام للشركة المستحوذ عليها الذي يكون مسؤولاً عن الإدارة العامة للشركة المستحوذ عليها.

اختارت الإدارة احتساب عملية الاستحواذ كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، إذ لا تُعد الأحداث بين هذين التاريخين ذات أثرٍ جوهري على المبالغ أدناه.

إن المنشأة المستحوذ عليها متخصصة في تقديم خدمات تقديم الأغذية والمشروبات على مستوى عالمي. ومن المتوقع أن يؤدي الاستحواذ على شركة كومباس إلى زيادة الحصة السوقية للمجموعة في هذا القطاع.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢٠ الاستحواذ على شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة كومباس العربية المحدودة) (تابع)

قامت الإدارة بإجراء عملية تخصيص سعر الشراء لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها. ونتيجةً لعملية تخصيص سعر الشراء، حددت الإدارة علاقات العملاء للاعتراف بها ضمن الموجودات غير ملموسة وسيتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بفترة ١٣ سنة.

قررت الإدارة الاعتراف بالحصص غير المسيطرة بحصتها المتناسبة من صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد.

#### صفقة الشراء

تجاوزت القيمة العادلة لصافي الموجودات مقابل الشراء، ما أدى إلى ربح من صفقة شراء بحوالي ٤,٢٩٠,١٥٠ درهم في تاريخ الاستحواذ.

تبلغ القيمة العادلة للحصة القائمة سابقاً في شركة كومباس في تاريخ الاستحواذ على السيطرة ٢٥,٠٧٥,٢٢٤ درهم.

#### مقابل الشراء

٣١ أغسطس	
٢٠٢٥	
درهم إماراتي	
٤,٠٨٩,٦٥٠	نقد مدفوع
٢٥,٠٧٥,٢٢٤	القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً
<u>٢٩,١٦٤,٨٧٤</u>	

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف بها للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ:

٣١ أغسطس	
٢٠٢٥	
درهم إماراتي	
٢٧,٠٤٥,٥٠٥	الموجودات
٤,١٥٤,٥١٢	موجودات غير ملموسة
٤,٦٠٥,٨٤٤	ممتلكات ومعدات
٦١,٥٢١,٣٣٧	موجودات حق الاستخدام
٣٤,١٦٨,٢٩٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,١٩٨,٧٢٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٧١٣,٨١١	مخزون
<u>١٣٨,٤٠٨,٠٢٦</u>	نقد وما في حكمه

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٠ الاستحواذ على شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة كومباس العربية المحدودة) (تابع)

٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	
٤,٥٠١,٢١٩ ٦٩٣,٠٩٣ ٥٠,١٠٤,٠٠٤ ٤,٣٩٣,٢٤٤ ١١,٨٠٦,٥٦٥ ٧١,٤٩٨,١٢٥ ٦٦,٩٠٩,٩٠١	<b>المطلوبات</b> مطلوبات الإيجار مطلوبات الضريبة الحالية ذمم دائنة تجارية وأخرى مخصص مكافآت نهاية الخدمة مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
	القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد تم احتساب صفقة الشراء كما يلي:
٢٩,١٦٤,٨٧٤ ٣٣,٤٥٤,٨٧٧ (٦٦,٩٠٩,٩٠١) (٤,٢٩٠,١٥٠)	مجموع المقابل زائداً: الحصة غير المسيطرة على أساس الحصة المتناسبة من صادفي الموجودات القابلة للتحديد ناقصاً: القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الاستحواذ صفقة الشراء في تاريخ الاستحواذ

فيما يلي تفاصيل الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها كجزء من اندماج الأعمال:

٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	
٢٧,٠٢٤,٣١٦	<b>علاقات العملاء</b>
	التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:
٤,٠٨٩,٦٥٠ (٢,٧١٣,٨١١) ١,٣٧٥,٨٣٩	مقابل نقدي مدفوع ناقصاً: النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة صادفي التدفقات النقدية الصادرة – الأنشطة الاستثمارية

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢١ ضرائب الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل المسجل في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٦,٧٣٦,٩٤٥	٣,٥١٥,٢٧٢	مصروف ضريبة الدخل الحالية
٥٢٧,٩٨٣	٤٢٨,٥٧٩	تعديل متعلق بفترة / سنة سابقة
<u>١٧,٢٦٤,٩٢٨</u>	<u>٣,٩٤٣,٨٥١</u>	
(٥٥,٣٤١)	-	الضريبة المؤجلة
(٩١٣,٢٥٤)	(٢٢٩,٢٥٦)	زيادة في موجودات الضريبة المؤجلة (خسارة مرحلة)*
(٩٦٨,٥٩٥)	(٢٢٩,٢٥٦)	انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة
<u>١٦,٢٩٦,٣٣٣</u>	<u>٣,٧١٤,٥٩٥</u>	مجموع مصروف ضريبة الدخل

تسوية مصروف الضريبة والأرباح المحاسبية مضروبة في معدل الضريبة المحلية للمجموعة لسنة ٢٠٢٦:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٣,٠٢٩,٤١٤	٣٥,٠٩٦,٢٦٦	الربح قبل ضريبة الدخل
<u>٣,٨٧٢,٦٤٧</u>	<u>٣,١٥٨,٦٦٤</u>	الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪ الأثر الضريبي للمبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة: تأثير معدلات الضريبة المختلفة تعديلات السنة السابقة الحصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية متنوعة
-	٤٩,٢٥٠	
-	٤٢٨,٥٧٩	
(٣٢,٠٤١)	-	
<u>٢٢١,٠٣٥</u>	<u>٧٨,١٠٢</u>	
<u>٤,٠٦١,٦٤١</u>	<u>٣,٧١٤,٥٩٥</u>	

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة  
الفعلي حوالي ١٠,٦٪ (٢٠٢٥: ٩٪).

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢١ ضرائب الدخل (تابع)

فيما يلي الحركة في ضريبة الدخل مستحقة الدفع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٩,٣٣٦,١٣٧	١٧,٣٠١,٧٩٠	في ١ يناير
٧٥٦,٨٠٣	-	استحواذ من خلال الأعمال (الإيضاحان ١٩ و ٢٠)
١٧,٢٦٤,٩٢٨	٣,٩٤٣,٨٥١	المحمل للفترة / للسنة*
-	(٥٨٦,٦٨٦)	حركات أخرى
(١١٤,٠١٤)	-	ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل الأخر
(١٩,٩٤٢,٠٦٤)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٧,٣٠١,٧٩٠	٢٠,٦٥٨,٩٥٥	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

\*لا يشمل المبلغ المحمل للفترة حركة الضريبة المؤجلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ البالغة ٢٢٩,٢٥٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٦٨,٥٩٥ درهم).

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

مجموع	مطلوبات الإيجار	موجودات حق الاستخدام	موجودات غير ملموسة	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٧,٣٢٣,٧٧٥	٤,٨٥٤	(١٤,٨٦٩)	١٧,٣٣٣,٧٩٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
١٠٨,٩٩٠	-	-	١٠٨,٩٩٠	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩)
(٩١٣,٢٥٣)	(١٨٧)	٥٧٢	(٩١٣,٦٣٨)	(استرداد) / تحميل خلال السنة
١٦,٥١٩,٥١٢	٤,٦٦٧	(١٤,٢٩٧)	١٦,٥٢٩,١٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
(٢٢٩,٢٥٦)	(٦٣)	١٩١	(٢٢٩,٣٨٤)	(استرداد) / تحميل خلال الفترة
١٦,٢٩٠,٢٥٦	٤,٦٠٤	(١٤,١٠٦)	١٦,٢٩٩,٧٥٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

### ٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة، زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تكن هناك أي أسهم مخفضة بطبيعتها.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تابع)

يعكس الجدول التالي أرباح الفترة وبيانات الأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٨,٩٦٧,٧٧٣	٣٠,٤٠٧,٣٠٩
٢,٢١٤,٣٤٨,٤٦١	٢,٢٢١,١٨٣,٤٢٨
٠,٠١٧٦	٠,٠١٣٧

الربحية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم (درهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (باستثناء الأسهم الخاصة)  
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

### ٢٣ حصص غير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
-	٣٤,٥٩٩,٧٣٦
٣٣,٤٥٤,٨٧٧	-
١,١٤٤,٨٥٩	٩٧٤,٣٦٢
٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٣٥,٥٧٤,٠٩٨

في ١ يناير  
زيادة في الحصص غير المسيطرة  
الحصة من مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة  
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٢٠٪ في حقوق ملكية شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة كومباس العربية المحدودة)، مما أدى إلى زيادة مجموع ملكيتها إلى ٥٠٪. ونتيجة لذلك، اكتسبت المجموعة السيطرة على المنشأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، مما أدى إلى الاعتراف بحصة غير مسيطرة بنسبة ٥٠٪.

### ٢٤ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية للمجموعة بناءً على تقاريرها الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تعيين المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ليكون الرئيس التنفيذي، حيث يتم اتخاذ جميع القرارات النهائية من قبل الرئيس التنفيذي بالتشاور مع اللجنة التنفيذية، وتشمل مهامه تحمل المسؤولية الرئيسية عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

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.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

#### القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية إلى قطاعين تشغيليين رئيسيين. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
- خدمات الدعم

تتركز القطاعات في عنصرين هما تقديم خدمات الأغذية والمشروبات للعملاء في إطار خدمات التموين، والآخر هو تقديم خدمات الدعم المختلفة التي تشمل خدمات القوى العاملة وخدمات الغسيل وغيرها من الخدمات.

يعكس هذا العرض أسلوب الإدارة في مراجعة الأداء التشغيلي للمجموعة داخلياً. ويتم قياس أداء قطاعات خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وخدمات الدعم على أساس الربح أو الخسارة.

يمثل ربح القطاع الربح أو الخسارة التي يحققها كل قطاع بعد حساب المصاريف العمومية والإدارية والإيرادات الأخرى وإيرادات التمويل وتكاليف التمويل. وهذا هو المقياس الذي يتم تقديم تقارير بشأنه إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع درهم إماراتي	خدمات الدعم درهم إماراتي	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات درهم إماراتي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
			إيرادات من العملاء
١٤٩,٠٤١,٠٢٩	١٣٩,٣٠٣,٩٩٥	٩,٧٣٧,٠٣٤	- على مدى فترة من الزمن
٣١٥,٣٥٩,٦٨٢	١٧,٨٥٩,٢١١	٢٩٧,٥٠٠,٤٧١	- في نقطة زمنية معينة
٤٦٤,٤٠٠,٧١١	١٥٧,١٦٣,٢٠٦	٣٠٧,٢٣٧,٥٠٥	مجموع الإيرادات
٤٠٥,٠٧١,٣٣٧)	١٤٤,٩٣٠,٨٩١)	٢٦٠,١٤٠,٤٤٦)	تكاليف مباشرة
(	(	(	إجمالي الربح
٥٩,٣٢٩,٣٧٤	١٢,٢٣٢,٣١٥	٤٧,٠٩٧,٠٥٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٩٩٨,١٤٦)	(٤,٨٠٧,٥٠٠)	(١٩,١٩٠,٦٤٦)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١١٤,٥٩٢	١٥,٣٠٧	٩٩,٢٨٥	إيرادات أخرى
١١,٠٩٦	١٤,٠٥٧	(٢,٩٦١)	إيرادات التمويل
٥٢٩,٧٩٧	١٢١,٠٩٦	٤٠٨,٧٠١	تكاليف التمويل
(٨٩٠,٤٤٧)	(١٨١,٩٧٠)	(٧٠٨,٤٧٧)	الربح قبل ضريبة الدخل
٣٥,٠٩٦,٢٦٦	٧,٣٩٣,٣٠٥	٢٧,٧٠٢,٩٦١	مصروف ضريبة الدخل
(٣,٧١٤,٥٩٥)			ربح الفترة
٣١,٣٨١,٦٧١			

المجموع	خدمات الدعم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
			إيرادات من العملاء
١٤٥,٨٢٢,١٩٠	١٣٤,٤١٦,٧٥٩	١١,٤٠٥,٤٣١	- على مدى فترة من الزمن
٢٦٤,٢٨٨,٢٢٣	٢٣,١٧٣,٩٥٢	٢٤١,١١٤,٢٧١	- في نقطة زمنية معينة
٤١٠,١١٠,٤١٣	١٥٧,٥٩٠,٧١١	٢٥٢,٥١٩,٧٠٢	مجموع الإيرادات
(٣٤١,١٩١,٨٣٠)	(١٤٣,٩٥٩,١٨١)	(١٩٧,٢٣٢,٦٤٩)	تكاليف مباشرة
٦٨,٩١٨,٥٨٣	١٣,٦٣١,٥٣٠	٥٥,٢٨٧,٠٥٣	إجمالي الربح
(٢٤,٥٩٨,٣٠٦)	(٤,٧٥٩,٠٩٨)	(١٩,٨٣٩,٢٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٠١,٦٤٨)	-	(٩٠١,٦٤٨)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٣٥٦,٠١١	-	٣٥٦,٠١١	الحصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٦,٥٢٠	(٢٠١)	٦,٧٢١	إيرادات أخرى
٥٣٥,٩٤١	٩٥,٣٠٤	٤٤٠,٦٣٧	إيرادات التمويل
(١,٢٨٧,٦٨٧)	(٢٨٥,٩٤٣)	(١,٠٠١,٧٤٤)	تكاليف التمويل
٤٣,٠٢٩,٤١٤	٨,٦٨١,٥٩٢	٣٤,٣٤٧,٨٢٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(٤,٠٦١,٦٤١)			مصروف ضريبة الدخل
٣٨,٩٦٧,٧٧٣			ربح الفترة

تُستمد الإيرادات التي تبلغ حوالي ٥٨,١٩٤,٩٩٦ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٦٩,٢٠٤,٨١٥ درهم) من عميل واحد. وترجع هذه الإيرادات إلى خدمات تقديم الأغذية والمشروبات فقط.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

### ٢٥ مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
<u>١٩٦,٠١٩,٨٦٩</u>	<u>١٩٧,٨٤٦,٢٩٧</u>	ضمانات بنكية
٢,٦٥٢,٨٢٣	٣,٨٢٥,٦٧٦	خلال سنة واحدة
٣,٦٧٧,٠٢٨	٣,٦٧٧,٠٢٨	بين سنة واحدة وسنتين
١٨٩,٦٩٠,٠١٨	١٩٠,٣٤٣,٥٩٣	أكثر من سنتين
<u>١٩٦,٠١٩,٨٦٩</u>	<u>١٩٧,٨٤٦,٢٩٧</u>	

لقد تم إصدار الضمانات البنكية المذكورة أعلاه في سياق العمل الاعتيادي.

### التزامات

بلغت قيمة الالتزامات المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغاً وقدره ٢٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨,٨ مليون درهم).