

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

الصفحة

١ - ٢	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
٧ - ٨	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٩ - ٣٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية



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

أمر آخر

لم يتم تدقيق أو مراجعة المعلومات المقارنة المعروضة في البيانات الموجزة الموحدة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

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

عمران ماسي

٥ نوفمبر ٢٠٢٥

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
			استثمار في مشروع مشترك
١٦,٧٠٢,٦٧٩	٢١,٦١٦,٢٤٥	٥	
٦٠,٥٩٥,٥٥٠	٥٣,١٩٥,١٢٢	٦	
٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨	٣٠٦,٦٢١,١٣٥	٧	
١٠,٩١٠,٧٦٠	-	٨	
٣٦٨,٩٤١,٧١٧	٣٨١,٤٣٢,٥٠٢		
			موجودات متداولة
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			نقد وما في حكمه
١٤,٥٧٤,٠٧٤	١٨,٤٧١,٤٠٧		
٦٦٠,١١٦,٤٥٢	٧٥٩,٩٦٠,١٢٩	٩	
١٠,٩٧٩,٤٨٨	٣٥,٣٥٥,٥٧٧	١٠	
١٩٠,٢٢٦,٣٥٥	١١٢,٠٤٧,٨١٧	١١	
٨٧٥,٨٩٦,٣٦٩	٩٢٥,٨٣٤,٩٣٠		
١,٢٤٤,٨٣٨,٠٨٦	١,٣٠٧,٢٦٧,٤٣٢		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			مساهمة إضافية في رأس المال
			أسهم خاصة
			احتياطيات أخرى
			أرباح محتجزة
			توزيعات أرباح مقترحة
			رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
			حصص غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٢	
(٢٠,٦٨٥,٧٣٨)	(٣٠,٢٢٦,٩٩٥)	١٣	
٦,٢٤٩,٠٣٢	٦,٢٤٩,٠٣٢		
١٢٣,٧٠٣,٦٠٨	١٥٧,٣٤٨,١٠٤		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	
٥٤٦,٦٢١,١٠٠	٦٠٠,٧٢٤,٣٣٩		
-	٣٣,٦٨٨,١٤٧	٢٣	
٥٤٦,٦٢١,١٠٠	٦٣٤,٤١٢,٤٨٦		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات الإيجار
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
١١٤,٣١٩,٧٦٠	١١٩,٥٨٥,٢٧٤		
٢٤,٤٨١,٣٨٤	٢٣,٤٠٠,٥٧١	١٤	
١٧,٣٢٣,٧٧٥	١٦,٧٤٩,٢٨١	٢١	
١٥٦,١٢٤,٩١٩	١٥٩,٧٣٥,١٢٦		
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية وأخرى
			قروض بنكية
			مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
			مطلوبات الإيجار
			مطلوبات الضريبة الحالية
٤١٨,٦١٧,٤٢١	٤٢٦,٤٦٢,٨١٢	١٥	
٥٠,٤٨٤,٥٨٦	٢٥,٢٥٥,٢٣٢	١٦	
٢١,٦٦٨,٣٦٣	٢٢,٥١٥,٠٣٨	١٠	
٣١,٩٨٥,٥٦٠	٢٥,٩٠٦,٤٦٣	١٤	
١٩,٣٣٦,١٣٧	١٢,٩٨٠,٢٧٥	٢١	
٥٤٢,٠٩٢,٠٦٧	٥١٣,١١٩,٨٢٠		
٦٩٨,٢١٦,٩٨٦	٦٧٢,٨٥٤,٩٤٦		
١,٢٤٤,٨٣٨,٠٨٦	١,٣٠٧,٢٦٧,٤٣٢		
			مجموع المطلوبات
			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 عليها في ٥ نوفمبر ٢٠٢٥.

أنتوني دينيول شيلديرس
المدير المالي

كليف ويليام كولي
الرئيس التنفيذي

الشيخ أحمد محمد
سلطان سرور الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

خلف سلطان راشد
سعيد الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
١,١٣٣,٦٤٨,٥٢٥	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨	٤٠٧,٢٤٦,٤٣٦	٤٢٦,٧٦١,٤٧٧	١٧	إيرادات من العقود مع العملاء تكاليف مباشرة إجمالي الربح
(٩٥٨,٣٨٥,٨٣٢)	(١,٠٤٧,٦٤٤,٨٩٦)	(٣٤٢,٥٩٧,٣٥١)	(٣٦٤,٩٢٤,٩٩٢)		
١٧٥,٢٦٢,٦٩٣	٢١٦,٩٧٥,٥٩٢	٦٤,٦٤٩,٠٨٥	٦١,٨٣٦,٤٨٥		
(٥٧,٨٠٦,٩٢٠)	(٧٢,٤٧٨,٢٩٧)	(٢١,٩٠٢,٤٨٨)	(٢٣,٦٧٥,٤٤٢)		مصاريف عمومية وإدارية مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	(٢٣,٨٧٦,٦٩٧)	-	(٣٨٠,٠٩٤)		ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك إيرادات أخرى، بالصافي
-	١٣,١٦٨,٧٣٨	-	١٣,١٦٨,٧٣٨		ربح التشغيل
٢٨٠,٦٠٣	٤,٣٥٣,٧١٢	٣٣,٦٣٥	٤,٢٩٩,٨٥٦		إيرادات التمويل
١١٧,٧٣٦,٣٧٦	١٣٨,١٤٣,٠٤٨	٤٢,٧٨٠,٢٣٢	٥٥,٢٤٩,٥٤٣		تكاليف التمويل
٢,٦٧٩,٢١٨	١,٠٣٥,٧٣٨	٨٠,٧٢٩	٢١,٠٤٧		(تكاليف) / إيرادات التمويل، بالصافي
(٢,٨٦٨,٨١٥)	(٤,١٦٥,٠٦٦)	(١,٥٨٢,٥٣٤)	(١,٩٩٧,٤٦٤)	١٨	حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٨٩,٥٩٧)	(٣,١٢٩,٣٢٨)	(١,٥٠١,٨٠٥)	(١,٩٧٦,٤١٧)		الربح قبل ضريبة الدخل
٦٥١,٢٥٧	٩٩٥,٧٢٦	٦٥١,٢٥٧	٣٣٩,٤٢٩	٨	مصرف ضريبة الدخل
١١٨,١٩٨,٠٣٦	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦	٤١,٩٢٩,٦٨٤	٥٣,٦١٢,٥٥٥	١٢	ربح الفترة
(١٠,٦٧٠,٠٣٩)	(١٢,١٣١,٦٨٠)	(٣,٧١٥,١٨٧)	(٣,٤١٠,٢٦٤)		
١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١		
١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٤٩,٩٦٩,٠٢١		الربح العائد إلى:
-	٢٣٣,٢٧٠	-	٢٣٣,٢٧٠		مساهمي الشركة الأم
١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١		حصص غير مسيطرة
٠,٠٤٧٨	٠,٠٥٥٨	٠,٠١٧٠	٠,٠٢٢٥	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١
-	-	-	-
٣٧٢,٧٦٩	-	-	-
١٠٧,٩٠٠,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
أرباح اكتوارية من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
حصص غير مسيطرة			
١٠٧,٩٠٠,٧٦٦	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٤٩,٩٦٩,٠٢١
-	٢٣٣,٢٧٠	-	٢٣٣,٢٧٠
١٠٧,٩٠٠,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦	٣٨,٢١٤,٤٩٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
رأس المال	احتياطي نظامي	مساهمة إضافية في رأس المال	أسهم خاصة	احتياطيات أخرى	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح مقترحة	مجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٤٣,٩٨٩,٢٣٣	-	٢٧٣,٩٨٩,٢٣٣	-	٢٧٣,٩٨٩,٢٣٣
-	-	-	-	-	١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	-	١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	-	١٠٧,٥٢٧,٩٩٧
-	-	-	-	٣٧٢,٧٦٩	-	-	٣٧٢,٧٦٩	-	٣٧٢,٧٦٩
-	-	-	-	٣٧٢,٧٦٩	١٠٧,٥٢٧,٩٩٧	-	١٠٧,٩٠٠,٧٦٦	-	١٠٧,٩٠٠,٧٦٦
في ١ يناير ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة)									
ربح الفترة									
الدخل الشامل الآخر للفترة									
مجموع الدخل الشامل للفترة									
المعاملات مع المساهمين:									
٣,٦٧٣	-	-	-	-	-	-	٣,٦٧٣	-	٣,٦٧٣
-	-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	-	-	-	-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧
إصدار رأس المال									
اندماج الأعمال للمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة									
استحواذ على مشروع مشترك من الشركة الأم									
-	-	٩,٧٠٨,٠٩٦	-	-	-	-	٩,٧٠٨,٠٩٦	-	٩,٧٠٨,٠٩٦
-	-	(٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧)	-	-	-	-	-	-	-
(إيضاح ٨، ١)									
-	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢	-	-	-	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢
زيادة في رأس المال									
-	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢	-	-	-	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢
مساهمة رأس المال									
-	-	-	-	-	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)	-	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)	-	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)
توزيعات أرباح مدفوعة									
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	-	٣٧٢,٧٦٩	١٤٠,٠٨١,٥٠٤	-	٥١٧,٨٠٨,٤٧١	-	٥١٧,٨٠٨,٤٧١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة)									
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٢٠,٦٨٥,٧٣٨)	٦,٢٤٩,٠٣٢	١٢٣,٧٠٣,٦٠٨	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٦,٦٢١,١٠٠	٢٣٣,٢٧٠	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
-	-	-	-	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	-	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	٢٣٣,٢٧٠	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
مجموع الدخل الشامل للفترة									
المعاملات مع المساهمين:									
-	-	-	(٩,٥٤١,٢٥٧)	-	-	-	(٩,٥٤١,٢٥٧)	-	(٩,٥٤١,٢٥٧)
شراء أسهم خاصة									
-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣,٤٥٤,٨٧٧	٣٣,٤٥٤,٨٧٧
حصة غير مسيطرة في الاستحواذ على شركة تابعة									
-	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٣٠,٢٢٦,٩٩٥)	٦,٢٤٩,٠٣٢	١٥٧,٣٤٨,١٠٤	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٧٢٤,٣٣٩	٣٣,٦٨٨,١٤٧	٦٣٤,٤١٢,٤٨٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)									

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١١٨,١٩٨,٠٣٦	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل ضريبة الدخل		
تعديلات لـ:		
١٠,٦٤٧,٠٢٦	١٣,٧٩٣,٢٦١	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧,٦٨٥,٧٧٤	٢٨,٥٩٥,٠٨٦	٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٠٧٤,٨٨٨	٧,٨٥٧,٠٦٨	٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢٣,٨٧٦,٦٩٧	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	(١٦,٢٠٩)	عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
(٦٥١,٢٥٧)	(٩٩٥,٧٢٦)	٨ حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٦٣,٩٩٧)	٥٣,٧١١	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(١٣,١٦٨,٧٣٨)	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
-	(٤,٢٩٠,١٥٠)	إيرادات أخرى
١٥,٢٦٩,٢٥٧	١٨,١٤٦,٩٤٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٦٧٩,٢١٨)	(١,٠٣٥,٧٣٨)	١٨ إيرادات التمويل
٢,٨٦٨,٨١٥	٤,١٦٥,٠٦٦	١٨ تكاليف التمويل
١٧٦,٢٤٩,٣٢٤	٢١٢,٩٩٠,٧١٦	التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
(٨,٩٦٤,٢٤٥)	(١٧,٢٧٤,٦٧٢)	للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		
التغيرات في رأس المال العامل:		
(٢,٠٢٠,٢٢٨)	٤٦٧,٤٠٥	مخزون
(٣٩,١٨٨,٩٦٩)	(٦٩,٦١٣,٢٨٥)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٦١٠,٨٠٨	٩,٧٩٢,٢٠٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٨,٩٥٧,٤٥٠)	(٥١,٢١٤,٢٥٩)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣٤,٩٩٤,١٧٠)	(١٠,٩٣٦,٥٤٦)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	(١٩,٩٢٧,٨٢٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٩٧,٧٣٥,٠٧٠	٥٤,٢٨٣,٧٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٩,٧٠٢,٢٧٨)	(١٣,٨٣٤,٢٤٧)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
٣٦٠,٣٣٣	٧٠,١١٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٥٥,٨٣٧	(٢,١٣٧,٨٢٣)	٢٠, ١٩ دفعات عن الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي من
٢,٦٧٩,٢١٨	١,٠٣٥,٧٣٨	النقد المستحوذ عليه
(٦,٢٠٦,٨٩٠)	(١٤,٨٦٦,٢١٤)	١٨ إيرادات تمويل مقبوضة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١٤٩,٨٨١,٩٢٤)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٢,٨٦٨,٨١٥)	(٤,١٦٥,٠٦٦)	١٨ تكاليف التمويل المدفوعة
(٢٦,٩٣٧,٥٩٨)	(٢٨,٢٠١,٦٣٧)	العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
-	(٥٠,٢٢٩,٣٥٤)	سداد القروض المصرفية
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	عائدات الاقتراض المصرفي
(١٧٩,٦٨٨,٣٣٧)	(١١٧,٥٩٦,٠٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٨,١٦٠,١٥٨)	(٧٨,١٧٨,٥٣٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٢٢,١١٣,٧٩٣	١٩٠,٢٢٦,٣٥٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٣,٩٥٣,٦٣٥	١١٢,٠٤٧,٨١٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

معاملات غير نقدية:

فيما يلي المعاملات غير النقدية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٢,٢١٨,٨٤٦	١٥,٢٠٣,١٧١	٦	موجودات حق الاستخدام
٢,٢١٨,٨٤٦	١٥,٢٠٣,١٧١	١٤	مطلوبات الإيجار
-	٩,٥٤١,٢٥٧		استحواذ على أسهم خاصة

يرجى الرجوع إلى الإيضاحين رقم ١٩, ٢٠ حول المعاملات غير النقدية المتعلقة بالاستحواذ على شركات تابعة.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١ معلومات عامة

إن شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("الشركة" أو "شركة أبوظبي الوطنية للفنادق" أو "الشركة الأم") هي شركة عامة محدودة بالأسهم أُنشئت في ٢١ يونيو ٢٠٢٤ بموجب قوانين سوق أبوظبي العالمي، مسجلة بموجب رخصة تجارية رقم ١٩٥٢٤. العنوان المسجل للشركة هو L٢٣٢٣، الطابق ٢٣، سكاى تاورز، شمس أبوظبي، جزيرة الريم، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

كانت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق 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، أُنشئت 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 في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة المُعدّة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية. إن المعلومات المالية المقارنة المعروضة في البيانات الموجزة الموحدة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لم يتم تدقيقها أو مراجعتها، وتم عرضها لأغراض المقارنة فقط. أُعدت أول بيانات مالية موحدة نظامية للمجموعة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حيث عدّلت المجموعة سنها المالية من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر (من ١ أكتوبر إلى ٣٠ سبتمبر). إضافةً إلى ذلك، لا تُشير نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بالضرورة إلى نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بلغ متوسط عدد الموظفين ١٨,١٦٢ موظفاً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧,٠٢٥ 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.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مباشرة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين والعقود	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و				

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١ معلومات عامة (تابع)

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

حصة الملكية		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥			غير مباشرة
			الإمارات العربية المتحدة	شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	مواد غذائية	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي الوطنية للفنادق لخدمات التموين ذ.م.م - ش.ش.و
١٠٠٪	١٠٠٪	مواد غذائية	الإمارات العربية المتحدة	شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م
-	١٠٠٪	مواد غذائية	المملكة العربية السعودية	شركة كومباس العربية المحدودة
٣٠٪	٥٠٪	مواد غذائية		

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه في الإيضاح رقم ٢-٢، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥) - تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع وقوع تأخير إداري اعتيادي)، وتتم المعاملة من خلال آلية السوق أو الصرف التي تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ.

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 ٢٠٢٥. 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 الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه.

(أ) تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية - تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

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

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

- (ب) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - المجلد رقم ١١ - تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.
- (ج) التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة.
- (د) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" - يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة.
- (هـ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" - يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.

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

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 ("الدهرم 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 لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة على النحو المبين أدناه لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر معلومات مالية موجزة موحدة مرحلية.

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء سياسة دمج الأعمال المقدمة في هذه المعلومات المالية الموحدة المكثفة المؤقتة.

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٣ أساس الإعداد (تابع)

مبدأ الاستمرارية

توقعت الإدارة، في وقت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، بشكل معقول بأنه لدى المجموعة موارد كافية باستمرار وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. لذلك، تواصل الإدارة إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

٢-٣ اندماجات الأعمال

تُحتسب اندماجات الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس تكلفة الاستحواذ على أساس إجمالي المقابل المحوّل والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت). بالنسبة لكل عملية من عمليات اندماج الأعمال، تختار المجموعة إما أن تقوم بقياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بقيمتها العادلة أو بحصة متناسبة من صافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستحوذ عليها. ويتم تحميل التكاليف المرتبطة بالاستحواذ كمصاريف عند تكديدها وتُدرج ضمن المصاريف الإدارية.

تقرر المجموعة أنها قد استحوذت على نشاط عندما تشتمل مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الاستحواذ عليها على مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل جوهري في القدرة على إنشاء المخرجات. تعتبر العملية المستحوذ عليها جوهرية إذا كانت ضرورية للقدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات، وتشمل المعطيات المستحوذ عليها قوة عاملة منظمة تتمتع بالمهارات أو المعرفة أو الخبرة اللازمة لأداء تلك العملية، أو تساهم بشكل جوهري في القدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات، وتعتبر فريدة أو نادرة أو لا يمكن استبدالها دون تكلفة كبيرة أو جهد أو تأخير في القدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات. عندما تستحوذ المجموعة على نشاط ما، فإنها تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المحتملة، وذلك من أجل تحديدها وتصنيفها بشكل ملائم وفقاً للأحكام التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات العلاقة كما في تاريخ الاستحواذ. ويشمل ذلك فصل المشتقات الضمنية في العقود المحوّل عن الشركة المستحوذ عليها. يتم الاعتراف بأي مقابل طارئ يُحتمل تحويله من قبل الشركة المستحوذة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. لا تتم إعادة قياس المقابل الطارئ المصنف كحقوق ملكية وتتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. كما أن أي مقابل مالي محتمل يكون مصنفاً ضمن الموجودات أو المطلوبات ويكون بمثابة أداة مالية وضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، يقاس بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. يتم قياس المقابل الطارئ الآخر الذي لا يقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

عندما تحصل المجموعة على السيطرة على أعمال تم المحاسبة عنها سابقاً كشركة زميلة أو مشروع مشترك، يتم اعتبار المعاملة على أنها اندماج أعمال يتحقق على مراحل وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ - اندماجات الأعمال.

تُعيد المجموعة قياس حصتها في حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً إلى قيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ، ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة في الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٣ اندماجات الأعمال (تابع)

يتم تحديد تكلفة الاستحواذ على أنها مجموع (١) القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً، و(٢) المقابل المحول للحصة الإضافية، ويتم الاعتراف بالموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المحملة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ؛ ويتم الاعتراف بأي شهرة/مكسب ناتج عن ذلك كفائض/عجز في إجمالي المقابل والحصة غير المسيطرة على القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد. وبعد الاستحواذ، يتم توحيد نتائج الشركة التابعة بالكامل من تاريخ الحصول على السيطرة.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء ما يلي:

اندماجات الأعمال

يتطلب احتساب الاستحواذ على الأعمال تخصيص سعر الشراء لمختلف موجودات ومطلوبات الأعمال المستحوذ عليها. بالنسبة لمعظم الموجودات والمطلوبات، يتم تخصيص سعر الشراء عن طريق تسجيل الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة المقدرة. يتطلب تحديد القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة حكماً من قبل الإدارة وغالباً ما يتضمن استخدام تقديرات وافتراسات جوهرية تشمل افتراضات متعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية الواردة والصادرة ومعدلات الخصم والأعمار الإنتاجية للموجودات.

استخدمت إدارة المجموعة كافة المعلومات المتاحة لتحديد هذه القيمة العادلة عند الاستحواذ الأخير على الشركة تابعة.

تراعي المجموعة بشكل أساسي المعلومات والمعايير التالية عند تحديد ما إذا كان لديها سيطرة على منشأة ما:

- ترتيبات الحوكمة: حقوق التصويت وما إذا كانت المجموعة ممثلة في هيئات الحوكمة وقواعد الأغلبية وحقوق النقض وما إلى ذلك.
- طبيعة الحقوق الموضوعية أو الوقائية الممنوحة للمساهمين، فيما يتعلق بأنشطة المنشأة ذات الصلة.
- قواعد تعيين كبار موظفي الإدارة.
- أن تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوقاً فيها جزاء مشاركتها في المنشأة.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تابع)

فيما يتعلق بشركة فود نيشن لخدمات تقديم الطعام ذ.م.م، حصلت المجموعة على حقوق من خلال توقيع اتفاقية البيع والشراء ("اتفاقية البيع والشراء") وحصلت على الحقوق الكاملة لشركة فود نيشن لخدمات تقديم الطعام ذ.م.م. يحق للمجموعة توجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة فود نيشن من جانب واحد، حيث تُتخذ هذه القرارات عن طريق التصويت، وتتمتع المجموعة بحقوق تصويت كاملة بنسبة ١٠٠٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. وتتمتع المجموعة بالقدرة على تعيين وإقالة أيٍّ من كبار الإداريين المسؤولين عن أنشطة فود نيشن، مما يُثبت سيطرتها التشغيلية. وتعرض المجموعة بشكل مباشر وهام لعوائد متغيرة من هذه الشركة التابعة، ولها حقوق في ذلك، ويمكنها استخدام نفوذها عليها للتأثير على هذه العوائد.

وبناءً على ذلك، خلصت المجموعة إلى أنها تسيطر على شركة فود نيشن لخدمات التمويل ذ.م.م.

وفيما يتعلق بشركة كومباس العربية المحدودة، حصلت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٢٠٪ من خلال توقيع اتفاقية البيع والشراء، مما أدى إلى زيادة حصة المجموعة السابقة من ٣٠٪ إلى ٥٠٪. يحق للمجموعة الموافقة بشكل منفرد على خطة الأرباح السنوية لشركة كومباس العربية المحدودة، وتعيين مدير عام. يمنح هذا المجموعة حقوق القيادة التشغيلية والتخطيط الاستراتيجي ووضع السياسات. وبناءً على ذلك، خلصت المجموعة إلى سيطرتها على شركة كومباس العربية المحدودة.

فيما يتعلق باستحواذ الأعمال والاستحواذ التصاعدي، يُرجى مراجعة (الإيضاحين ١٩ و ٢٠).

تتطابق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المحددة في البيانات المالية الموحدة لفترة الخمسة عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
١٦,٧٠٢,٦٧٩	١٤,٩٥٨,٣٦٢
٤,٩٩٦,٤١٠	٥,٥٦٤,٩٢٦
١٣,٨٣٤,٢٤٧	١٤,٩٥٤,٤١٠
(١٢٣,٨٣٠)	(٦١٥,٧٢٠)
(١٣,٧٩٣,٢٦١)	(١٨,١٥٩,٢٩٩)
٢١,٦١٦,٢٤٥	١٦,٧٠٢,٦٧٩

في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
إضافات خلال الفترة
استيعادات خلال الفترة
مصرف الاستهلاك للفترة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تم تخصيص مصرف الاستهلاك لفترة التسعة أشهر في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٢,٨٢٩,٠٤٩	٩,٨٧٨,٩٥٧
٩٦٤,٢١٢	٧٦٨,٠٦٩
١٣,٧٩٣,٢٦١	١٠,٦٤٧,٠٢٦

تكاليف مباشرة
مصاريف عمومية وإدارية

٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة بصفقتها مستأجر

لدى المجموعة موجودات حق الاستخدام للمطابخ وأماكن الإقامة والمركبات للموظفين ونقل الطعام. إن القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركات خلال الفترة مبينة أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٦٠,٥٩٥,٥٥٠	٨٦,٦٥٦,٥٤٥
٥,٨٩٢,٦٩٠	١٤,١٨٥,٧٥٨
١٥,٣٠١,٩٦٨	٨,٨١٩,٤٥٩
-	(٣,٨٦٣,٠٠٣)
(٢٨,٥٩٥,٠٨٦)	(٤٥,٢٠٣,٢٠٩)
٥٣,١٩٥,١٢٢	٦٠,٥٩٥,٥٥٠

في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
إضافات خلال الفترة
استيعادات خلال الفترة
مصرف الاستهلاك للفترة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٦ موجودات حق الاستخدام (تابع)

المجموعة كمستأجر (تابع)

تم تخصيص الاستهلاك المحمل في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي كما يلي:		فترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٥	٢٠٢٤
تكاليف مباشرة	درهم إماراتي	٢٦,٨٥٥,٨٤٨	٢٦,١٩٠,٠٨٥
مصاريف عمومية وإدارية	درهم إماراتي (غير مدققة)	١,٧٣٩,٢٣٨	١,٤٩٥,٦٨٩
	وغير مراجعة	٢٨,٥٩٥,٠٨٦	٢٧,٦٨٥,٧٧٤

٧ موجودات غير ملموسة

العلامة	المجموع	العلامة التجارية	الشهرة	علاقات العملاء	برمجيات
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٣ (غير مدققة)					
١٤,٣٦٧,٨١١	-	-	-	-	١٤,٣٦٧,٨١١
٢٨٨,٠٧١,٥٩١	-	٨٧,٩٧١,٥٩١	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	-	-
٣٠٢,٤٣٩,٤٠٢	-	٨٧,٩٧١,٥٩١	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	-	١٤,٣٦٧,٨١١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)					
٣٣,٧٤٥,٤٧٥	٦٣٠,٥٦١	٥,٤٨٠,٤٠٩	٢٧,٦١٣,٣١٦	٢١,١٨٩	-
٣٣٦,١٨٤,٨٧٧	٦٣٠,٥٦١	٩٣,٤٥٢,٠٠٠	٢٢٧,٧١٣,٣١٦	١٤,٣٨٩,٠٠٠	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
الإطفاء المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٣ (غير مدققة)					
١٤,٠٨٢,٢٧٧	-	-	-	-	١٤,٠٨٢,٢٧٧
٧,٦٢٤,٣٩٧	-	-	٧,٥٠٣,٧٥٠	-	١٢٠,٦٤٧
٢١,٧٠٦,٦٧٤	-	-	٧,٥٠٣,٧٥٠	-	١٤,٢٠٢,٩٢٤
٧,٨٥٧,٠٦٨	٦٤,٠٩٢	-	٧,٧١٩,٠٦٧	-	٧٣,٩٠٩
٢٩,٥٦٣,٧٤٢	٦٤,٠٩٢	-	١٥,٢٢٢,٨١٧	-	١٤,٢٧٦,٨٣٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)					
٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨	-	٨٧,٩٧١,٥٩١	١٩٢,٥٩٦,٢٥٠	١٦٤,٨٨٧	-
٣٠٦,٦٢١,١٣٥	٥٦٦,٤٦٩	٩٣,٤٥٢,٠٠٠	٢١٢,٤٩٠,٤٩٩	١١٢,١٦٧	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)					

تُجري المجموعة، على أساس سنوي، اختبار لتحري الانخفاض في قيمة الموجودات غير ملموسة التي لها عمر غير محدد (الشهرة). خلال فترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أجرت المجموعة اختبار سنوي لتحري الانخفاض في قيمة الشهرة، ولم تُسجل أي انخفاض في القيمة.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي	درهم إماراتي	٣٦,٢٥٠	٣٦,٢٥٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	٥,٠٣٨,٦٣٨	٧,٨٢٠,٨١٨
وغير مراجعة)		٥,٠٧٤,٨٨٨	٧,٨٥٧,٠٦٨
		تكاليف مباشرة	
		مصاريف عمومية وإدارية	

٨ استثمار في مشروع مشترك

خلال ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت الشركة الأم المطلقة بتحويل حصتها التي تبلغ ٣٠٪ في أسهم شركة كومباس العربية المحدودة ("مشروع مشترك بالمملكة العربية السعودية")، بقيمة دفترية قدرها ٩,٧١٧,٨٨١ درهم وتم تسجيلها كمسروع مشترك محسوب على أساس حقوق الملكية إلى المجموعة مقابل سعر شراء يبلغ ٩,٧٨٥ درهم (١٠,٠٠٠ ريال سعودي)، مع تاريخ إغلاق للمعاملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. وقد تم تسجيل الزيادة في القيمة الدفترية للاستثمار الذي تم الاستحواذ عليه على سعر الشراء على أنها "مساهمة إضافية في رأس المال" ضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة اتفاقية شراء أسهم لشراء أسهم إضافية بنسبة ٢٠٪ في شركة كومباس العربية المحدودة، مما يرفع إجمالي الملكية في شركة كومباس العربية إلى ٥٠٪ مع سيطرة الإدارة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تلقت المجموعة موافقات من السلطات في المملكة العربية السعودية للاستحواذ على ٢٠٪ من الأسهم، وهو ما يفي باستكمال عملية الاستحواذ، مما أدى إلى تحول شركة كومباس العربية المحدودة إلى شركة تابعة للمجموعة كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥. يبلغ إجمالي المقابل المالي لهذه المعاملة ٤,٠٩١,٠٤٢ درهم (٤,١٧٧,٣٧٥ ريال سعودي).

وعليه، قامت المجموعة بتوحيد نتائج شركة كومباس العربية المحدودة كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ فصاعداً. وتم الإفصاح عن تفاصيل حسابات الشركة التابعة في الإيضاح رقم ٢٠.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي	١٠,٩١٠,٧٦٠	-
(غير مدققة)	(مدققة)	٩٩٥,٧٢٦	٩,٧١٧,٨٨١
		١٣,١٦٨,٧٣٨	١,١٩٢,٨٧٩
		(٢٥,٠٧٥,٢٢٤)	-
		-	١٠,٩١٠,٧٦٠
		في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣	
		مستحوذ عليه خلال الفترة	
		الحصة من ربح الفترة	
		ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها قبل إعادة تصنيف	
		شركة تابعة	
		إعادة التصنيف كشركة تابعة (إيضاح ٢٠)	
		في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٦٠٩,٠٣٣,١٨٩	٥٩٦,٠٣٤,١٧٤
(٤٧,٣٣٩,٩٧٥)	(٢٣,٤٦٣,٢٧٧)
٥٦١,٦٩٣,٢١٤	٥٧٢,٥٧٠,٨٩٧
١٤٦,٣١٨,٣٥٣	٣٥,٨٧٢,٣٨٢
١٩,٧٨٧,٣٩٣	١٠,٦٢٠,٩٦٨
٣٢,١٦١,١٦٩	٤١,٠٥٢,٢٠٥
٧٥٩,٩٦٠,١٢٩	٦٦٠,١١٦,٤٥٢

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

موجودات العقود

مبالغ مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

فيما يلي بيان معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة القائمة للفترة:

نوع المعاملات	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
منشآت خاضعة للسيطرة من قبل الشركة الأم المطلقة		
شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس –		
المملوكة لشركة أبو ظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع		
ريتز كارلتون أبو ظبي جراند كانال		
صن شاين للسفر والسياحة		
فندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م		
فندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م		
فنادق وفلل بارك حياة أبو ظبي		
شركة كومباس العربية المحدودة		
أخرى		
مشتريات ومبيعات	٢٤,٧٩٠,٤٧٠	٢٧,٠٧٩,٤٥٤
مشتريات ومبيعات	١,٨٢٣,٢٨٨	٣,٠٩٣,٠٠٩
مشتريات	٢,٨٠٢,٥٤٥	١,٩١٢,٠٥٤
مبيعات	١,٦٥٠,٢٨٢	١,٦٤٦,٠٨٨
مبيعات	١,٦١٣,٤١٠	١,٦٠٥,٦١٠
مبيعات	١,٠٠٢,٣٥٦	١,٧٨٢,٥٤١
مشتريات ومبيعات	-	١٩١,٥٩٠
مشتريات ومبيعات	٥,٩٩١,٠٧٨	٦,٧٥٤,٦٢٩

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

نوع المعاملات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	وغير مراجعة)	وغير مراجعة)
مشتريات ومبيعات	٢,٥١٢,٦٤٧	٧,١٨٩,٩٢٣

الشركة الأم المطلقة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تعويضات كبار موظفي الإدارة

الرواتب والمخصصات	٦,٦٥٢,٩٦٩	٧,٧٩٩,٧٢٧
منافع التقاعد	٣٥٩,٥٧٩	٥٠٥,٩٨٩
	٧,٠١٢,٥٤٨	٨,٣٠٥,٧١٦
عدد كبار موظفي الإدارة	٩	١٠

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم المطلقة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير مدققة)	(مدققة)
٩٣,٧٠٦	٥٤٥,٨٩٣

أطراف أخرى ذات علاقة

شركة كومباس العربية المحدودة	-	٤,٩٤٧,٤٨٩
شركة الرشيد للأعمال الإنسانية المحدودة	٢٧,٧٧٢,٠٤١	-
شركة جاك رايبك الرشيد المحدودة	٣,٠٥٢,٤٤٦	-
شركة سايبم طاقة الرشيد للتصنيع المحدودة	١,٣٤٥,٩٥٨	-
شركة عبد الله رشيد الرشيد للاستثمارات العقارية	٥٠٥,١٧٣	-
فندق دبي مارينا ذ.م.م	٣١٣,٥٤٠	٧٣١,٩٩٩
فندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م	٣٦١,٠١١	٥٢٨,١٦٤
فندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م	٣٥١,٢٣٢	٨٥٨,٠١٧
ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال	٢٦٢,٧٧٥	٤٠١,١٠٧
فندق في دي دي ذ.م.م	٣٤١,٣٥٠	٤١٧,٦٢٠
شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	٤٢٣,٣٤٧	٤٦٩,٤٩٨
فندق إم دي دي ذ.م.م	٨٨,١٦٨	٤٠٤,٦٦٢
فنادق وفل بارك حياة أبوظبي	٥٥,٤٧٩	٤٧٣,٧٨٨
فندق سوفيتيل دبي	٨٩,٥١٦	٤١١,٥٢٤
أخرى	٢٩٩,٨٣٥	٧٨٩,٧٢٧
	٣٥,٣٥٥,٥٧٧	١٠,٩٧٩,٤٨٨

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	١٥,٧٧٧,١٨٧
شركة الرشيد للاستثمارات البترولية	-
صن شاين للسفر والسياحة	٨٤٢,٨٣٠
العالمية للسياحة والسفر	-
أخرى	٤٤,٨١٨
١٧,٥٤٩,٠٠٨	١٦,٦٦٤,٨٣٥
٤,٩٦٦,٠٣٠	٥,٠٠٣,٥٢٨
٢٢,٥١٥,٠٣٨	٢١,٦٦٨,٣٦٣

الشركة الأم المطلقة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

١١ نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
نقد في الصندوق	٢٢٤,١٥٢
نقد لدى البنك	١٥٠,٠٠٢,٢٠٣
ودائع قصيرة الأجل	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١٩٠,٢٢٦,٣٥٥
١١٢,٠٤٧,٨١٧	

تمثل الودائع قصيرة الأجل الودائع التي تم إيداعها خلال الفترة. تمثل هذه الودائع ودائع بفترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. وكانت الودائع قصيرة الأجل تحمل متوسط سعر فائدة بنسبة ٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٪ سنوياً). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ١,٠٣٥,٧٣٨ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٦٧٩,٢١٨ درهم).

١٢ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١ درهم للسهم الواحد	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٢ رأس المال (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	إصدار رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة في رأس المال
-	٣,٦٧٣	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧	

في ٢١ يونيو ٢٠٢٤، تم تأسيس الشركة برأس مال قدره ١,٠٠٠ دولار أمريكي (٣,٦٧٣ درهم) بقيمة اسمية قدرها دولار أمريكي واحد (٣,٦٧٣ درهم) لكل ١,٠٠٠ سهم. وخلال سنة ٢٠٢٤، تم إصدار ٦١,٢٦٥,١٦٨ سهم إضافي بقيمة اسمية تبلغ دولار أمريكي واحد (٣,٦٧٣ درهم)، مما ساهم في زيادة رأس المال إلى ٦١,٢٦٦,١٦٨ دولار أمريكي (٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم). وعلاوة على ذلك، تم إصدار قرار بتقسيم الأسهم القائمة البالغ عددها ٦١,٢٦٦,١٦٨ سهم إلى ٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ٠,٠٢٧ دولار أمريكي (٠,١ درهم). تم زيادة رأس مال الشركة باستخدام "مساهمة إضافية في رأس المال" لغرض إدراج الأسهم.

احتياطي نظامي

يمثل الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٠ مليون درهم احتياطي الشركة التابعة.

مساهمة إضافية في رأس المال:

فيما يلي الحركة في المساهمة الإضافية في رأس المال خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	اندماج الأعمال للمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	استحواذ على مشروع مشترك من الشركة الأم المطلقة
-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	زيادة في رأس المال
-	٩,٧٠٨,٠٩٦	مساهمة إضافية
-	(٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧)	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	٦١,٥٥٣,٨٠٢	

توزيعات أرباح:

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 للتمويل بي ال سي على توزيعات الأرباح النقدية هذه وتم دفعها في ٧ مايو ٢٠٢٥.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٤ درهم للسهم الواحد، أي بقيمة ٩٠ مليون درهم لنتائج فترة السنة أشهر الأولى المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل مساهمي شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٥، وسيتم دفعها خلال نوفمبر ٢٠٢٥.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٣ أسهم خاصة

تعاقبت المجموعة مع مشارك في السوق مرخص تابع لجهة خارجية في سوق أبوظبي للأوراق المالية يقدم خدمات توفير السيولة، لتقديم أوامر شراء وبيع أسهم الشركة بهدف تقليل فروق العرض / الطلب وكذلك تقليل تقلبات الأسعار والأحجام. ويتم شراء الأسهم لحساب المجموعة من قبل المشارك في السوق.

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

قامت المجموعة بدفع مبلغ ٥٠ مليون درهم لتمويل شراء الأسهم. وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، احتفظ صانع السوق بعدد ٣٣,٤ مليون سهم في الشركة نيابة عن المجموعة بقيمة ٣٠,٢ مليون درهم، وهي مصنفة ضمن حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ويتم عرض المبلغ المتبقي في الذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٩).

١٤ مطلوبات الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٥٦,٤٦٦,٩٤٤	٧٧,٩٧١,٢١٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
٥,٧٣٩,٧٥٩	١٤,١٨٢,٥٠٥	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩, ٢٠)
١٥,٣٠١,٩٦٨	٨,٨١٩,٤٥٩	إضافات خلال الفترة
-	(٣,٨٦٣,٠٠٣)	إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار
٢,٧٩٦,٥٢٦	٢,٩٥٢,٠٤٦	تراكم الفائدة (إيضاح ١٨)
(٣٠,٩٩٨,١٦٣)	(٤٣,٥٩٥,٢٧٣)	دفعات
٤٩,٣٠٧,٠٣٤	٥٦,٤٦٦,٩٤٤	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٣,٤٠٠,٥٧١	٢٤,٤٨١,٣٨٤	غير متداولة
٢٥,٩٠٦,٤٦٣	٣١,٩٨٥,٥٦٠	متداولة
٤٩,٣٠٧,٠٣٤	٥٦,٤٦٦,٩٤٤	

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٢١,٧٧٤,٩٦٧	١٩٩,٠٨٩,٤٥٦	ذمم دائنة تجارية
١٣٠,٥٥٦,٣٩٤	١٥٣,٠٨٧,٣١٢	مصاريف مستحقة
٧٤,١٣١,٤٥١	٦٦,٤٤٠,٦٥٣	ذمم دائنة أخرى
<u>٤٢٦,٤٦٢,٨١٢</u>	<u>٤١٨,٦١٧,٤٢١</u>	

يبلغ متوسط فترة الائتمان عن مشتريات البضائع من ٦٠ - ٩٠ يوماً. لا 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٥,٢٥٥,٢٣٢	٥٠,٤٨٤,٥٨٦	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 إماراتي من بنك محلي لأغراض عامة للشركة. يحمل التسهيل سعر فائدة ١,٢٪ بالإضافة إلى سعر الفائدة السائد بين البنوك في أبوظبي (إيبور) لثلاثة أشهر. وقد دُعم التسهيل بضمان غير قابل للإلغاء صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ رصيد التسهيل المستخدم ٢٥ مليون درهم إماراتي.

حركة القروض البنكية خلال الفترة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٥٠,٤٨٤,٥٨٦	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سحوبات
١,٣٦٥,٠٣٠	٤٨٤,٥٨٦	مصاريف فوائد خلال الفترة (إيضاح ١٨)
(٥١,٥٩٤,٣٨٤)	-	دفعات خلال الفترة
<u>٢٥,٢٥٥,٢٣٢</u>	<u>٥٠,٤٨٤,٥٨٦</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٦ قروض بنكية (تابع)

الالتزام بالعهود

التزمت المجموعة بالشروط المالية لاقتراضاتها خلال الفترة. وبموجب شروط اتفاقيات الاقتراض، يتعين على المجموعة الالتزام بالشروط المالية التالية، والتي تُقيم بشكل نصف سنوي:

- الحفاظ على صافي ثروة ملموسة لا تقل عن ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي.
- الحفاظ على نسبة صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بحد أقصى ٢,٥x.
- للحفاظ على الحد الأقصى لنسبة الرفع المالي (الدين إلى حقوق الملكية) بنسبة ١,٥x.

١٧ إيرادات من العقود مع العملاء

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٦٥٤,٨٢٥,٠٧٨	٧١٧,٧٦٧,٣٤٨	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
٣٠١,٥٠٤,٦٩٠	٣٧١,٧٧٠,٩٩١	خدمات القوى العاملة
٧٦,٠٠٠,٦٩٣	٦٤,٤٧٧,٥١٩	خدمات الرسوم الثابتة
٧٠,٧١٤,٠٦١	٧١,٠٧٦,٩١٣	الأغذية والمشروبات
١١,١٨٨,٦٦٤	١٤,٤٨٩,٥٠٩	مستلزمات غير غذائية
٧,٨٥٧,١٥٠	٩,٤٥٣,٠٠٠	غسيل الملابس
٢,٨٤٨,٨٩٤	١١,٩٦٤,٠٥٣	مبيعات المتاجر
٨,٧٠٩,٢٩٥	٣,٦٢١,١٥٥	إيرادات أخرى
١,١٣٣,٦٤٨,٥٢٥	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨	

توقيت الاعتراف بالإيرادات

٧٥٦,١٤٣,١٤٢	٨٢٨,٣٧١,٩٧٨	في نقطة زمنية معينة
٣٧٧,٥٠٥,٣٨٣	٤٣٦,٢٤٨,٥١٠	على مدى فترة من الزمن
١,١٣٣,٦٤٨,٥٢٥	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨	

التقسيم الجغرافي للإيرادات

١,١٣٣,٦٤٨,٥٢٥	١,٢٥١,٥١١,٢١٥	الإمارات العربية المتحدة
-	١٣,١٠٩,٢٧٣	المملكة العربية السعودية
١,١٣٣,٦٤٨,٥٢٥	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨	

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٨ تكاليف التمويل - بالصافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٢,٦٧٩,٢١٨	١,٠٣٥,٧٣٨
(١,٧٤٣,٨١٥)	(٢,٧٩٦,٥٢٦)
(١,١٢٥,٠٠٠)	(١,٣٦٥,٠٣٠)
-	(٣,٥١٠)
(٢,٨٦٨,٨١٥)	(٤,١٦٥,٠٦٦)
(١٨٩,٥٩٧)	(٣,١٢٩,٣٢٨)

إيرادات التمويل:

إيرادات التمويل (إيضاح ١١)

تكاليف التمويل:

تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)

فوائد ورسوم بنكية

أخرى

تكاليف التمويل، بالصافي

١٩ الاستحواذ على شركة فود نيشن للتمويل الغذائي ش.ذ.م.م

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

تتخصص الشركة المُستحوذ عليها في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، لا سيما في قطاع التعليم. ومن المتوقع أن يؤدي الاستحواذ على شركة فود نيشن للتمويل 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 لصافي الموجودات المُستحوذ عليها كـ "شهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

تم تطبيق طريقة الاستحواذ المحاسبية على أساس مؤقت وسيتم الانتهاء منها خلال سنة واحدة كما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ بعد الانتهاء من تقييم الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها. سيتم تعديل المبالغ المؤقتة لتعكس أي معلومات جديدة يمكن الحصول عليها حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ والتي، إذا كانت معروفة، كانت ستؤثر على المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

يلخص الجدول التالي المبلغ المعترف به للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ:

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
٨٤١,٨٩٨	الموجودات
١,٢٨٦,٨٤٦	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٢١٩,٥٦١	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
١,٩٩٣,٦٣٠	موجودات غير ملموسة
١٤٩,٨٠٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٤٩٣,٤٥٦	مخزون
٨,٩٨٥,١٩٥	نقد وما في حكمه
١,٢٣٨,٥٤٠	المطلوبات
٦٣,٧١٠	مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
٧,٦٣٠,٩٨٨	مطلوبات الضريبة الحالية
١٠٨,٩٩٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩,٠٤٢,٢٢٨	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٤,٢٥٥,٤٤٠	القيمة العادلة لمقابل الشراء
١,١٦٧,٩٣٦	- المقابل الأولي المدفوع نقداً
٥,٤٢٣,٣٧٦	- المقابل مستحق الدفع
٥٧,٠٣٣	ناقصاً: القيمة العادلة لصادفي المطلوبات القابلة للتحديد المستحوذ عليها
٥,٤٨٠,٤٠٩	شهرة معترف بها

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٨٩,٠٠٠	علاقات العملاء
٦٣٠,٥٦١	العلامة التجارية
٥,٤٨٠,٤٠٩	الشهرة
٦,٦٩٩,٩٧٠	

تعزى الشهرة بشكل أساسي إلى القوى العاملة المجمعة للأعمال المستحوذ عليها. ولن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية.

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

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

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.

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ١,٢٧١,٥٤١,٣٨٥ درهم و ١٢٣,٤٦٨,٩٢٢ درهم، على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وُعِدَّت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت).

لم يتم تكبد أي تكاليف معاملات جوهرية عند الاستحواذ.

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

٣١ مارس	
٢٠٢٥	
درهم إماراتي	
(غير مدققة)	
٤,٢٥٥,٤٤٠	مقابل نقدي مدفوع
(٣,٤٩٣,٤٥٦)	ناقصاً: النقد المكتسب مع الشركة التابعة
٧٦١,٩٨٤	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 الموحد.

٢٠ الاستحواذ على شركة كومباس العربية المحدودة

في ٢١ أغسطس ٢٠٢٥، اكتسبت المجموعة السيطرة على شركة كومباس العربية المحدودة ("كومباس") من خلال شراء حصة إضافية بنسبة ٢٠٪، مما يجعل المنشأة شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠٪ للمجموعة. وقد حددت الإدارة سيطرتها، وذلك بسبب قدرتها على تعيين المدير العام للشركة المستحوذ عليها الذي يكون مسؤولاً عن الإدارة العامة للشركة المستحوذ عليها.

قررت الإدارة المحاسبة عن عملية الاستحواذ كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، حيث إن الأحداث بين هذين التاريخين ليس لها أي تأثير جوهري على المبالغ الواردة أدناه.

تتخصص الشركة المستحوذ عليها في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالمية المستوى. ومن المتوقع أن يؤدي الاستحواذ على شركة كومباس إلى زيادة الحصة السوقية للمجموعة في هذا القطاع.

قامت الإدارة بإعداد تخصيص سعر الشراء لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها. ونتيجة لتخصيص سعر الشراء هذا، حددت الإدارة علاقات العملاء التي تم الاعتراف بها كأصل غير ملموس وسيتم إطفائها على مدى عمرها الإنتاجي المقدر البالغ ١٣ سنة.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٠ الاستحواذ على شركة كومباس العربية المحدودة (تابع)

تم تطبيق طريقة الاستحواذ المحاسبية على أساس مؤقت، و سيتم الانتهاء من ذلك خلال عام واحد كما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ بعد الانتهاء من تقييم الأصول والخصوم المكتسبة. سيتم تعديل المبالغ المؤقتة لتعكس أي معلومات جديدة يمكن الحصول عليها حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ والتي، إذا كانت معروفة، كانت ستؤثر على المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ.

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

صفقة شراء

تجاوزت القيمة العادلة لصافي الموجودات مقابل الشراء، مما أدى إلى ربح من صفقة الشراء بنحو ٤,٢٩٠,١٥٠ درهم في تاريخ الاستحواذ، وتم الاعتراف به في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المكثف ضمن الإيرادات الأخرى.

تبلغ القيمة العادلة للحصة الموجودة سابقاً في شركة كومباس العربية المحدودة في تاريخ اكتساب السيطرة ٢٥,٠٧٥,٢٢٤ درهم.

حخص الإيرادات والأرباح

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ١,٣٦٥,١٦٠,٥٠٨ درهم و ١٢٧,١٩٨,٧١٩ درهم، على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وُعِدَّت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت).

مقابل الشراء

٣١ أغسطس	
٢٠٢٥	
درهم إماراتي	
(غير مدققة)	
٤,٠٨٩,٦٥٠	نقد مدفوع
٢٥,٠٧٥,٢٢٤	القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً
٢٩,١٦٤,٨٧٤	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٠ الاستحواذ على شركة كومباس العربية المحدودة (تابع)

يلخص الجدول التالي المبلغ المعترف به للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ:

٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٧,٠٤٥,٥٠٥	الموجودات
٤,١٥٤,٥١٢	موجودات غير ملموسة
٤,٦٠٥,٨٤٤	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٦١,٥٢١,٣٣٧	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٣٤,١٦٨,٢٩٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,١٩٨,٧٢٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٧١٣,٨١١	مخزون
١٣٨,٤٠٨,٠٢٦	نقد وما في حكمه
٤,٥٠١,٢١٩	المطلوبات
٦٩٣,٠٩٣	مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
٥٠,١٠٤,٠٠٤	مطلوبات الضريبة الحالية
٤,٣٩٣,٢٤٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١,٨٠٦,٥٦٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٧١,٤٩٨,١٢٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦٦,٩٠٩,٩٠١	القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد

٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٩,١٦٤,٨٧٤	مجموع المقابل
٣٣,٤٥٤,٨٧٧	زائداً: حصة غير مسيطرة بحصة متناسبة من صافي الموجودات القابلة للتحديد
(٦٦,٩٠٩,٩٠١)	ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الاستحواذ
(٤,٢٩٠,١٥٠)	صفقة الشراء في تاريخ الاستحواذ

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

٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٧,٠٢٤,٣١٦	علاقات العملاء

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٠ الاستحواذ على شركة كومباس العربية المحدودة (تابع)

التدفق النقدي الخارج عند الاستحواذ:

٣١ مارس	تم دفع المقابل النقدي
٢٠٢٥	ناقصاً: النقد المكتسب مع الشركة التابعة
درهم إماراتي	صافي التدفقات النقدية الخارجة – أنشطة الاستثمار
(غير مدققة)	
٤,٠٨٩,٦٥٠	
(٢,٧١٣,٨١١)	
١,٣٧٥,٨٣٩	

باستثناء النقد وما في حكمه بمبلغ ٢,٧١٣,٨١١ درهم إماراتي، فإن جميع بنود الأصول والخصوم الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المكثف.

٢١ ضرائب الدخل

فيما يلي مطلوبات الضريبة الحالية المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	كما في ١ يناير / ١ أكتوبر
درهم إماراتي	درهم إماراتي	استحواذ من خلال استحواذ الأعمال
(مدققة)	(غير مدققة)	مصاريف ضريبة الدخل
-	١٩,٣٣٦,١٣٧	دفعات خلال الفترة
٦٠٧,٧٩٥	٧٥٦,٨٠٢	كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
١٨,٧٢٨,٣٤٢	١٢,٨١٥,١٦٤	
-	(١٩,٩٢٧,٨٢٨)	
١٩,٣٣٦,١٣٧	١٢,٩٨٠,٢٧٥	

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

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	الضريبة الحالية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	الضريبة المؤجلة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
وغير مراجعة)		
١١,١٢٠,٢٦٤	١٢,٨١٥,١٦٤	
(٤٥٠,٢٢٥)	(٦٨٣,٤٨٤)	
١٠,٦٧٠,٠٣٩	١٢,١٣١,٦٨٠	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢١ ضرائب الدخل (تابع)

تسوية مصروف الضريبة والأرباح المحاسبية مضروبة في معدل الضريبة المحلية للمجموعة لسنة ٢٠٢٥:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
وغير مراجعة)	وغير مراجعة)	
١٣٦,٠٠٩,٤٤٦	١١٨,١٩٨,٠٣٦	الربح قبل ضريبة الدخل
١٢,٢٤٠,٨٥٠	١٠,٦٣٧,٨٢٣	الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪
		تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
		التبرعات والمنح والهدايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير المسموح بها
		حصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (٨٩,٦١٥)
		الربح من حصة الأسهم المملوكة سابقاً
		متنوعة
٩٠,٨٢٩	-	
(٥٨,٦١٣)	(١,١٨٥,١٨٦)	
-	١,١٦٥,٦٣١	
-	١٠,٦٧٠,٠٣٩	
١٢,١٣١,٦٨٠		

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض ضريبية. يبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي حوالي ٨,٩ ٪ (٩٪: ٢٠٢٤).

فيما يلي الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

موجودات غير ملموسة	موجودات حق الاستخدام	مطلوبات الإيجار	المجموع
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	-	-
١٨,٠٠٨,٩٩٩	(١٥,٢٥٠)	٤,٩٧٨	١٧,٩٩٨,٧٢٧
(٦٧٥,٢٠٩)	٣٨١	(١٢٤)	(٦٧٤,٩٥٢)
١٧,٣٣٣,٧٩٠	(١٤,٨٦٩)	٤,٨٥٤	١٧,٣٢٣,٧٧٥
١٠٨,٩٩٠	-	-	١٠٨,٩٩٠
(٦٨٣,٨٦٩)	٥٧٢	(١٨٧)	(٦٨٣,٤٨٤)
١٦,٧٥٨,٩١١	(١٤,٢٩٧)	٤,٦٦٧	١٦,٧٤٩,٢٨١

في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
استحواذ من خلال اندماج الأعمال
(رسوم) / ائتمان خلال الفترة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
استحواذ من خلال اندماج الأعمال
(إيضاح ١٩)
(رسوم) / ائتمان خلال الفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد عن طريق قسمة الربح للفترة المنسوب إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على متوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة تتأثران في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تنظم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متنوعة وتخدم أسواقاً مختلفة.

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 تقديم الأغذية والمشروبات والآخر هو تقديم خدمات الدعم المختلفة التي تشمل خدمات القوى العاملة وخدمات الغسيل وغيرها من الخدمات.

يعكس هذا العرض كيفية مراجعة الأداء التشغيلي للمجموعة داخلياً من قبل الإدارة. يتم 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 النظر في 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات درهم إماراتي	خدمات الدعم درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
إيرادات من العملاء			
- على مدى فترة من الزمن	٣١,٥٥٠,٩٥٥	٤٠٤,٦٩٧,٥٥٥	٤٣٦,٢٤٨,٥١٠
- في نقطة زمنية معينة	٧٦٠,٠٧٨,٦٧٠	٦٨,٢٩٣,٣٠٨	٨٢٨,٣٧١,٩٧٨
مجموع الإيرادات	٧٩١,٦٢٩,٦٢٥	٤٧٢,٩٩٠,٨٦٣	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨
تكاليف مباشرة	(٦١٧,٠٨١,٤٣٤)	(٤٣٠,٥٦٣,٤٦٢)	(١,٠٤٧,٦٤٤,٨٩٦)
إجمالي الربح	١٧٤,٥٤٨,١٩١	٤٢,٤٢٧,٤٠١	٢١٦,٩٧٥,٥٩٢
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٧,٨٧٨,٤٨٨)	(١٤,٥٩٩,٨٠٩)	(٧٢,٤٧٨,٢٩٧)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٢٣,٧٩٩,٣٧٢)	(٧٧,٣٢٥)	(٢٣,٨٧٦,٦٩٧)
حصة من أرباح الإستثمار محتسبة باستخدام			٩٩٥,٧٢٦
طريقة حقوق الملكية	٩٩٥,٧٢٦	-	-
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في			
المشروع المشترك	١٣,١٦٨,٧٣٨	-	١٣,١٦٨,٧٣٨
إيرادات أخرى، بالصافي	٤,٣٦٠,٦٦٣	(٦,٩٥١)	٤,٣٥٣,٧١٢
إيرادات التمويل	٨٠٧,٩٠٩	٢٢٧,٨٢٩	١,٠٣٥,٧٣٨
تكاليف التمويل	(٣,٤٢٦,٤٩١)	(٧٣٨,٥٧٥)	(٤,١٦٥,٠٦٦)
الربح قبل ضريبة الدخل	١٠٨,٧٧٦,٨٧٦	٢٧,٢٣٢,٥٧٠	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦
مصروف ضريبة الدخل			(١٢,١٣١,٦٨٠)
ربح الفترة			١٢٣,٨٧٧,٧٦٦

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة)	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات درهم إماراتي	خدمات الدعم درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
إيرادات من العملاء - على مدى فترة من الزمن - في نقطة زمنية معينة مجموع الإيرادات تكاليف مباشرة إجمالي الربح مصاريف عمومية وإدارية حصة من أرباح الاستثمار محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية إيرادات أخرى إيرادات التمويل تكاليف التمويل الربح قبل ضريبة الدخل مصرف ضريبة الدخل ربح الفترة	١٦,٨٤٩,٧٨٣ ٦٨٢,١٤٤,١١٠ ٦٩٨,٩٩٣,٨٩٣ (٥٦٢,٠٩١,٢٦١) ١٣٦,٩٠٢,٦٣٢ (٤٣,٥٣٣,٩٢٥) ٦٥١,٢٥٧ ٢١٧,٠٦٧ ٢,٠٧٢,٦٤٦ (٢,١٥٦,٤٣٥) ٩٤,١٥٣,٢٤٢	٣٦٠,٦٥٥,٦٠٠ ٧٣,٩٩٩,٠٣٢ ٤٣٤,٦٥٤,٦٣٢ (٣٩٦,٢٩٤,٥٧١) ٣٨,٣٦٠,٠٦١ (١٤,٢٧٢,٩٩٥) - ٦٣,٥٣٦ ٦٠٦,٥٧٢ (٧١٢,٣٨٠) ٢٤,٠٤٤,٧٩٤	٣٧٧,٥٠٥,٣٨٣ ٧٥٦,١٤٣,١٤٢ ١,١٣٣,٦٤٨,٥٢٥ (٩٥٨,٣٨٥,٨٣٢) ١٧٥,٢٦٢,٦٩٣ (٥٧,٨٠٦,٩٢٠) ٦٥١,٢٥٧ ٢٨٠,٦٠٣ ٢,٦٧٩,٢١٨ (٢,٨٦٨,٨١٥) ١١٨,١٩٨,٠٣٦ (١٠,٦٧٠,٠٣٩) ١٠٧,٥٢٧,٩٩٧

تُستمد الإيرادات التي تبلغ حوالي ٢٠٩,٦١٩,٧٣٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢١٢,٢٩٤,٢٩٥ درهم) من عميل واحد. وترجع هذه الإيرادات إلى خدمات تقديم الأغذية والمشروبات فقط.

٢٥ مطلوبات طارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	ضمانات بنكية
١٩٤,٣٩١,٢٣٨	٢٠١,٢٦٥,٠٤٧	خلال سنة واحدة بين سنة واحدة وسنتين أكثر من سنتين
٤,٤٩٢,٦٩٢ ٤,٢٧١,٨٨٧ ١٨٥,٦٢٦,٦٥٩ ١٩٤,٣٩١,٢٣٨	٢٢,٣٧٧,٩٥٥ ١,٧١٩,٥٧٨ ١٧٧,١٦٧,٥١٤ ٢٠١,٢٦٥,٠٤٧	

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

التزامات

بلغت قيمة الالتزامات المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغاً وقدره ٣٠,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٢,٣ مليون درهم).