

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

الصفحة

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٨ - ٣١	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

برائیس ووترهاوس کوبرز شراکة محدودة مسجلة في سوق أبوظبي العالمي.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
١٧,٣٤١,١٢١	١٦,٧٠٢,٦٧٩	٥	ممتلكات ومعدات
٥٠,١٣٦,٣٩٣	٦٠,٥٩٥,٥٥٠	٦	موجودات حق الاستخدام
٢٨٢,٣٣٣,٣٠٧	٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨	٧	موجودات غير ملموسة
١١,٥٦٧,٠٥٧	١٠,٩١٠,٧٦٠	٨	استثمار في مشروع مشترك
٣٦١,٣٧٧,٨٧٨	٣٦٨,٩٤١,٧١٧		
موجودات متداولة			
١٠,٣٨٠,٠٩٠	١٤,٥٧٤,٠٧٤		مخزون
٦٥٨,٧١٥,١٧٠	٦٦٠,١١٦,٤٥٢	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩,١١١,٩٦٢	١٠,٩٧٩,٤٨٨	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٠٢,٢٦٢,١٧٨	١٩٠,٢٢٦,٣٥٥	١١	نقد وما في حكمه
٧٨٠,٤٦٩,٤٠٠	٨٧٥,٨٩٦,٣٦٩		
١,١٤١,٨٤٧,٢٧٨	١,٢٤٤,٨٣٨,٠٨٦		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٢	مساهمة إضافية في رأس المال
(٣٨,٥٨٤,٤٨١)	(٢٠,٦٨٥,٧٣٨)	١٣	أسهم الشركة من الاكتتاب
٦,٢٤٩,٠٣٢	٦,٢٤٩,٠٣٢		احتياطيات أخرى
١٩٧,٣٧٩,٠٨٢	١٢٣,٧٠٣,٦٠٨		أرباح محتجزة
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	توزيعات أرباح مقترحة
٥٤٢,٣٩٧,٨٣١	٥٤٦,٦٢١,١٠٠		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١١٨,٤٩٤,١٤٩	١١٤,٣١٩,٧٦٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٦٥١,٥٩٢	٢٤,٤٨١,٣٨٤	١٤	مطلوبات الإيجار
١٦,٩٧٨,٦٦٥	١٧,٣٢٣,٧٧٥	٢١	مطلوبات الضريبة المؤجلة
١٥٨,١٢٤,٤٠٦	١٥٦,١٢٤,٩١٩		
مطلوبات متداولة			
٣٧٢,٣٧٧,٦٧٦	٤١٨,٦١٧,٤٢١	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	٥٠,٤٨٤,٥٨٦	١٦	قروض بنكية
١٨,٧٦٢,٠٠٤	٢١,٦٦٨,٣٦٣	١٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢١,٦٠٩,٩٩٨	٣١,٩٨٥,٥٦٠	١٤	مطلوبات الإيجار
٢٨,٥٧٥,٣٦٣	١٩,٣٣٦,١٣٧	٢١	مطلوبات الضريبة الحالية
٤٤١,٣٢٥,٠٤١	٥٤٢,٠٩٢,٠٦٧		
٥٩٩,٤٤٩,٤٤٧	٦٩٨,٢١٦,٩٨٦		
١,١٤١,٨٤٧,٢٧٨	١,٢٤٤,٨٣٨,٠٨٦		
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

تم اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٥.

.....
أنطوني دينبول 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة) و غير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة) و غير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة) و غير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة) و غير مراجعة)		
٧٢٦,٤٠٢,٠٨٧	٨٣٧,٨٥٩,٠١١	٤٠٨,٢٩٣,٨٩٣	٤٢٧,٧٤٨,٥٩٨	١٧	إيرادات من العقود مع العملاء
(٦١٥,٧٨٨,٤٨٠)	(٦٨٢,٧١٩,٩٠٥)	(٣٥٥,٩٨٠,٧٣٧)	(٣٤١,٥٢٨,٠٧٥)		تكاليف مباشرة
١١٠,٦١٣,٦٠٧	١٥٥,١٣٩,١٠٦	٥٢,٣١٣,١٥٦	٨٦,٢٢٠,٥٢٣		إجمالي الربح
(٣٥,٩٠٤,٤٢٥)	(٤٨,٨٠٢,٨٥٥)	(١٧,١٠٩,٧٠٦)	(٢٤,٢٠٤,٥٤٩)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢٣,٤٩٦,٦٠٣)	-	(٢٢,٥٩٤,٩٥٥)		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٤٦,٩٦٨	٥٣,٨٥٦	(٤٩,٤٠١)	٤٧,٣٣٦		إيرادات أخرى
٧٤,٩٥٦,١٥٠	٨٢,٨٩٣,٥٠٤	٣٥,١٥٤,٠٤٩	٣٩,٤٦٨,٣٥٥		ربح التشغيل
٢,٥٩٨,٤٨٩	١,٠١٤,٦٩١	٤٩٧,٥٣٦	٤٧٨,٧٥٠		إيرادات التمويل
(١,٢٨٦,٢٨١)	(٢,١٦٧,٦٠٢)	(٦٩٠,١٢١)	(٨٧٩,٩١٥)		تكاليف التمويل
١,٣١٢,٢٠٨	(١,١٥٢,٩١١)	(١٩٢,٥٨٥)	(٤٠١,١٦٥)	١٨	(تكاليف) / إيرادات التمويل، بالصافي
-	٦٥٦,٢٩٧	-	٣٠٠,٢٨٦	٨	حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٧٦,٢٦٨,٣٥٨	٨٢,٣٩٦,٨٩٠	٣٤,٩٦١,٤٦٤	٣٩,٣٦٧,٤٧٦		الربح قبل ضريبة الدخل
(٦,٩٥٤,٩٨١)	(٨,٧٢١,٤١٦)	(٣,٢٣٧,٣٦٠)	(٤,٦٥٩,٧٧٥)	٢١	مصروف ضريبة الدخل
٦٩,٣١٣,٣٧٧	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٣١,٧٢٤,١٠٤	٣٤,٧٠٧,٧٠١		ربح الفترة
٦٩,٣١٣,٣٧٧	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٣١,٧٢٤,١٠٤	٣٤,٧٠٧,٧٠١		الربح العائد إلى:
-	٠,٠٣٣٤	-	٠,٠١٥٧	٢٢	مساهمي الشركة الأم
-	-	-	-		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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	
٦٩,٣١٣,٣٧٧	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٣١,٧٢٤,١٠٤	٣٤,٧٠٧,٧٠١	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
-	-	-	-	أرباح اكتوارية من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٦٩,٣١٣,٣٧٧	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٣١,٧٢٤,١٠٤	٣٤,٧٠٧,٧٠١	مساهمي الشركة الأم

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

رأس المال	احتياطي نظامي	مساهمة إضافية في رأس المال	أسهم الشركة من الاكتتاب	احتياطات أخرى	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح مقترحة	مجموع حقوق الملكية
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
-	-	-	-	-	٦٩,٣١٣,٣٧٧	-	٦٩,٣١٣,٣٧٧
في ١ يناير ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	-	-	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)	-	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠١,٨٦٦,٨٨٤	-	١٣١,٨٦٦,٨٨٤
المعاملات مع المساهمين: توزيعات أرباح مدفوعة في ٣٠ يونيو 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
-	-	-	-	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة) مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	(١٧,٨٩٨,٧٤٣)	-	-	-	(١٧,٨٩٨,٧٤٣)
-	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٣٨,٥٨٤,٤٨١)	٦,٢٤٩,٠٣٢	١٩٧,٣٧٩,٠٨٢	-	٥٤٢,٣٩٧,٨٣١
المعاملات مع المساهمين: شراء أسهم الشركة من الاكتتاب توزيعات أرباح مدفوعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)							

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣١ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٧٦,٢٦٨,٣٥٨	٨٢,٣٩٦,٨٩٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
٧,٢٨١,٠٥٩	٧,٦٣٠,٦٤٣	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧,٨٢٦,٨٨١	١٩,٠١٢,٥٢٨	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٥٤٩,٥٠٨	٥,٠٩٩,٣٩١	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢٣,٤٩٦,٦٠٣		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	(٧,٧٨٠)		عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
-	(٦٥٦,٢٩٧)	٨	حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٢٣٥,٥٠٣)	٥٧,٦٦٤		خسارة / ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩,٩٨٣,٧٩٣	١١,٧٩٩,٢٨٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٥٩٨,٤٨٩)	(١,٠١٤,٦٩١)	١١	إيرادات التمويل
١,٢٨٦,٢٨١	٢,١٦٧,٦٠٢		تكاليف التمويل
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
١١٢,٣٦١,٨٨٨	١٤٩,٩٨١,٨٣٥		للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٥,٩٨١,٤٢٤)	(٧,٦٢٤,٨٩٣)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٤,٢٩٧)	٤,٣٥١,٥٦٨		مخزون
(٤٤,٤٨٣,٠٦٢)	(٣٨,٠٠٠,٤٣٢)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٩,٩٠٧,٤٠٣	١,٨٦٧,٥٢٦		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٥٧٧,٢٩٤	(٥٥,٠٣٨,٦٦٧)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣٤,٣٧٨,١٣٢)	(٢,٩٠٦,٣٥٩)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥٨,٩٦٩,٦٧٠	٥٢,٦٣٠,٥٧٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧٩٥,٦٧٥)	(٧,٥٥٠,٦٣٨)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
٣٦٠,٣٣٣	٦٥,٧٨٥		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٥٥,٨٣٧	(٧٦١,٩٨٤)	٢٠	دفعات عن الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
٢,٥٩٨,٤٨٩	١,٠١٤,٦٩١	١٨	إيرادات تمويل مقبوضة
(١,٣٨١,٠١٦)	(٧,٢٣٢,١٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٩,٨٨١,٩٢٤)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة نقداً
(١,٢٨٦,٢٨١)	(٢,١٦٧,٦٠٢)	١٨	تكاليف التمويل المدفوعة
(١٧,٦٧١,١٥٣)	(٢٠,٧١٠,٤٢١)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
-	(٥٠,٤٨٤,٥٨٦)		سداد قروض بنكية
(١٦٨,٨٣٩,٣٥٨)	(١٣٣,٣٦٢,٦٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١١,٢٥٠,٧٠٤)	(٨٧,٩٦٤,١٧٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٢٢,١١٣,٧٩٣	١٩٠,٢٢٦,٣٥٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٠,٨٦٣,٠٨٩	١٠٢,٢٦٢,١٧٨		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 الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٦	١٤
درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٣,١٨٣,١٣٥	٧,٢٦٦,٥٢٧		
٣,١٨٣,١٣٥	٧,٢٦٦,٥٢٧		
-	١٧,٨٩٨,٧٤٣		

إضافة في موجودات حق الاستخدام
إضافة في مطلوبات الإيجار
استحواذ على أسهم الشركة من الاكتتاب

يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، سكاي 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 المعدّة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية. لم يتم تدقيق أو مراجعة المعلومات المقارنة المقدمة في والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وتُعرض لأغراض المقارنة فقط. أُعدّت أول بيانات مالية موحدة نظامية للمجموعة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حيث عدّلت المجموعة سنتها المالية لتصبح من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر (من ١ أكتوبر إلى ٣٠ سبتمبر). إضافة إلى ذلك، لا تُشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بالضرورة إلى نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بلغ متوسط عدد الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ١٨,١٦٢ موظفاً (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، بما في ذلك الإشراف على الفنادق وإدارتها نيابة عن أطراف أخرى.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--------------------	-------------	------------------	-------------	---------------	----------------

مباشر

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
<u>غير مباشر</u>				
شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م شركة أبوظبي الوطنية للفنادق لخدمات التموين ذ.م.م - ش.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية	١٠٠٪	١٠٠٪
	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية	١٠٠٪	-

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 إيضاح رقم ٢-٢، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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.

معايير المحاسبة وتفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة حديثاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة التي تسري بعد ١ يوليو ٢٠٢٥ (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 وتعزز تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

٣-١ أساس الإعداد

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

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 تشمل المعلومات المالية الموجزة 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 التغييرات 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 المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

أعدت المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تكبدها 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 المحمّلة، 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.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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 نفس المخاطر المحددة 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 افتراسات 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 جرّاء مشاركتها في المنشأة.

فيما يتعلق بشركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م (إيضاح ٢٠)، حصلت المجموعة على حقوق من خلال التوقيع على اتفاقية البيع والشراء وحصلت على الحقوق المطلقة لشركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م. يمكن للمجموعة توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بشركة فود نيشن بمفردها، حيث يتم اتخاذ هذه القرارات من خلال حقوق التصويت، وتمتلك المجموعة حقوق تصويت بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. تتمتع المجموعة بالقدر المنفرد على توظيف وعزل أي من كبار موظفي الإدارة المسؤولين عن أنشطة شركة فود نيشن، ممّا يدل على تمتّعها بالسيطرة التشغيلية. والمجموعة معرضة بشكل مباشر وجوهري ولها الحق في عوائد متغيرة من هذه الشركة التابعة وقادرة على استخدام سلطتها على هذه الشركة التابعة للتأثير على هذه العوائد.

وعليه، خلصت المجموعة إلى أنها تسيطر على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
١٦,٧٠٢,٦٧٧	١٤,٩٥٨,٣٦٢	إضافات خلال الفترة
٨٤١,٨٩٨	٥,٥٦٤,٩٢٦	استبعادات
٧,٥٥٠,٦٣٨	١٤,٩٥٤,٤١٠	مصرف الاستهلاك للفترة
(١٢٣,٤٤٩)	(٦١٥,٧٢٠)	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
(٧,٦٣٠,٦٤٣)	(١٨,١٥٩,٢٩٩)	
١٧,٣٤١,١٢١	١٦,٧٠٢,٦٧٩	

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٢٤	تكاليف مباشرة
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٠١٢,١٠١	٧,٠٤٤,٨٥٢	
٦١٨,٥٤٢	٤٩٠,٧٤٠	
٧,٦٣٠,٦٤٣	٧,٥٣٥,٥٩٢	

٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة كمستأجر

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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
٦٠,٥٩٥,٥٤٨	٨٦,٦٥٦,٥٤٥	إضافات للفترة
١,٢٨٦,٨٤٦	١٤,١٨٥,٧٥٨	استبعادات
٧,٢٦٦,٥٢٧	٨,٨١٩,٤٥٩	مصرف الاستهلاك للفترة
-	(٣,٨٦٣,٠٠٣)	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
(١٩,٠١٢,٥٢٨)	(٤٥,٢٠٣,٢٠٩)	
٥٠,١٣٦,٣٩٣	٦٠,٥٩٥,٥٥٠	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
وغير مراجعة)		
١٦,٨٤٦,٢١٣	١٧,٨٧٩,١٢٩	تكاليف مباشرة
٩٨٠,٦٦٨	١,١٣٣,٣٩٩	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٨٢٦,٨٨١	١٩,٠١٢,٥٢٨	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٧ موجودات غير ملموسة

برمجيات	علاقات العملاء	الشهرة	العلامة التجارية	المجموع
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
التكلفة				
١٤,٣٦٧,٨١١	-	-	-	١٤,٣٦٧,٨١١
-	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	٨٧,٩٧١,٥٩١	-	٢٨٨,٠٧١,٥٩١
١٤,٣٦٧,٨١١	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	٨٧,٩٧١,٥٩١	-	٣٠٢,٤٣٩,٤٠٢
-	٥٨٩,٠٠٠	٥,٤٨٠,٤٠٩	٦٣٠,٥٦١	٦,٦٩٩,٩٧٠
١٤,٣٦٧,٨١١	٢٠٠,٦٨٩,٠٠٠	٩٣,٤٥٢,٠٠٠	٦٣٠,٥٦١	٣٠٩,١٣٩,٣٧٢
الإطفاء المتراكم				
١٤,٠٨٢,٢٧٧	-	-	-	١٤,٠٨٢,٢٧٧
١٢٠,٦٤٧	٧,٥٠٣,٧٥٠	-	-	٧,٦٢٤,٣٩٧
١٤,٢٠٢,٩٢٤	٧,٥٠٣,٧٥٠	-	-	٢١,٧٠٦,٦٧٤
٤٨,٢٥٩	٥,٠١٨,٨٦١	-	٣٢,٢٧١	٥,٠٩٩,٣٩١
١٤,٢٥١,١٨٣	١٢,٥٢٢,٦١١	-	٣٢,٢٧١	٢٦,٨٠٦,٠٦٥
صافي القيمة الدفترية				
١٦٤,٨٨٧	١٩٢,٥٩٦,٢٥٠	٨٧,٩٧١,٥٩١	-	٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨
١١٦,٦٢٨	١٨٨,١٦٦,٣٨٩	٩٣,٤٥٢,٠٠٠	٥٩٨,٢٩٠	٢٨٢,٣٣٣,٣٠٧

تُجري المجموعة، على أساس سنوي، اختبار لتحري الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة 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 للتموين بي ال سي

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

٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٤,١٦٦	٢٤,١٦٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	٢,٥٢٥,٣٤٢	٥,٠٧٥,٢٢٥
وغير مراجعة)		٢,٥٤٩,٥٠٨	٥,٠٩٩,٣٩١
		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 كمشروع 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.

اسم المشروع المشترك	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	حصة الملكية
شركة كومباس العربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	مواد غذائية	٣٠٪	٣٠٪	

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشروع المشترك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	مستحوذ عليه خلال الفترة
١٠,٩١٠,٧٦٠	-	الحصة من ربح الفترة
٦٥٦,٢٩٧	٩,٧١٧,٨٨١	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
١١,٥٦٧,٠٥٧	١٠,٩١٠,٧٦٠	

وخلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة اتفاقية شراء الأسهم لشراء أسهم إضافية بنسبة ٢٠٪ في شركة كومباس العربية المحدودة، مما يرفع إجمالي الملكية في كومباس العربية إلى ٥٠٪. تخضع هذه الاتفاقية للموافقات التنظيمية وشروط الإغلاق المعتادة وبالتالي لم تكتمل بعد. ويبلغ إجمالي مقابل هذه المعاملة ما قيمته ٤,٠٩١,٠٤٢ درهم (٤,١٧٧,٣٧٥ ريال سعودي).

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)
٥٥٠,٩٦٧,٩٧٥	٥٩٦,٠٣٤,١٧٤
(٤٦,٩٥٩,٨٨١)	(٢٣,٤٦٣,٢٧٧)
٥٠٤,٠٠٨,٠٩٤	٥٧٢,٥٧٠,٨٩٧
١٢٠,٢٢٤,٣٣٦	٣٥,٨٧٢,٣٨٢
١٣,٩٥٧,٨٩٧	١٠,٦٢٠,٩٦٨
٢٠,٥٢٤,٨٤٣	٤١,٠٥٢,٢٠٥
٦٥٨,٧١٥,١٧٠	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 ٣٠ يونيو درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة	٢٠٢٤ ٣٠ يونيو درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة
مشتريات	١٦,٢٤٥,٩٨١	١٧,٦٩٧,٠١٩
مشتريات	١,٢١٩,٥٠٧	٢,٣٨٠,٥٨٥
ومبيعات	١,٧٠٥,٤٩٦	١,٢٢٢,٩١٥
مشتريات	١,١٤٩,٨٧٨	٧٨٦,٠٧٨
مبيعات	١,١١١,٨٨٧	٨٢٥,٧٧١
مبيعات	٩٧٦,١٧٤	١,٢٨٤,١٢١
مشتريات	٤,٧٧٤,٣٠٩	٣,٩١١,٥٤٥
ومبيعات		

منشآت خاضعة للسيطرة من قبل الشركة الأم المطلقة

شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس –

المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

رينز كارلتون أبوظبي 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 أبوظبي

أخرى

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

نوع المعاملات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة) و غير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
الشركة الأم المطلقة		
مشتريات ومبيعات	١,٢٢٦,٣٧١	١,٣٧٢,٢١٢
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع		
مشروع مشترك		
قرض ومشتريات	٣٤,٦٠٢	١٨,٧٩٨
شركة كومباس العربية المحدودة		
تعويضات كبار موظفي الإدارة		
رواتب وبدلات	٥,١٢٣,١٠٧	٤,٤٨٤,٣٠٨
منافع التقاعد	٣٣٠,٢٠٩	٢٤١,٠٤٣
	٥,٤٥٣,٣١٦	٤,٧٢٥,٣٥١
عدد كبار موظفي الإدارة	١٠	٩
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:	٥٤٥,٨٩٣	٩٣,٧٠٦
الشركة الأم المطلقة		
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة		
شركة كومباس العربية المحدودة*	٤,٩٤٧,٤٨٩	٤,٨٨٦,٩٣٢
فندق دبي مارينا ذ.م.م	٧٣١,٩٩٩	٩٢٢,٦٣٤
فندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م	٥٢٨,١٦٤	٦٥٠,٦١٩
فندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م	٨٥٨,٠١٧	٦٠٧,٨٢٦
رينز كارلتون أبوظبي جراند كانال	٤٠١,١٠٧	٣٨٧,٦٦٤
فندق في دي دي ذ.م.م	٤١٧,٦٢٠	٣٥٥,١٢٣
شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	٤٦٩,٤٩٨	٢٤٧,٢٩٥
فندق إم دي دي ذ.م.م	٤٠٤,٦٦٢	٢١٠,١٧٣
فنادق وفل بارك حياة أبوظبي	٤٧٣,٧٨٨	١٦٨,٣٠٩
فندق سوفيتيل دبي	٤١١,٥٢٤	٧٩,٠٧٩
أخرى	٧٨٩,٧٢٧	٥٠٢,٦٠٢
	١٠,٩٧٩,٤٨٨	٩,١١١,٩٦٢

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع صن شاين للسفر والسياحة أخرى	
١٢,٦٥٧,٩١٤	١٥,٧٧٧,١٨٧
١,١٣٩,١٣١	٨٤٢,٨٣٠
٣,٦٠٩	٤٤,٨١٨
١٣,٨٠٠,٦٥٤	١٦,٦٦٤,٨٣٥
٤,٩٦١,٣٥٠	٥,٠٠٣,٥٢٨
١٨,٧٦٢,٠٠٤	٢١,٦٦٨,٣٦٣
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	
٤,٩٦١,٣٥٠	٥,٠٠٣,٥٢٨
١٨,٧٦٢,٠٠٤	٢١,٦٦٨,٣٦٣

* يشمل رصيد شركة كومباس العربية المحدودة قرض غير محمل بفائدة بقيمة ٤,٩٠٥,٠٠٠ درهم مستحق القبض عند الطلب، وبالتالي يُصنف ضمن الموجودات المتداولة.

١١ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
نقد في الصندوق نقد لدى البنك ودائع قصيرة الأجل	
٢٧٥,٠١١	٢٢٤,١٥٢
١٠١,٩٨٧,١٦٧	١٥٠,٠٠٢,٢٠٣
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٢,٢٦٢,١٧٨	١٩٠,٢٢٦,٣٥٥

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 ١,٠١٤,٦٩١ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,٥٩٨,٤٨٩ درهم).

١٢ رأس المال

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٢ رأس المال (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٣,٦٧٣	-	٣,٦٧٣
-	٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧	-	٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

في ١ يناير / ١ أكتوبر
إصدار رأس المال
زيادة في رأس المال
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧
-	٩,٧٠٨,٠٩٦	-	٩,٧٠٨,٠٩٦
-	(٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧)	-	(٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧)
-	٦١,٥٥٣,٨٠٢	-	٦١,٥٥٣,٨٠٢
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨

في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
اندماج الأعمال للمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة
استحواذ على مشروع مشترك من الشركة الأم المطلقة
زيادة في رأس المال
مساهمة إضافية
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٣ أسهم الشركة من الاكتتاب

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 وتحمل جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالترتيب. نظراً لطبيعة ومضمون الترتيب، صُنفت الأسهم ضمن "الأسهم الخاصة" في حقوق الملكية.

وقد قامت المجموعة بدفع مبلغ ٥٠ مليون درهم لتمويل شراء الأسهم. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان المشارك في السوق يحتفظ بـ ٤٣,٢ مليون سهم في الشركة نيابة عن المجموعة بقيمة ٣٨,٦ مليون درهم، وهي مصنفة ضمن حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ويتم عرض المبلغ المتبقي في الذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٩).

١٤ مطلوبات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٥٦,٤٦٦,٩٤٤	٧٧,٩٧١,٢١٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
١,٢٣٨,٥٤٠	١٤,١٨٢,٥٠٥	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
٧,٢٦٦,٥٢٧	٨,٨١٩,٤٥٩	إضافات خلال الفترة
-	(٣,٨٦٣,٠٠٣)	إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار
١,٠٥٥,٣٧٦	٢,٩٥٢,٠٤٦	تراكم الفائدة (إيضاح ١٨)
(٢١,٧٦٥,٧٩٧)	(٤٣,٥٩٥,٢٧٣)	دفعات
٤٤,٢٦١,٥٩٠	٥٦,٤٦٦,٩٤٤	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٢,٦٥١,٥٩٢	٢٤,٤٨١,٣٨٤	غير متداولة
٢١,٦٠٩,٩٩٨	٣١,٩٨٥,٥٦٠	متداولة
٤٤,٢٦١,٥٩٠	٥٦,٤٦٦,٩٤٤	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ذمم دائنة تجارية
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	مصاريف مستحقة
١٧٤,٦٠٦,٠٩٧	١٩٩,٠٨٩,٤٥٦	ذمم دائنة أخرى
١١٨,٢٩٢,٦٢٨	١٥٣,٠٨٧,٣١٢	
٧٩,٤٧٨,٩٥١	٦٦,٤٤٠,٦٥٣	
٣٧٢,٣٧٧,٦٧٦	٤١٨,٦١٧,٤٢١	

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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	قروض من بنوك تجارية:
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	مستحقة خلال أقل من سنة - مطلوبات متداولة
-	٥٠,٤٨٤,٥٨٦	

في ١ نوفمبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية بقيمة ٥٠ مليون درهم. ويسدد القرض في غضون ١٢ شهراً بحلول ١ نوفمبر ٢٠٢٥. يحمل القرض سعر فائدة بنسبة ١,٢٥٪ + معدل إيور لمدة ٣ أشهر. يتم تأمين القرض من خلال ضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء مقدم من شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، سددت المجموعة رصيد القرض القائم.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	سحوبات
٥٠,٤٨٤,٥٨٦	-	مصاريف فوائد خلال الفترة (إيضاح ١٨)
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	دفعات خلال الفترة
١,١١٢,٢٢٦	٤٨٤,٥٨٦	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
(٥١,٥٩٦,٨١٢)	-	
-	٥٠,٤٨٤,٥٨٦	

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٧ إيرادات من العقود مع العملاء

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤١٨,٨٦٣,٨٢٧	٤٧٥,٨٢٩,٣٩٢	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
١٩٧,٩٣٢,٤٨٣	٢٤٧,٦٧٠,٤٩٠	خدمات القوى العاملة
٤٩,٨١٠,٤٣٢	٤٠,٤٦٨,٧٥١	خدمات الرسوم الثابتة
٣٧,٦٣٤,٦٣٧	٤٧,٨٥٨,٤٦٠	الأغذية والمشروبات
٨,٣٩٦,١٦٦	١٠,٠٤٣,٥٠٩	مستلزمات غير غذائية
٦,٤٠٢,٨٤٩	٦,٧١٣,٧٤٢	غسيل الملابس
١,٠٥٩,٣٢٨	٦,٩٠٦,٣٧٩	مبيعات المتاجر
٦,٣٠٢,٣٦٥	٢,٣٦٨,٢٨٨	إيرادات أخرى
٧٢٦,٤٠٢,٠٨٧	٨٣٧,٨٥٩,٠١١	

توقيت الاعتراف بالإيرادات

٤٧٨,٦٥٩,١٧٢	٥٤٩,٧١٩,٧٧٠	في نقطة زمنية معينة
٢٤٧,٧٤٢,٩١٥	٢٨٨,١٣٩,٢٤١	على مدى فترة من الزمن
٧٢٦,٤٠٢,٠٨٧	٨٣٧,٨٥٩,٠١١	

١٨ تكاليف التمويل - بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة) وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٥٩٨,٤٨٩	١,٠١٤,٦٩١	إيرادات التمويل:
		إيرادات التمويل (إيضاح ١١)
		تكاليف التمويل:
(١,٢٨٦,٢٨١)	(١,٠٥٥,٣٧٦)	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
-	(١,١١٢,٢٢٦)	فوائد على قروض بنكية
(١,٢٨٦,٢٨١)	(٢,١٦٧,٦٠٢)	
١,٣١٢,٢٠٨	(١,١٥٢,٩١١)	تكاليف التمويل، بالصافي

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٩ نقل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق - الشارقة إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - أبوظبي من الشركة الأم المطلقة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، حصلت الشركة الأم المطلقة على السيطرة على شركة ايه دي ان اتش للتمويل ذ.م.م - ش.ش.و (أبوظبي الوطنية للفنادق - أبوظبي) وشركة ايه دي ان اتش للتمويل ش.ذ.م.م (شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - دبي) وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق لخدمات التمويل ذ.م.م - ش.ش.و (شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - الشارقة) (يشار إليهم معاً باسم "منشآت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق") من خلال استحواذها على الحصة المتبقية البالغة ٤٩٪ في منشآت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق، مما يجعل كل من المنشآت الثلاثة شركات تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم.

في ١١ يونيو ٢٠٢٤ و ٢٦ يونيو ٢٠٢٤، حولت الشركة الأم المطلقة ١٠٠٪ من حصصها في كل من شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق - الشارقة، على التوالي، إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - أبوظبي مقابل مبلغ إجمالي قدره ٢٠,٠٠٠ درهم. ونظراً لأن هذا اندماج أعمال يخضع لسيطرة مشتركة، فقد اختارت المجموعة تطبيق طريقة تجميع الحصص بأثر رجعي. وبناءً على ذلك، تم تسجيل الزيادة في صافي قيمة الموجودات المستحوذ عليها على سعر الشراء باعتبارها "مساهمة في رأس المال" ضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف بها للموجودات والمطلوبات:

٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	
٥,٥٦٤,٩٢٦	الموجودات
١٤,١٨٥,٧٥٨	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٢٨٨,٠٧١,٥٩١	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٢,٣٨٥,٠٩٧	موجودات غير ملموسة (بما في ذلك الشهرة) (إيضاح ٧)
١٢٥,٣٨٤,٦٠٠	مخزون
٤٥٥,٨٣٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٣٦,٠٤٧,٨٠٩	أرصدة نقدية وبنكية
٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم إماراتي	
١,٦٧٤,٩٠٩	المطلوبات
١٧,٩٩٨,٧٢٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٤,١٨٢,٥٠٥	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٨٤,٧٩٥,٩٠٠	مطلوبات الإيجار
٤١,٢٨٧,١٤١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥٩,٩٣٩,١٨٢	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٧٦,١٠٨,٦٢٧	القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها (بما في ذلك الشهرة)
(٢٠,٠٠٠)	مقابل مستحق الدفع (معترف به ضمن "مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة")
٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	مسجلة كمساهمة رأس مال

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٩ نقل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق - الشارقة إلى شركة
أبوظبي الوطنية للفنادق - أبوظبي من الشركة الأم المطلقة (تابع)

تعود الشهرة بشكل كبير إلى القوى العاملة المجمعة للأعمال المستحوذ عليها.

النم المدينة المستحوذ عليها

تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوذ عليها ١٠٣,٥٦٣,٧٨٦ درهم. وتبلغ القيمة التعاقدية الإجمالية للذمم المدينة التجارية المستحقة ١٢٠,٩٤٥,٨٩٩ درهم، بالإضافة إلى مخصص الخسارة البالغ ١٧,٣٨٢,١١٣ درهم الذي تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

فيما يلي الموجودات غير الملموسة المنقولة من الشركة الأم المطلقة كجزء من اندماج الأعمال التي تخضع للسيطرة المشتركة إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - أبوظبي:

٣١ مارس
٢٠٢٤
درهم إماراتي
(غير مدققة)
وغير مراجعة)

٢٠٠,١٠٠,٠٠٠
٨٧,٩٧١,٥٩١
٢٨٨,٠٧١,٥٩١

علاقات العملاء
شهرة

بلغ الأثر على بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي ٤٥٥,٨٣٧ درهم. أما المبلغ المتبقي، فلا تأثير له على التدفقات النقدية.

٢٠ 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 ١٠٪ 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 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٠ 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
٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
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:

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.

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.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ٨٤٧,٧٧٩,٩٠٨ درهم و ٧٣,٢٦٦,٦٣٠ 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)	مقابل نقدي مدفوع ناقصاً: النقد المكتسب مع الشركة التابعة صافي التدفقات النقدية الصادرة - الأنشطة الاستثمارية
٤,٢٥٥,٤٤٠	
(٣,٤٩٣,٤٥٦)	
<u>٧٦١,٩٨٤</u>	

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 الموحدة.

٢١ ضرائب الدخل

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	مطلوبات الضريبة الحالية
٢٨,٥٧٥,٣٦٣	١٩,٣٣٦,١٣٧	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة و غير مراجعة)	الضريبة الحالية الضريبة المؤجلة انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة
٩,١٧٥,٥١٦	٧,١٨٠,٠٩٤	
(٤٥٤,١٠٠)	(٢٢٥,١١٣)	
(٤٥٤,١٠٠)	(٢٢٥,١١٣)	
<u>٨,٧٢١,٤١٦</u>	<u>٦,٩٥٤,٩٨١</u>	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢١ ضرائب الدخل (تابع)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٧٦,٢٦٨,٣٥٩	٨٢,٣٩٦,٨٩٠	الربح قبل ضريبة الدخل
٦,٨٦٤,١٥٢	٧,٤١٥,٧٢٠	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
-	٢١,٠٤٣	حصنة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (٥٩,٠٦٧)
-	١,٧٩٧,٨٢٠	متنوعة
٣١٥,٩٤٢		
٧,١٨٠,٠٩٤	٩,١٧٥,٥١٦	

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

فيما يلي حركة 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
(٤٥٤,٤٨٥)	٥٧٢	(١٨٧)	(٤٥٤,١٠٠)
١٦,٩٨٨,٢٩٥	(١٤,٢٩٧)	٤,٦٦٧	١٦,٩٧٨,٦٦٥

في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح
١٩)

(رسوم) / انتمان خلال الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح
٢٠)

(رسوم) / انتمان خلال الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

وتحتسب 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تكن هناك أي أسهم مخفضة بطبيعتها.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
وغير مراجعة)	(وغير مراجعة)	وغير مراجعة)	(وغير مراجعة)
٧٣,٦٧٥,٨٧١		٣٤,٧٠٧,٧٠١	
٢,٢٠٦,٨٣٩,٥٩٤		٢,٢٠٦,٨٣٩,٥٩٤	
٠,٠٣٣٤		٠,٠١٥٧	

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

٢٣ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية للمجموعة بناء 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 وتكون من مهامه مسؤوليته في المقام الأول عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء القطاعات.

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.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٣ 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 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.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	خدمات الأغذية والمشروبات درهم إماراتي	خدمات الدعم درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
إيرادات من العملاء			
- على مدى فترة من الزمن	١٨,٨٦٩,٨٠٩	٢٦٩,٢٦٩,٤٣٢	٢٨٨,١٣٩,٢٤١
- في نقطة زمنية معينة	٥٠١,٣٩٨,٢٩٩	٤٨,٣٢١,٤٧١	٥٤٩,٧١٩,٧٧٠
مجموع الإيرادات	٥٢٠,٢٦٨,١٠٨	٣١٧,٥٩٠,٩٠٣	٨٣٧,٨٥٩,٠١١
تكاليف مباشرة	(٣٩٣,٥٨٧,١٦١)	(٢٨٩,١٣٢,٧٤٤)	(٦٨٢,٧١٩,٩٠٥)
إجمالي الربح	١٢٦,٦٨٠,٩٤٧	٢٨,٤٥٨,١٥٩	١٥٥,١٣٩,١٠٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٩,٣٩٢,٨٤٤)	(٩,٤١٠,٠١١)	(٤٨,٨٠٢,٨٥٥)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٢٣,٤٩٦,٦٠٣)	-	(٢٣,٤٩٦,٦٠٣)
حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام			
طريقة حقوق الملكية	٦٥٦,٢٩٧	-	٦٥٦,٢٩٧
إيرادات أخرى، بالصافي	٥٩,٧١٢	(٥,٨٥٦)	٥٣,٨٥٦
إيرادات التمويل	٧٩٢,٠٧٦	٢٢٢,٦١٥	١,٠١٤,٦٩١
تكاليف التمويل	(١,٧٠٦,٣٣٣)	(٤٦١,٢٦٩)	(٢,١٦٧,٦٠٢)
الربح قبل ضريبة الدخل	٦٣,٥٩٣,٢٥٢	١٨,٨٠٣,٦٣٨	٨٢,٣٩٦,٨٩٠
مصروف ضريبة الدخل			(٨,٧٢١,٤١٦)
ربح الفترة			٧٣,٦٧٥,٤٧٤

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٣ معلومات القطاعات (تابع)

القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٩,٧٦٧,٨٣٧	٢٣٧,٩٧٥,٠٧٨	٢٤٧,٧٤٢,٩١٥
- في نقطة زمنية معينة	٤٣٣,٣٤٧,٩٦٨	٤٥,٣١١,٢٠٤	٤٧٨,٦٥٩,١٧٢
مجموع الإيرادات	٤٤٣,١١٥,٨٠٥	٢٨٣,٢٨٦,٢٨٢	٧٢٦,٤٠٢,٠٨٧
تكاليف مباشرة	(٣٥٦,٥١٩,٢٥٦)	(٢٥٩,٢٦٩,٢٢٤)	(٦١٥,٧٨٨,٤٨٠)
إجمالي الربح	٨٦,٥٩٦,٥٤٩	٢٤,٠١٧,٠٥٨	١١٠,٦١٣,٦٠٧
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٦,٨٦٥,٧٣٢)	(٩,٠٣٨,٦٩٣)	(٣٥,٩٠٤,٤٢٥)
إيرادات أخرى	١٩٤,١٦٢	٥٢,٨٠٦	٢٤٦,٩٦٨
إيرادات التمويل	٢,٠١١,٥٠٥	٥٨٦,٩٨٤	٢,٥٩٨,٤٨٩
تكاليف التمويل	(٩٤١,٢٨٧)	(٣٤٤,٩٩٤)	(١,٢٨٦,٢٨١)
الربح قبل ضريبة الدخل	٦٠,٩٩٥,١٩٧	١٥,٢٧٣,١٦١	٧٦,٢٦٨,٣٥٨
مصروف ضريبة الدخل			(٦,٩٥٤,٩٨١)
ربح الفترة			٦٩,٣١٣,٣٧٧

تُستمد الإيرادات التي تبلغ حوالي ١٤١,٧٦١,٥٠٩ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٤٠,٢٥٧,٨٦٥ درهم) من عميل واحد. وترجع هذه الإيرادات إلى خدمات تقديم الأغذية والمشروبات فقط.

٢٤ مطلوبات طارئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	ضمانات بنكية
١٩٧,٥١٠,٣٥٢	٢٠١,٢٦٥,٠٤٧	خلال سنة واحدة
٥,٥٢٨,٦١٥	٢٢,٣٧٧,٩٥٥	بين سنة واحدة وستين
٤,١٣٧,٨٠٢	١,٧١٩,٥٧٨	أكثر من سنتين
١٨٧,٨٤٣,٩٣٥	١٧٧,١٦٧,٥١٤	
١٩٧,٥١٠,٣٥٢	٢٠١,٢٦٥,٠٤٧	

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

التزامات

بلغت قيمة الالتزامات المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغاً وقدره ٣٢,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٢,٣ مليون درهم).