

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

الصفحات

٢ - ١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٨ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٣٢ - ٩	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

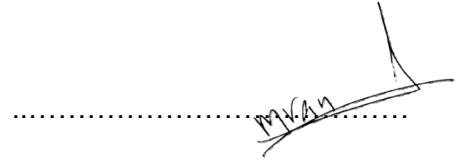
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي (تابع)

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

عمران ماسي



١٧ يوليو ٢٠٢٦

شركة إيه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,٥٠٣,٦٠٠	١٩,٢٤٣,٠٠٤	٥	ممتلكات ومعدات
٤٥,٩٩٨,٣٦٤	١٠٦,٦٨٨,٩٢٩	٦	موجودات حق الاستخدام
٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢	٢٩٨,١٧٧,٩٢٧	٧	موجودات غير ملموسة
٣٦٩,٩٩٨,٢٢٦	٤٢٤,١٠٩,٨٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٦,٣٢٤,٨٦٢	١٨,٤٧٦,٧٧٢		مخزون
٦٧٢,٥١٠,٢٤٠	٦٣٣,٨٤٢,٢٥٠	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٠,٨٣٩,١٧٧	٤٠,٩٧١,١٥٣	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٥,٣٤١	٥٥,٣٤١		موجودات الضريبة المؤجلة
١٦٢,٢٦٧,٠٥٥	١٧٤,١٤٠,١٣٢	١١	نقد وما في حكمه
٨٨١,٩٩٦,٦٧٥	٨٦٧,٤٨٥,٦٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٥١,٩٩٤,٩٠١	١,٢٩١,٥٩٥,٥٠٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٢	مساهمة إضافية في رأس المال
(١١,٦١٧,٧٨٠)	(٢٢,٦٦٤,٨٥١)	١٣	أسهم خاصة
٥,٢٣١,٩٥٠	٥,٢٣١,٩٥٠		احتياطيات أخرى
١١٨,٣٨٦,٩٣٨	١١٦,٧٦٨,٧٩٤		أرباح محتجزة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	توزيعات أرباح مقترحة
٥٧٩,٣٥٥,٣٠٦	٥٣٦,٦٩٠,٠٩١		رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٣٦,٦١٧,٢٥٩	٢٣	حصص غير مسيطرة
٦١٣,٩٥٥,٠٤٢	٥٧٣,٣٠٧,٣٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٢٢,٠٥٠,٦٣٣	١٣٠,٦٩٦,١٨٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,١٢٧,٣٩٦	٦٥,٩١٠,٨٣٠	١٤	مطلوبات الإيجار
١٦,٥١٩,٥١٢	١٦,٠٦١,٠٠١	٢١	مطلوبات الضريبة المؤجلة
١٦٠,٦٩٧,٥٤١	٢١٢,٦٦٨,٠١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤١٧,٤٤٥,١٢٠	٤٢٢,٧٣٧,٠٠١	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢١,٢٨٧,٧٢٧	٢١,٨٤٣,٧٩١	١٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢١,٣٠٧,٦٨١	٣٨,٧٧٢,٥١٨	١٤	مطلوبات الإيجار
١٧,٣٠١,٧٩٠	٢٢,٢٦٦,٨٣٧	٢١	مطلوبات الضريبة الحالية
٤٧٧,٣٤٢,٣١٨	٥٠٥,٦٢٠,١٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٣٨,٠٣٩,٨٥٩	٧١٨,٢٨٨,١٥٨		مجموع المطلوبات
١,٢٥١,٩٩٤,٩٠١	١,٢٩١,٥٩٥,٥٠٨		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 المرحلية ووافق على إصدارها في ٧ يوليو ٢٠٢٦.

.....
 أنتوني دينيول شيلديرس
 المدير المالي

.....
 كولم جيرارد أوماهوني
 الرئيس التنفيذي

.....
 الشيخ أحمد محمد
 سلطان سرور الظاهري
 نائب رئيس مجلس الإدارة

.....
 خلف سلطان راشد
 سعيد الظاهري
 رئيس مجلس الإدارة

Handwritten signature

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٨٣٧,٨٥٩,٠١١	٩٢١,٥١٥,٣٦٤	٤٢٧,٧٤٨,٥٩٨	٤٥٧,١١٤,٦٥٣	١٧	إيرادات من العقود مع العملاء
(٦٨٢,٧١٩,٩٠٥)	(٨٠٥,٠١١,٩١٤)	(٣٤١,٥٢٨,٠٧٥)	(٣٩٩,٩٤٠,٥٧٧)		تكاليف مباشرة
١٥٥,١٣٩,١٠٦	١١٦,٥٠٣,٤٥٠	٨٦,٢٢٠,٥٢٣	٥٧,١٧٤,٠٧٦		إجمالي الربح
(٤٨,٨٠٢,٨٥٥)	(٤٧,٦٢٨,٩٣٣)	(٢٤,٢٠٤,٥٤٩)	(٢٣,٦٣٠,٧٨٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٤٩٦,٦٠٣)	٣٠١,٩٧١	(٢٢,٥٩٤,٩٥٥)	١٨٧,٣٧٩		عكس / (مخصص) الانخفاض في
٥٣,٨٥٦	(٣٤,٠١٦)	٤٧,٣٣٦	(٤٥,١١٢)		قيمة الموجودات المالية
٨٢,٨٩٣,٥٠٤	٦٩,١٤٢,٤٧٢	٣٩,٤٦٨,٣٥٥	٣٣,٦٨٥,٥٥٦		(مصاريف) / إيرادات أخرى،
١,٠١٤,٦٩١	٥٧٠,١٨٥	٤٧٨,٧٥٠	٤٠,٣٨٨		بالصافي
(٢,١٦٧,٦٠٢)	(٢,٦٢٩,٤٤٢)	(٨٧٩,٩١٥)	(١,٧٣٨,٩٩٥)		ربح التشغيل
(١,١٥٢,٩١١)	(٢,٠٥٩,٢٥٧)	(٤٠١,١٦٥)	(١,٦٩٨,٦٠٧)	١٨	إيرادات التمويل
٦٥٦,٢٩٧	-	٣٠٠,٢٨٦	-		تكاليف التمويل، بالصافي
٨٢,٣٩٦,٨٩٠	٦٧,٠٨٣,٢١٥	٣٩,٣٦٧,٤٧٦	٣١,٩٨٦,٩٤٩		الحصة من أرباح استثمارات
(٨,٧٢١,٤١٦)	(٦,٦٨٣,٨٣٦)	(٤,٦٥٩,٧٧٥)	(٢,٩٦٩,٢٤١)	٢١	محتسبة باستخدام طريقة حقوق
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٦٠,٣٩٩,٣٧٩	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٩,٠١٧,٧٠٨		الملكية
					الربح قبل ضريبة الدخل
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٥٨,٣٨١,٨٥٦	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٧,٩٧٤,٥٤٧		مصرف ضريبة الدخل
-	٢,٠١٧,٥٢٣	-	١,٠٤٣,١٦١	٢٣	ربح الفترة
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٦٠,٣٩٩,٣٧٩	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٩,٠١٧,٧٠٨		الربح العائد إلى:
					مساهمي الشركة الأم
					حصص غير مسيطرة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة
					العائدة إلى حملة الأسهم العادية
٠,٠٣٣٤	٠,٠٢٦٣	٠,٠١٥٧٧	٠,٠١٢٦	٢٢	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		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٦٠,٣٩٩,٣٧٩	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٩,٠١٧,٧٠٨	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى
				الربح أو الخسارة:
				أرباح اكتوارية على مكافآت نهاية
				الخدمة للموظفين
				مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٦٠,٣٩٩,٣٧٩	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٩,٠١٧,٧٠٨	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد
				إلى:
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٥٨,٣٨١,٨٥٦	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٧,٩٧٤,٥٤٧	مساهمي الشركة الأم
-	٢,٠١٧,٥٢٣	-	١,٠٤٣,١٦١	٢٣ حصص غير مسيطرة
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٦٠,٣٩٩,٣٧٩	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٩,٠١٧,٧٠٨	

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
رأس المال درهم إماراتي	احتياطي نظامي درهم إماراتي	مساهمة إضافية في رأس المال درهم إماراتي	أسهم خاصة درهم إماراتي	احتياطيات أخرى درهم إماراتي	أرباح محتجزة درهم إماراتي	توزيعات أرباح مقترحة درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي	حصص غير مسيطرة درهم إماراتي	مجموع حقوق الملكية درهم إماراتي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٢٠,٦٨٥,٧٣٨)	٦,٢٤٩,٠٣٢	١٢٣,٧٠٣,٦٠٨	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٦,٦٢١,١٠٠	-	٥٤٦,٦٢١,١٠٠
-	-	-	-	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤	-	٧٣,٦٧٥,٤٧٤
المعاملات مع المساهمين:									
الحركة على الأسهم الخاصة (إيضاح ١٣)									
-	-	-	(١٧,٨٩٨,٧٤٣)	-	-	-	(١٧,٨٩٨,٧٤٣)	-	(١٧,٨٩٨,٧٤٣)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٣٨,٥٨٤,٤٨١)	٦,٢٤٩,٠٣٢	١٩٧,٣٧٩,٠٨٢	-	٥٤٢,٣٩٧,٨٣١	-	٥٤٢,٣٩٧,٨٣١
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(١١,٦١٧,٧٨٠)	٥,٢٣١,٩٥٠	١١٨,٣٨٦,٩٣٨	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٣٥٥,٣٠٦	٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٦١٣,٩٥٥,٠٤٢
-	-	-	-	-	٥٨,٣٨١,٨٥٦	-	٥٨,٣٨١,٨٥٦	٢,٠١٧,٥٢٣	٦٠,٣٩٩,٣٧٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٥٨,٣٨١,٨٥٦	-	٥٨,٣٨١,٨٥٦	٢,٠١٧,٥٢٣	٦٠,٣٩٩,٣٧٩
المعاملات مع المساهمين:									
الحركة على الأسهم الخاصة (إيضاح ١٣)									
-	-	-	(١١,٠٤٧,٠٧١)	-	-	-	(١١,٠٤٧,٠٧١)	-	(١١,٠٤٧,٠٧١)
-	-	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٢٢,٦٦٤,٨٥١)	٥,٢٣١,٩٥٠	١١٦,٧٦٨,٧٩٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٦٩٠,٠٩١	٣٦,٦١٧,٢٥٩	٥٧٣,٣٠٧,٣٥٠

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٨٢,٣٩٦,٨٩٠	٦٧,٠٨٣,٢١٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
٧,٦٣٠,٦٤٣	٧,٢٨٢,٩٥٠	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٠١٢,٥٢٨	٢٣,٤٤٦,٢٩١	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٠٩٩,٣٩١	٦,٤٣٥,٩٧٤	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٣,٤٩٦,٦٠٣	(٣٠١,٩٧١)		(عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٧,٧٨٠)	-		عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
(٦٥٦,٢٩٧)	-		الحصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥٧,٦٦٤	١٢١,٥١٢		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
١١,٧٩٩,٢٨٢	١٦,٠٠٢,٣٤٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠١٤,٦٩١)	(٥٧٠,١٨٥)		إيرادات التمويل
٢,١٦٧,٦٠٢	٢,٦٢٩,٤٤٢		تكاليف التمويل
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والضريبة المدفوعة والتغيرات في رأس المال العامل
١٤٩,٩٨١,٨٣٥	١٢٢,١٢٩,٥٧٤		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٦٢٤,٨٩٣)	(٧,٣٥٦,٨٠٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
-	(١,٤٨٠,١٧٠)		
			التغيرات في رأس المال العامل:
٤,٣٥١,٥٦٨	(٢,١٥١,٩١٠)		مخزون
(٣٨,٠٠٠,٤٣٢)	٢٧,٩٢٢,٨٩٠		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٨٦٧,٥٢٦	(١٠,١٣١,٩٧٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٥٥,٠٣٨,٦٦٧)	٤,٥٩٤,٧٥٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢,٩٠٦,٣٥٩)	٥٥٦,٠٦٤		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥٢,٦٣٠,٥٧٨	١٣٤,٠٨٢,٤٢٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٥٠,٦٣٨)	(٦,١٦٦,٧١٤)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١,١١٧,٦٣٩)	٧	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٦٥,٧٨٥	٢٢,٨٤٨		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٦١,٩٨٤)	-	١٩	دفعات عن الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
١,٠١٤,٦٩١	٥٧٠,١٨٥	١٨	إيرادات تمويل مقبوضة
(٧,٢٣٢,١٤٦)	(٦,٦٩١,٣٢٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٢
(٢,٦٥٢,١٨٨)	(٢,٦٢٩,٤٤٢)	
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٦
(٢٠,٧١٠,٤٢١)	(٢٢,٨٨٨,٥٨٥)	
(١٣٣,٣٦٢,٦٠٩)	(١١٥,٥١٨,٠٢٧)	
(٨٧,٩٦٤,١٧٧)	١١,٨٧٣,٠٧٧	
١٩٠,٢٢٦,٣٥٥	١٦٢,٢٦٧,٠٥٥	
١٠٢,٢٦٢,١٧٨	١٧٤,١٤٠,١٣٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة نقداً
		تكاليف التمويل المدفوعة
		قروض بنكية
		سداد قروض بنكية
		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:

تمثل المعاملات غير النقدية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٧,٢٦٦,٥٢٧	٨٦,٩٩٤,٢٣٠	
٧,٢٦٦,٥٢٧	٨٦,٩٩٤,٢٣٠	
١٧,٨٩٨,٧٤٣	١١,٠٤٧,٠٧١	
		موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
		مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
		استحواذ على أسهم خاصة

يرجى الرجوع إلى الإيضاحات ١٩ و 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 ٢٠٢٦

١ معلومات عامة

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("الشركة" أو "ايه دي ان اتش للتموين" أو "الشركة الأم") هي شركة عامة محدودة بالأسهم أسست في ٢١ يونيو ٢٠٢٤ بموجب قوانين سوق أبوظبي العالمي، ومسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم ١٩٥٢٤. العنوان المسجل للشركة هو مكتب ١٠.D.٠١٤-١٨٠١-CD، الطابق ١٨، سكاي تاورز، شمس أبوظبي، جزيرة الريم، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

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

بلغ متوسط عدد الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ عدد ١٩,٠٨٣ موظفاً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٨,٠٩٣ موظفاً).

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

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

مباشرة

ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين والعقود	١٠٠٪ ١٠٠٪
-------------------------------------	--------------------------	-----------------------	--------------

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

غير مباشرة

ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠٪ ١٠٠٪
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.و	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠٪ ١٠٠٪
فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠٪ ١٠٠٪
ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م	المملكة العربية السعودية	تقديم الأغذية والمشروبات	٥٠٪ ٥٠٪

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ تعديلات مستهدفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" للرد على الأسئلة الأخيرة التي نشأت عند الممارسة، وإدراج متطلبات جديدة ليس فقط للمؤسسات المالية ولكن أيضاً لشركات الأعمال، حيث إن هذه التعديلات:

- (أ) توضّح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.
- (ب) توضّح وتُضيف المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.
- (ج) تُضيف إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات المالية ذات السمات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية وأهداف الحوكمة).
- (د) تُحدث الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن التعديلات الواردة في البند (ب) هي الأكثر صلة بالمؤسسات المالية، ولكن التعديلات الواردة في البنود (أ) و(ج) و(د) ذات صلة بجميع المنشآت. وتسري التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ في فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية – المجلد رقم ١١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦)

أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولية التحسينات التالية في سبتمبر ٢٠٢٤:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" – لتحسين الاتساق بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، فيما يتعلق بمتطلبات محاسبة التحوط، وتحسين قابلية فهم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، "الأدوات المالية: الإفصاحات" – لتحسين الاتساق بين اللغة المستخدمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ واللغة المستخدمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣، "قياس القيمة العادلة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ – لتوضيح كيفية احتساب المستأجر إلغاء الاعتراف بمتطلبات الإيجار عند إنهاؤها، ومعالجة عدم الاتساق بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" فيما يتعلق بمصطلح "سعر المعاملة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، "البيانات المالية الموحدة" – لتوضيح المتطلبات المتعلقة بتحديد الوكلاء الفعليين للمنشأة.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧، "بيان التدفقات النقدية" – لاستبدال مصطلح "طريقة التكلفة" بكلمة "بالتكلفة"، نظراً لأن المصطلح لم يعد معرّفاً في معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

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

عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير
المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦)

في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات مستهدفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧
والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للسماح للمنشآت بعرض عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أفضل في
البيانات المالية. وتهدف التعديلات إلى:

- (أ) توضيح تطبيق معايير "الاستخدام الذاتي" على عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة.
- (ب) السماح بمحاسبة التحوط إذا تم استخدام هذه العقود كأدوات تحوط.
- (ج) إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين مستخدمي البيانات المالية من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للمنشأة
وتدفقاتها النقدية بشكل أفضل.

تسري التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ في فترات التقارير
السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

بخلاف ما سبق ذكره، لا توجد أي معايير هامة أخرى من معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وتعديلاتها كانت سارية
للمرة الأولى على الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات على معايير المحاسبة
الدولية للتقارير المالية أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية، ومع ذلك فقد يؤثر ذلك على محاسبة المعاملات
أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

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

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة لكن غير السارية
حتى تاريخه:

- (أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (الفترة السنوية التي تبدأ في
أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).
- (ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري
على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣ أساس الإعداد

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

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

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

إنّ السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

أُعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

مبدأ الاستمرارية

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

٢-٣ إدارة المخاطر المالية

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة، بما في ذلك التوترات المتزايدة الناشئة عن الصراع الذي شمل عدة دول في المنطقة، إلى وجود تأثير على استهلاك الوجبات والقوى العاملة في بعض المناطق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. وقد مارست الإدارة حكمها في تقييم الآثار المترتبة عن هذه الظروف على عمليات المجموعة (التموين والقوى العاملة) وتوقعاتها. وعند إعداد توقعات التدفقات النقدية المحدثة، افترضت الإدارة أن التأثير مؤقت بطبيعته ويمتد على مدى بضعة أشهر، مع توقع عودة الأوضاع إلى طبيعتها في المستقبل القريب، مدعوماً بالأسس الاقتصادية القوية لدولة الإمارات العربية المتحدة، ونموذج التشغيل الراسخ للمجموعة.

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

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

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٠,٥٠٣,٦٠٠	١٦,٧٠٢,٦٧٩	في ١ يناير
-	٤,٩٩٦,٤١٠	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
٦,١٦٦,٧١٤	١٧,٣٣٠,١٥٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٤٤,٣٦٠)	(٢٠٠,١١٨)	استبعادات
(٧,٢٨٢,٩٥٠)	(١٨,٣٢٥,٥٢٨)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
١٩,٢٤٣,٠٠٤	٢٠,٥٠٣,٦٠٠	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٦,٧١٢,٨١٩	٧,٠١٢,١٠١	تكاليف مباشرة
٥٧٠,١٣١	٦١٨,٥٤٢	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٢٨٢,٩٥٠	٧,٦٣٠,٦٤٣	

٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة كمستأجر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٥,٩٩٨,٣٦٤	٦٠,٥٩٥,٥٥٠	في ١ يناير
-	٥,٨٩٢,٦٩٠	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
٨٦,٩٩٤,٢٣٠	١٨,٩٩١,٦٥٠	إضافات للفترة / السنة
(٢,٨٥٧,٣٧٤)	(٣٤,٠٠٤)	استبعادات
(٢٣,٤٤٦,٢٩١)	(٣٩,٤٤٧,٥٢٢)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
١٠٦,٦٨٨,٩٢٩	٤٥,٩٩٨,٣٦٤	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٦ موجودات حق الاستخدام (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٧,٨٧٩,١٢٩	٢٢,٠٦٩,١٦٢	تكاليف مباشرة
١,١٣٣,٣٩٩	١,٣٧٧,١٢٩	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٩,٠١٢,٥٢٨</u>	<u>٢٣,٤٤٦,٢٩١</u>	

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨	٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢	في ١ يناير
٣٣,٧٤٥,٤٧٥	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
-	١,١١٧,٦٣٩	إضافات للفترة / السنة
(١٠,٩٨١,٩٤١)	(٦,٤٣٥,٩٧٤)	الإطفاء المحمل للفترة / السنة
<u>٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢</u>	<u>٢٩٨,١٧٧,٩٢٧</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٤,١٦٦	٢٤,١٦٧	تكاليف مباشرة
٥,٠٧٥,٢٢٥	٦,٤١١,٨٠٧	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٥,٠٩٩,٣٩١</u>	<u>٦,٤٣٥,٩٧٤</u>	

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ونظراً للوضع الجيوسياسي الراهن، أجرت المجموعة تحليل حساسية على توقعات التدفقات النقدية، والذي لم ينتج عنه أي انخفاض في القيمة. للمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٨ استثمار في مشروع مشترك

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

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

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشروع المشترك:

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

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤٧٨,٦٨١,٣٩٤	٥٥٢,٨١٤,١٤٨	موجودات العقود
(٤٣,٩٠٨,٣٠٩)	(٤٤,٢١٠,٢٨٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً
٤٣٤,٧٧٣,٠٨٥	٥٠٨,٦٠٣,٨٦٨	ذمم مدينة أخرى
١٦٠,٥٢٨,٨٦٦	٩٣,٥٥١,٠٨٦	
٢٤,٥٨٦,٤٣٢	١٩,١١٨,٩٨٥	
١٣,٩٥٣,٨٦٧	٥١,٢٣٦,٣٠١	
٦٣٣,٨٤٢,٢٥٠	٦٧٢,٥١٠,٢٤٠	

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي بيان معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة القائمة للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	نوع المعاملة	منشآت خاضعة للسيطرة من قبل الشركة الأم المطلقة
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - صن شاين للسفر والسياحة فندق كمبينسكي سنترال أفينيو فندق كمبينسكي ذا بوليفارد فنادق وفلل بارك حياة أبوظبي أخرى
١٦,٢٤٥,٩٨١	١٧,٠١٧,٧١٩	مشتريات	
١,٢١٩,٥٠٧	٨٠٩,٥١٠	مشتريات ومبيعات	
١,٧٠٥,٤٩٦	٢,٠٠٦,١٥٤	مشتريات	
١,١٤٩,٨٧٨	١,٠٢٨,٦٥٢	مبيعات	
١,١١١,٨٨٧	١,١٤٤,٦٦٨	مبيعات	
٩٧٦,١٧٤	٥٣,٦١٧	مبيعات	
٤,٧٧٤,٣٠٩	٢,٦٨٧,٤٧٦	مشتريات ومبيعات	
١,٣٧٢,٢١٢	٢,٦٠٤,٨٢٣	مشتريات ومبيعات	الشركة الأم المطلقة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
١٨,٧٩٨	-	قرض ومشتريات	المشروع المشترك شركة كومباس العربية المحدودة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		تعويضات كبار موظفي الإدارة
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		رواتب وبدلات منافع التقاعد
٤,٤٨٤,٣٠٨	٤,٨٥٤,١٤٧		
٢٤١,٠٤٣	٢٦٣,٧٩٤		
٤,٧٢٥,٣٥١	٥,١١٧,٩٤١		
٩	٩		عدد كبار موظفي الإدارة

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة: <u>الشركة الأم المطلقة</u> شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع <u>منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة</u> ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال فندق في دي دي فندق كمبينسكي ذا بوليفارد فندق دبي مارينا ذ.م.م فندق إم دي دي ذ.م.م فندق سوفيتيل دبي فنادق وفل بارك حياة أبوظبي شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع فندق كمبينسكي سنترال أفينيو أخرى
٧٤,٩٩٠	٨٤,٢٤٠	
٤٠٨,٩٠٤	٣٦١,٢٦٩	
٤٥٤,٣٢٩	٣٢٠,٢٦١	
٤٤٧,٩٠٩	٢٠٧,٠٥٩	
٣٤٢,٦١٢	١٩٧,٠٤٩	
١٨٩,٨١٤	٩٢,٤٥٧	
٤٤٥,١٧٥	٨٤,٢٩٧	
٦,٦٧٢	٥٦,٧٣٩	
٤٧,٦١٧	٤٣,٨٨٣	
٣٥٧,٠٥٥	٢,٥٥٤	
٥,٥٧٦,٥٥٣	٥,٤٥٨,٣١١	
٣٢,٦١٩,٥٢٣	٢٣,٩٣١,٠٥٨	
٤٠,٩٧١,١٥٣	٣٠,٨٣٩,١٧٧	
		شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة
		أخرى
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة: <u>منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة</u> شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - صن شاين للسفر والسياحة أخرى
١٠,٥٤٠,٦١٤	١٠,٠٨٥,٤٧٤	
٨٣٠,٨٥١	٦٩٤,٤٢٠	
٣٧٣,٧١٧	٥٩١,٧٠٠	
٤,٩٢٥,١٤٠	٤,٨٩٥,٠٠٠	
		شركة الرشيد للاستثمارات البترولية
		أخرى
٥,١٧٣,٤٦٩	٥,٠٢١,١٣٣	
٢١,٨٤٣,٧٩١	٢١,٢٨٧,٧٢٧	
		شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

١١ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٥٠٣,٦٧٨	٤٢١,٩٠٩	نقد في الصندوق
١٢٣,٦٣٦,٤٥٤	١٣٦,٨٤٥,١٤٦	نقد لدى البنك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
<u>١٧٤,١٤٠,١٣٢</u>	<u>١٦٢,٢٦٧,٠٥٥</u>	

تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع بفترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. وكانت الودائع قصيرة الأجل تحمل متوسط سعر فائدة بنسبة ٣,٥٥٪ سنوياً (٢٠٢٥: ٤,١٥٪). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٤٨٩,٣٨٨ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١,٠١٤,٦٩١ درهم).

١٢ رأس المال

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

احتياطي نظامي

يمثل الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٠ مليون درهم احتياطي الشركة التابعة.

مساهمة إضافية في رأس المال:

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

توزيعات الأرباح:

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

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

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٣ أسهم خاصة

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

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

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٩,٩ مليون درهم لتمويل شراء الأسهم. وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، احتفظ صانع السوق بعدد ٢٨,٨ مليون سهم في الشركة نيابة عن المجموعة بقيمة ٢٢,٧ مليون درهم (بما في ذلك الخسائر وصافي الضريبة)، وقد صُنفت هذه الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٤ مطلوبات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٤٣,٤٣٥,٠٧٧	٥٦,٤٦٦,٩٤٤	في ١ يناير
-	٥,٧٣٩,٧٥٩	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)
٨٦,٩٩٤,٢٣٠	١٨,٩٩١,٦٥٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٨٥٧,٣٧٤)	(١,٤٦٤,٧٩٩)	إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار
٢,٤٣٣,٣٧٥	٣,٣٨٦,٣٥٣	تراكم الفائدة (إيضاح ١٨)
(٢٥,٣٢١,٩٦٠)	(٣٩,٦٨٤,٨٣٠)	دفعات
١٠٤,٦٨٣,٣٤٨	٤٣,٤٣٥,٠٧٧	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٦٥,٩١٠,٨٣٠	٢٢,١٢٧,٣٩٦	غير متداولة
٣٨,٧٧٢,٥١٨	٢١,٣٠٧,٦٨١	متداولة
١٠٤,٦٨٣,٣٤٨	٤٣,٤٣٥,٠٧٧	

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٠٣,٥٣٩,٩٦٧	٢١٦,٣٧٠,٤٣٩	ذمم دائنة تجارية
١٣١,١٦٩,٠٣١	١٣٦,١٤٥,٤٨٢	مصاريف مستحقة
٨٨,٠٢٨,٠٠٣	٦٤,٩٢٩,١٩٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٤٢٢,٧٣٧,٠٠١</u>	<u>٤١٧,٤٤٥,١٢٠</u>	

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

١٦ قروض بنكية

في ٢٤ يوليو ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على تسهيل قرض متجدد بقيمة ٢٥٠ مليون درهم من بنك محلي للأغراض المؤسسية العامة. يحمل التسهيل معدل فائدة بنسبة ١,٢٪ بالإضافة إلى سعر إيبور السائد لمدة ٣ أشهر. تم دعم التسهيل بضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. وكما في ٢٥ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة بسحب ٢٥ مليون درهم مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً. وسُدد القرض بالكامل في ٢٢ مايو ٢٠٢٦، إلى جانب الفوائد المستحقة البالغة ١٩٦,٠٦٧ درهم. وبناءً عليه، لم يكن هناك أي رصيد قائم ضمن هذا القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
-	٥٠,٤٨٤,٥٨٦	في ١ يناير
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	سحوبات
١٩٦,٠٦٧	١,٨٢٦,٩٧٣	مصاريف فوائد خلال الفترة (إيضاح ١٨)
(١٩٦,٠٦٧)	(٢,٣١١,٥٥٩)	دفعات خلال الفترة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات قروض مسددة خلال الفترة / السنة
<u>-</u>	<u>-</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

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

١٧ إيرادات من العقود مع العملاء

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٧٥,٨٢٩,٣٩٢	٥٦٩,٥٢٩,٤٧٤	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
٢٤٧,٦٧٠,٤٩٠	٢٤٨,٢١٦,٤٣٢	خدمات القوى العاملة
٤٠,٤٦٨,٧٥١	٣٦,٨١١,٦٩٢	خدمات الرسوم الثابتة
٤٧,٨٥٨,٤٦٠	٣٥,٨٦١,٣٦٤	الأغذية والمشروبات
٦,٩٠٦,٣٧٩	١٢,٣٧٨,٤٧٢	مبيعات المتاجر
٦,٧١٣,٧٤٢	٧,٨١٦,٠٤٣	غسيل الملابس
١٠,٠٤٣,٥٠٩	٧,٠٠٥,٩٦٨	مستلزمات غير غذائية
٢,٣٦٨,٢٨٨	٣,٨٩٥,٩١٩	إيرادات أخرى
<u>٨٣٧,٨٥٩,٠١١</u>	<u>٩٢١,٥١٥,٣٦٤</u>	

توقيت الاعتراف بالإيرادات

		في نقطة زمنية معينة على مدى فترة من الزمن
٥٤٩,٧١٩,٧٧٠	٦٣٦,٤٨٧,٢٤٠	
<u>٢٨٨,١٣٩,٢٤١</u>	<u>٢٨٥,٠٢٨,١٢٤</u>	
<u>٨٣٧,٨٥٩,٠١١</u>	<u>٩٢١,٥١٥,٣٦٤</u>	

التقسيم الجغرافي للإيرادات

		الإمارات العربية المتحدة المملكة العربية السعودية
٨٣٧,٨٥٩,٠١١	٨٣٥,٨٥١,٣٦٢	
-	٨٥,٦٦٤,٠٠٢	
<u>٨٣٧,٨٥٩,٠١١</u>	<u>٩٢١,٥١٥,٣٦٤</u>	

١٨ تكاليف التمويل - بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١,٠١٤,٦٩١	٥٧٠,١٨٥	إيرادات التمويل:
		إيرادات الفوائد
		تكاليف التمويل:
(١,٠٥٥,٣٧٦)	(٢,٤٣٣,٣٧٥)	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)
(١,١١٢,٢٢٦)	(١٩٦,٠٦٧)	فوائد على قروض
(٢,١٦٧,٦٠٢)	(٢,٦٢٩,٤٤٢)	
<u>(١,١٥٢,٩١١)</u>	<u>(٢,٠٥٩,٢٥٧)</u>	تكاليف التمويل، بالصافي

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

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

تتخصص المنشأة المُستحوذ عليها في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، لا سيما في قطاع التعليم. و كان من 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، تم الاعتراف 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 تحت بند "الشهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	
٨٤١,٨٩٨	الموجودات
١,٢٨٦,٨٤٦	ممتلكات ومعدات
١,٢١٩,٥٦١	موجودات حق الاستخدام
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	
١,٢٣٨,٥٤٠	المطلوبات
٦٣,٧١٠	مطلوبات الإيجار
٧,٦٣٠,٩٨٨	مطلوبات الضريبة الحالية
١٠٨,٩٩٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩,٠٤٢,٢٢٨	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥,١٦٠,٩١٣	القيمة العادلة لمقابل الشراء
٢٦٢,٤٦٣	- المقابل الأولي المدفوع نقداً
٥,٤٢٣,٣٧٦	- المقابل مستحق الدفع
٥٧,٠٣٣	ناقصاً: القيمة العادلة لصافي المطلوبات القابلة للتحديد المستحوذ عليها
٥,٤٨٠,٤٠٩	الشهرة المعترف بها

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

تم تفصيل الأصول غير الملموسة التي تم الحصول عليها كجزء من عملية دمج الأعمال أدناه:

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

يعود الفضل في الشهرة التجارية بشكل رئيسي إلى القوى العاملة التي جمعتها الشركة المستحوذ عليها. ولن تكون هذه الشهرة قابلة للخصم لأغراض ضريبية.

تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوذ عليها ١,٨٩٥,٩٤٨ درهم. وتبلغ القيمة التعاقدية الإجمالية للذمم المدينة التجارية المستحقة ٢,٠٦١,٥٥٥ درهم، بالإضافة إلى مخصص الخسارة البالغ ١٦٥,٦٠٨ درهم الذي تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

لم يتم تكبد أي تكاليف معاملة جوهرية عند الاستحواذ.

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

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

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

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

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

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

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

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

صفقة الشراء

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

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

مقابل الشراء

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

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

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

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

٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي	
٤,٥٠١,٢١٩	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
	تم احتساب صفقة الشراء كما يلي:
٢٩,١٦٤,٨٧٤	مجموع المقابل
٣٣,٤٥٤,٨٧٧	زائداً: الحصة غير المسيطرة على أساس الحصة المتناسبة 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	
٢٧,٠٢٤,٣١٦	علاقات العملاء
	التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:
٤,٠٨٩,٦٥٠	مقابل نقدي مدفوع
(٢,٧١٣,٨١١)	ناقصاً: النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة
١,٣٧٥,٨٣٩	صافي التدفقات النقدية الصادرة – الأنشطة الاستثمارية

جميع بنود الأصول والخصوم هي معاملات غير نقدية لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للفترة المؤقتة.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢١ ضرائب الدخل

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٩,١٧٥,٥١٦	٦,٧١٣,٧٦٨	مصروف ضريبة الدخل الحالية
-	٤٢٨,٥٧٩	تعديل متعلق بفترة / سنة سابقة
٩,١٧٥,٥١٦	٧,١٤٢,٣٤٧	
(٤٥٤,١٠٠)	(٤٥٨,٥١١)	الضريبة المؤجلة
٨,٧٢١,٤١٦	٦,٦٨٣,٨٣٦	انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة
		مجموع مصروف ضريبة الدخل

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٨٢,٣٩٦,٨٩٠	٦٧,٠٨٣,٢١٥	الربح قبل ضريبة الدخل
٧,٤١٥,٧٢٠	٦,٠٣٧,٤٨٩	الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪
		الأثر الضريبي للمبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
		التبرعات والمنح والهيايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام
٢١,٠٤٣	-	غير المسموح بها
-	١٦٨,٠٩٥	تأثير معدلات الضريبة المختلفة
-	٤٢٨,٥٧٩	تعديلات السنة السابقة
(٥٩,٠٦٧)	-	الحصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
١,٣٤٣,٧٢٠	٤٩,٦٧٣	متنوعة
٨,٧٢١,٤١٦	٦,٦٨٣,٨٣٦	

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢١ ضرائب الدخل (تابع)

فيما يلي الحركة في ضريبة الدخل مستحقة الدفع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
١٧,٣٠١,٧٩٠	١٩,٣٣٦,١٣٧
-	٧٥٦,٨٠٣
٧,١٤٢,٣٤٧	١٧,٢٦٤,٩٢٨
(٦٩٧,١٣٠)	-
-	(١١٤,٠١٤)
(١,٤٨٠,١٧٠)	(١٩,٩٤٢,٠٦٤)
٢٢,٢٦٦,٨٣٧	١٧,٣٠١,٧٩٠

في ١ يناير
استحواذ من خلال الأعمال (الإيضاحان ١٩ و ٢٠)
المحمل للفترة / السنة*
حركات أخرى
ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل الآخر
المدفوع خلال الفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

*لا يشمل المبلغ المحمل للفترة حركة الضريبة المؤجلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ البالغة ٤٥٨,٥١١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٦٨,٥٩٥ درهم).

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

موجودات غير ملموسة درهم إماراتي	موجودات حق الاستخدام درهم إماراتي	مطلوبات الإيجار درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
١٧,٣٣٣,٧٩٠	(١٤,٨٦٩)	٤,٨٥٤	١٧,٣٢٣,٧٧٥
١٠٨,٩٩٠	-	-	١٠٨,٩٩٠
(٩١٣,٦٣٨)	٥٧٢	(١٨٧)	(٩١٣,٢٥٣)
١٦,٥٢٩,١٤٢	(١٤,٢٩٧)	٤,٦٦٧	١٦,٥١٩,٥١٢
(٤٥٨,٧٦٨)	٣٨١	(١٢٤)	(٤٥٨,٥١١)
١٦,٠٧٠,٣٧٤	(١٣,٩١٦)	٤,٥٤٣	١٦,٠٦١,٠٠١

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
استحواذ من خلال اندماج الأعمال
(إيضاح ١٩)
(خصم) / انتمان خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
(خصم) / انتمان خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

تُحتسب 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 ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تكن هناك أي أسهم مخفضة بطبيعتها.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تابع)

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		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٧٣,٦٧٥,٤٧٤	٥٨,٣٨١,٨٥٦	٣٤,٧٠٧,٧٠١	٢٧,٩٧٤,٥٤٧	الربحية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم (درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (باستثناء الأسهم الخاصة)
٢,٢٠٦,٨٣٩,٥٩٤	٢,٢٢١,١٨٣,٤٢٨	٢,٢٠٦,٨٣٩,٥٩٤	٢,٢٢١,١٨٣,٤٢٨	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)
٠,٠٣٣٤	٠,٠٢٦٣	٠,٠١٥٧	٠,٠١٢٦	

٢٣ حصص غير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	٣٤,٥٩٩,٧٣٦	في ١ يناير
٣٣,٤٥٤,٨٧٧	-	زيادة في الحصص غير المسيطرة
١,١٤٤,٨٥٩	٢,٠١٧,٥٢٣	الحصة من مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة
٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٣٦,٦١٧,٢٥٩	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	فترة الأربعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٨٥,٦٦٤,٠٠٢	٥٤,٩١٧,١٧٠	إيرادات
٤,٠٣٥,٠٤٥	٢,٢٨٩,٧١٨	أرباح
٢,٠١٧,٥٢٣	١,١٤٤,٨٥٩	نصيب الحصص غير المسيطرة من الربح

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٤ معلومات القطاعات

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

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

القطاعات التشغيلية

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

- خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
- خدمات الدعم

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

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

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

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	خدمات تقديم والمشروبات درهم إماراتي	خدمات الدعم درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
إيرادات من العملاء	٢١,٠٠٧,٥٠٠	٢٦٤,٠٢٠,٦٢٤	٢٨٥,٠٢٨,١٢٤
- على مدى فترة من الزمن	٥٩٩,٠٠٠,٦٢٤	٣٧,٤٨٦,٦١٦	٦٣٦,٤٨٧,٢٤٠
- في نقطة زمنية معينة	٦٢٠,٠٠٨,١٢٤	٣٠١,٥٠٧,٢٤٠	٩٢١,٥١٥,٣٦٤
مجموع الإيرادات	(٥٢٦,١٣٢,٦٠٤)	(٢٧٨,٨٧٩,٣١٠)	(٨٠٥,٠١١,٩١٤)
تكاليف مباشرة	٩٣,٨٧٥,٥٢٠	٢٢,٦٢٧,٩٣٠	١١٦,٥٠٣,٤٥٠
إجمالي الربح	(٣٨,٦٢٢,٣٥٥)	(٩,٠٠٦,٥٧٨)	(٤٧,٦٢٨,٩٣٣)
مصاريف عمومية وإدارية	٢٨٦,٦٦٤	١٥,٣٠٧	٣٠١,٩٧١
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٥٠,٩٦٨)	١٦,٩٥٢	(٣٤,٠١٦)
إيرادات أخرى، بالصافي	٤٤٢,٧٧٤	١٢٧,٤١١	٥٧٠,١٨٥
إيرادات التمويل	(٢,١٠٨,٨٠٤)	(٥٢٠,٦٣٨)	(٢,٦٢٩,٤٤٢)
تكاليف التمويل	٥٣,٨٢٢,٨٣١	١٣,٢٦٠,٣٨٤	٦٧,٠٨٣,٢١٥
الربح قبل ضريبة الدخل			(٦,٦٨٣,٨٣٦)
مصروف ضريبة الدخل			٦٠,٣٩٩,٣٧٩
ربح الفترة			

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

تُستمد الإيرادات التي تبلغ حوالي ١٣٠,٧٠٤,٢١٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١٤١,٧٦١,٥٠٩ درهم) من عميل واحد. وترجع هذه الإيرادات إلى خدمات تقديم الأغذية والمشروبات فقط.

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

٢٥ مطلوبات طارئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٩٣,٧٧٨,٢٠٨	١٩٦,٠١٩,٨٦٩	ضمانات بنكية
٧,١٧٦,٦٠٠	٢,٦٥٢,٨٢٣	خلال سنة واحدة
١٠٠,٠٠٠	٣,٦٧٧,٠٢٨	بين سنة واحدة وسنتين
١٨٦,٥٠١,٦٠٨	١٨٩,٦٩٠,٠١٨	أكثر من سنتين
١٩٣,٧٧٨,٢٠٨	١٩٦,٠١٩,٨٦٩	

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

الالتزامات

بلغت قيمة الالتزامات المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغاً وقدره ٢٣,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨,٨ مليون درهم).