

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الاثني عشر شهراً
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

صفحة

١	تقرير مراجعة 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
٨-٣٣	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
درهم	درهم		
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)		
١٤,٩٥٨,٣٦٢	١٧,٩٨٨,٠٤٥	٥	الموجودات
٨٦,٦٥٦,٥٤٥	٦٧,٨٢٣,١٤٨	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٨٥,٥٣٤	٢٨٣,٢٥٨,١٠٨	٧	ممتلكات ومعدات
-	١٠,٣٦٩,١٣٨	٨	حق استخدام الموجودات
١٠١,٩٠٠,٤٤١	٣٧٩,٤٣٨,٤٣٩		موجودات غير ملموسة
			استثمار في مشروع مشترك
٦,٨١٩,٠٤٥	١١,٨٣٢,٦٥٤	٩	الموجودات المتداولة
٥٦٧,٤٧٨,٢٢٤	٦٣٣,٦٨٦,٩٣٦	١٠	مخزون
٢٧,٠٤١,٧١٥	٩,٧٩٥,٥٤٣	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦٥,٦٩٧,٣٢٨	١٣٣,٩٥٣,٦٣٧	١٢	مستحق من جهات ذات علاقة
٧٦٧,٠٣٦,٣١٢	٧٨٩,٢٦٨,٧٧٠		نقد وأرصدة لدى بنوك
٨٦٨,٩٣٦,٧٥٣	١,١٦٨,٧٠٧,٢٠٩		مجموع الموجودات
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٣	رأس المال
-	٣٧٢,٧٦٩		احتياطي قانوني
٢١٢,٤٢١,٩٤٦	١٤٠,٠٨١,٢٥٤		مساهمة في رأس المال
٢٤٢,٤٢١,٩٤٦	٥١٧,٨٠٨,٢٢١		احتياطيات أخرى
			أرباح محتجزة
			مجموع حقوق الملكية
٤٧,٥٨٤,٥٦٨	٢٨,٣٥٣,٣٧٤	١٤	المطلوبات
-	١٧,٥٤٨,٧٥٩	٢٠	المطلوبات غير المتداولة
١١٠,١٣٠,٧٣٩	١١٧,٦٨٣,٧١٩		التزامات عقود الإيجار
١٥٧,٧١٥,٣٠٧	١٦٣,٥٨٥,٨٥٢		مطلوبات الضريبة المؤجلة
			مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٤١٥,٢٣٤,٩٤١	٤١٦,٠٩٩,٣٦٠	١٥	المطلوبات المتداولة
-	١٤,٨٥٠,٠٩٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٣,١٧٧,٩١٧	٢٢,٧٨٥,٢١٢	١١	مخصصات ضريبة الدخل
٣٠,٣٨٦,٦٤٢	٢٣,٥٧٨,٤٦٥	١٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٦٨,٧٩٩,٥٠٠	٤٨٧,٣١٣,١٣٦		التزامات عقود الإيجار
٦٢٦,٥١٤,٨٠٧	٦٥٠,٨٩٨,٩٨٨		مجموع المطلوبات
٨٦٨,٩٣٦,٧٥٣	١,١٦٨,٧٠٧,٢٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

خلف سلطان راشد سعيد
الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

الشيخ أحمد محمد سلطان
الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

كليف ويليام
كولى
الرئيس التنفيذي

مارشال روبيرت اندريو
الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. (٢)

هنا

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
درهم	درهم	درهم	درهم		
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدقق)	(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدقق)		
١,٣٨٨,٧٩٢,٢٠٠	١,٤٤٩,١٤٣,٠٠٠	٢٩٢,٠٣٥,٤٠٨	٤٠٧,٢٤٦,٤٣٦	١٦	إيرادات من عقود مع العملاء
(١,١٢٤,٧٧١,٠٣٣)	(١,٢٢٣,٩٢٣,١٤٠)	(٢٢٣,٣٢٦,٢١٥)	(٣٤٢,٥٩٧,٣٥١)	١٧	تكاليف مباشرة
٢٦٤,٠٢١,١٦٧	٢٢٥,٢١٩,٨٦٠	٦٨,٧٠٩,١٩٣	٦٤,٦٤٩,٠٨٥		إجمالي الربح
(٧٤,٩٥٥,٨٨٢)	(٧٢,٦٣٦,٩٢٣)	(١٩,٥٩٨,٠٤٤)	(٢١,٩٠٢,٤٨٨)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٠٤,٩٨٩)	—	(٨٩٧,٩١٥)	—		مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية
—	٦٥١,٢٥٧	—	٦٥١,٢٥٧	٨	حصة في الربح من مشروع مشترك
٢٦,٢٩٣,٤٧٣	٦١٣,٩٠٤	٢٥,٦٤٢,٦٦٩	٦٧,٢٥١		إيرادات أخرى
(٣,٠١٧,٦٥٠)	(٢٣٩,١٦٦)	(٢,٩٩٢,٤٩٦)	(٣٣,٦١٦)		مصاريف أخرى
٢١١,٤٣٦,١١٩	١٥٣,٦٠٨,٩٣٢	٧٠,٨٦٣,٤٠٧	٤٣,٤٣١,٤٨٩		الربح التشغيلي
٢,٧٨٣,٨٥٣	٢,٩٤٣,٦٨٥	١,٥٧٠,٨٠٤	٨٠,٧٢٩	١٢	إيرادات تمويل
(٢,٧٨٤,٢٤٦)	(٣,٦٦٥,٢٤٨)	(٦٧١,٧٢٣)	(١,٥٨٢,٥٣٤)		تكاليف تمويل
(٣٩٣)	(٧٢١,٥٦٣)	٨٩٩,٠٨١	(١,٥٠١,٨٠٥)		إيرادات/ (تكاليف) تمويل، صافي
٢١١,٤٣٥,٧٢٦	١٥٢,٨٨٧,٣٦٩	٧١,٧٦٢,٤٨٨	٤١,٩٢٩,٦٨٤		الربح قبل ضريبة الدخل
—	(١٣,٧٩٢,٣٣٥)	—	(٣,٧١٥,١٨٧)	٢٠	مصاريف ضريبة الدخل
٢١١,٤٣٥,٧٢٦	١٣٩,٠٩٥,٠٣٤	٧١,٧٦٢,٤٨٨	٣٨,٢١٤,٤٩٧		ربح الفترة
٢١١,٤٣٥,٧٢٦	١٣٩,٠٩٥,٠٣٤	٧١,٧٦٢,٤٨٨	٣٨,٢١٤,٤٩٧		الربح العائد إلى:
—	—	—	—		حاملي أسهم الشركة الأم
—	٠,٠٦٢	—	٠,٠١٧	٢١	العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثه أشهر المنتھية في ٣٠ سبتمبر		فترة الاثنى عشر شهراً المنتھية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدققة)	(غير مدقق)	(غير مدققة)
(غير مدقق)	(غير مراجعة)	(غير مدقق)	(غير مراجعة)
٣٨,٢١٤,٤٩٧	٧١,٧٦٢,٤٨٨	١٣٩,٠٩٥,٠٣٤	٢١١,٤٣٥,٧٢٦
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
المكاسب الاكتوارية من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة			
٣٨,٢١٤,٤٩٧	٧١,٧٦٢,٤٨٨	١٣٩,٤٦٧,٨٠٣	٢١١,٤٣٥,٧٢٦
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			
حاملى أسهم الشركة الأم			

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)	رأس المال	إحتياطي قانوني	مساهمة	احتياطيات أخرى	أرباح	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢١٥,٣٣٧,٠٤٨	٢٤٥,٣٣٧,٠٤٨		
—	—	—	٢١١,٤٣٥,٧٢٦	٢١١,٤٣٥,٧٢٦		
—	—	—	(٢١٤,٣٥٠,٨٢٨)	(٢١٤,٣٥٠,٨٢٨)		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢١٢,٤٢١,٩٤٦	٢٤٢,٤٢١,٩٤٦		
—	—	—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٤٢١,٩٤٦		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢١٢,٤٢١,٩٤٦	٢٤٢,٤٢١,٩٤٦		
—	—	—	١٣٩,٠٩٥,٠٣٤	١٣٩,٠٩٥,٠٣٤		
—	—	—	—	٣٧٢,٧٦٩		
—	—	—	١٣٩,٠٩٥,٠٣٤	١٣٩,٤٦٧,٨٠٣		
٣,٦٧٣	—	—	—	٣,٦٧٣		
—	—	—	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧		
—	—	—	٩,٧٠٨,٠٩٦	٩,٧٠٨,٠٩٦		
٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧	—	—	(٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧)	—		
—	—	—	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)	(٢١١,٤٣٥,٧٢٦)		
—	—	—	٦١,٥٥٣,٨٠٢	٦١,٥٥٣,٨٠٢		
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	٣٧٢,٧٦٩	١٤٠,٠٨١,٢٥٤	٥١٧,٨٠٨,٢٢١	

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات ٢٠٢٤		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	درهم	درهم	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدقق)			
٢١١,٤٣٥,٧٢٦	١٥٢,٨٨٧,٣٦٩			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
				تعديلات لـ:
٨,١٦٥,٨٤٦	١٢,٨٤٤,٧٥٥	٥		إستهلاك الممتلكات والمعدات
٣١,٤٦٨,٥٠٥	٣٥,٧٧٧,٩٧٨	٦		إطفاء حق استخدام الموجودات
٧٢,٨٠٠	٥,٠٩٩,٠١٧	٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٠٤,٩٨٩	-	١٠		مخصص إنخفاض قيمة موجودات مالية
-	(٦٥١,٢٥٧)	٨		حصة في الربح من مشروع مشترك
-	(١٥٢,٥٤٤)			ربح من الغاء الاعتراف بمطلوبات عقود الإيجار
-	(١٩٨,٠٣٥)			ربح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠,٢١٨,٥٧٠	٢٠,٠٥٩,٦٧١			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٨٣,٨٥٣)	(٢,٩٤٣,٦٨٥)			إيرادات تمويل
٢,٧٨٤,٢٤٦	٣,٦٦٥,٢٤٨			تكاليف تمويل
٢٧٢,٢٦٦,٨٢٩	٢٢٦,٣٨٨,٥١٧			التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٠,٤١٦,٢٥٢)	(١٣,٨٠٨,٨٣١)			والتغيرات في رأس المال العامل
				مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
				التغيرات في رأس المال العامل:
٧,٠١٨,١٠٠	(٢,٦٢٨,٥١٢)			مخزون
٤,١٥٣,٥١٤	٥٩,١٧٥,٨٨٨			ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٨,٧٤٣,٢٨٢)	١٧,٢٢٩,٨٤٥			مستحق من جهات ذات علاقة
(١٤٠,٦١٥,٩٦٣)	(٨٣,٣٢٣,٦٨٥)			ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٨,٤٣٤	(٤١,٦٨٩,٦٣١)			مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٠٣,٧٢١,٣٨٠	١٦١,٣٤٣,٥٩١			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٨١٤,٥١٣)	(١٠,٥٥٤,٨١٣)	٥		شراء ممتلكات ومعدات
١,٦٥٠,٤٦٠	٤٤٣,٣٣٦			متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٥٥,٨٣٧	١٩		إندماج أعمال منشآت تخضع للسيطرة المشتركة
(٢٨٩,٥٥٠)	-	٧		شراء موجودات غير ملموسة
٢,٧٨٣,٨٥٣	٢,٩٤٣,٦٨٥			إيرادات تمويل مستلمة
(٥,٦٦٩,٧٥٠)	(٦,٧١١,٩٥٥)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع).

فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات ٢٠٢٤	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	درهم	درهم
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدقق)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٤,٣٥٠,٨٢٨)	(١٤٩,٨٨١,٩٢٤)	١٣	توزيعات أرباح مدفوعة نقداً
(٢,٧٨٤,٢٤٦)	(٣,٦٦٥,٢٤٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٢,٧٥٤,٦٨٦)	(٣٢,٨٢٨,١٥٥)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(٢٤٩,٨٨٩,٧٦٠)	(١٨٦,٣٧٥,٣٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥١,٨٣٨,١٣٠)	(٣١,٧٤٣,٦٩١)		صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
٣١٧,٥٣٥,٤٥٨	١٦٥,٦٩٧,٣٢٨		النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
١٦٥,٦٩٧,٣٢٨	١٣٣,٩٥٣,٦٣٧	١٢	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

تم الإفصاح عن المعاملات الجوهرية غير النقدية في إيضاح ٢٥ حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١ معلومات عامة

إن شركة اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي (المعروفة سابقاً بـ "ايه دي ان اتش للتموين ليميتد") ("الشركة" أو "ايه دي ان اتش سي") هي شركة عامة محدودة بالأسهم تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٢٤ بموجب قوانين سوق أبوظبي العالمي ("سوق أبوظبي العالمي")، مسجلة بموجب رخصة تجارية رقم ١٩٥٢٤. إن العنوان المسجل للشركة هو L٢٣٢٣، طابق ٢٣، سكاي تاورز، شمس أبوظبي، جزيرة الريم، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

في ٣ سبتمبر ٢٠٢٤، أصدر مساهمو الشركة قرار بتغيير اسم الشركة إلى شركة اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي من شركة اياه دي ان اتش للتموين ليميتد وتم إكمال الإجراءات القانونية لتغيير اسم الشركة في ٤ سبتمبر ٢٠٢٤. في نفس الوقت، قامت الشركة بتغيير الهيكل القانوني من شركة محدودة إلى شركة عامة محدودة.

كانت شركة اياه دي ان اتش سي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. ("الشركة الأم" أو "شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع." أو "الشركة المسيطرة النهائية")، وهي شركة مساهمة عامة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨، أغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة به.

في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤، قامت الشركة المسيطرة النهائية ببيع ٤٠٪ من أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة (بإشارة إليها معاً "المجموعة") كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية. إن المعلومات المالية المقارنة لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مدققة وغير مراجعة وهي معروضة لأغراض المقارنة فقط.

خلال شهر يوليو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بتغيير سنتها المالية لتصبح من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر. وبالتالي، سيتم إعداد البيانات المالية الموحدة القانونية الأولى للمجموعة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حيث قامت المجموعة بتغيير السنة المالية إلى ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر (من ١ أكتوبر إلى ٣٠ سبتمبر). تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة اثني عشر شهراً، والتي لا تعتبر فترة كاملة للشركة. وبالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لا تشير بالضرورة على نتائج فترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن متوسط عدد الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ ١٨,٠٧٤ موظف (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٥,٠٩٦ موظف).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم إكمال المعاملات التالية بين شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. وشركة أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م. أو بي سي ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي") المعروفة سابقاً باسم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م. فيما يتعلق بشركة أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م. ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي") المعروفة سابقاً باسم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الإمارات ذ.م.م. وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م. ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة") (يشار إليها معاً بـ "منشآت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق"):

- في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق (ش.م.ع.) بزيادة حصصها في أسهم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق، وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي والشارقة من ٥١٪ إلى ١٠٠٪ في كل من هذه المنشآت.
- في ١١ يونيو ٢٠٢٤ و ٢٦ يونيو ٢٠٢٤، قامت الشركة الأم بتحويل ١٠٠٪ من حصتها في منشآت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة، على التوالي، إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي مقابل بدل إجمالي بمبلغ ٢٠,٠٠٠ درهم، مع تاريخ إغلاق المعاملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (راجع إيضاح ١٩)؛
- في ٢٨ يونيو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة الأم اتفاقية تحويل أسهم لتحويل ٣٠٪ من حصتها في شركة كومباس العربية المحدودة ("المشروع المشترك في المملكة العربية السعودية")، والتي تم احتسابها كمشروع مشترك تم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية، إلى اياه دي ان اتش أبوظبي، مع تاريخ إغلاق المعاملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (راجع إيضاح ٨)؛ و

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

- في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت الشركة الأم بتحويل ١٠٠٪ من حصتها في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي إلى الشركة ("إعادة التنظيم").

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	منطقة العمليات	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
اياه دي ان اتش للتموين ذ.م.م أو بي سي	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين والعقود	١٠٠٪	-
اياه دي ان اتش للتموين ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين	١٠٠٪	-
اياه دي ان اتش كومباس ذ.م.م اس بي	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين	١٠٠٪	-
اسم المشروع المشترك	منطقة العمليات	الأنشطة الرئيسية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
شركة كومباس العربية ليمتد	المملكة العربية السعودية	خدمات التموين	٣٠٪	-

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في العمل كشركة قابضة للمنشآت داخل المجموعة. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة في تقديم خدمات التموين والتزويد والخدمات الأخرى للمستشفيات والمعسكرات وحقول النفط البرية والبحرية والدفاع/الجيش والمطارات ومراكز التسوق والجامعات والمدارس والقصور وغيرها من المرافق، بما في ذلك الإشراف على الفنادق وإدارتها بالنيابة عن الأطراف الأخرى.

تم اعتماد المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة وإجازة إصدارها في ٧ نوفمبر ٢٠٢٤.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢-١ تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها تأثير هام على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تم تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أكتوبر ٢٠٢٣، في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة وتفسيراتها أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).
- مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

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

(أ) تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥).

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

فيما يلي السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

١.٣ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* وتتوافق كذلك مع المتطلبات المعمول بها في القوانين في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة/ المجموعة. استخدمت الشركة الإعفاء من سوق أبوظبي العالمي من أجل إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي بدلاً من الدولار الأمريكي.

لا تتضمن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة ويجب قراءتها إلى جانب المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة كما هو موضح أدناه لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر معلومات مالية مرحلية موجزة موحدة.

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات التي قامت المجموعة بتطبيقها في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

أُعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

مبدأ الإستمرارية

لدى الإدارة، عند اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، توقعات معقولة بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في أعمالها التشغيلية في المستقبل المنظور. وبالتالي، استمروا في اعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

إعادة تنظيم المجموعة

إن إعادة التنظيم كما هو موضح في إيضاح ١ هي معاملة تخضع للسيطرة المشتركة حيث أن شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م أو بي سي، بما في ذلك الشركة، تخضع لسيطرة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.م.ع قبل وبعد إعادة التنظيم. وعلى هذا النحو، فإن عملية إعادة التنظيم هذه بدون جوهر اقتصادي، وبالتالي، تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة على أساس أن إعادة التنظيم هي في جوهرها استمرار لشركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م أو بي سي أبوظبي الممثلة ضمن المجموعة. بالنظر أن الشركة تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٢٤ وبالتالي كان رأس المال لا شيء في ١ أكتوبر ٢٠٢٣، فإنه من المعقول عرض رأس المال أو تحليل الاحتياطي أو مكونات الدخل الشامل الآخر، بخلاف الأرباح المستتقة، الاحتياطيات القانونية والاحتياطي الاكتواري التي يمكن تحديدها بشكل منفصل في ١ أكتوبر ٢٠٢٣.

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢.٣ إندماج أعمال تخضع لسيطرة مشتركة

خلال الفترة، استحوذت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي على ١٠٠٪ من أسهم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة من الشركة الأم الرئيسية شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. وتعتبر المعاملة اللاحقة كمعاملة سيطرة مشتركة حيث ستستمر شركة أبوظبي الوطنية للفنادق للسيطرة على هذه المنشآت قبل وبعد إندماج الأعمال. بالنظر إلى أن عمليات الاستحواذ هذه تعتبر خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال"، فقد اختارت الإدارة طريقة تجميع المصالح للمحاسبة عن هذه المعاملات. تعتبر طريقة تجميع المصالح تنطوي على عرض الأطراف المجمعة كما لو كانت مجمعة دائماً. ولهذا الغرض، ستقوم المجموعة بالمحاسبة عن عمليات الاستحواذ اعتباراً من بداية الفترة التي يحدث فيها التجميع (أي من التاريخ الذي كانت فيه هذه المنشآت تخضع للسيطرة المشتركة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.).

تتم المحاسبة عن إعادة التنظيم باستخدام طريقة تجميع المصالح كما يلي:

- تظهر موجودات ومطلوبات الشركات التابعة المستحوذ عليها في بقيتها المدرجة ولم يتم إجراء أي تعديلات لتعكس القيمة العادلة أو الاعتراف بأي موجودات أو مطلوبات جديدة في تاريخ إعادة التنظيم التي كان من الممكن أن تتم بموجب طريقة الاستحواذ؛
- لم يتم الاعتراف بالشهرة نتيجة لعمليات الاستحواذ، إلا إلى الحد الذي تم فيه الاعتراف بالشهرة الحالية سابقاً في إحدى المنشآت المجمعة.
- يتم عكس أي فرق بين البديل المحول وحقوق ملكية المنشآت المستحوذ عليها كما في تاريخ التجميع ضمن حقوق الملكية "كمساهمة في رأس المال"؛
- يعكس بيان الربح أو الخسارة والأرباح المستفاد نتائج الشركات التابعة بدءاً من التاريخ الذي كانت فيه هذه المنشآت تخضع للسيطرة المشتركة للشركة الأم؛
- اعتمدت المجموعة سياسة محاسبية بتقديم تقارير عن معلومات المقارنة كما لو كانت المجموعة تمتلك دائماً الأعمال المستحوذ عليها التي تخضع للسيطرة المشتركة من التاريخ الذي كانت فيه هذه الأعمال جزءاً من المجموعة.

٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية الجوهرية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد هي نفس المعلومات المالية الموجزة المرحلية المطبقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

وبالمثل، إن المخاطر المحددة للفترة هي نفس المخاطر المحددة في المعلومات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

المجموع درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	سيارات درهم	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية درهم	معدات التشغيل درهم	تحسينات على المأجور درهم	التكلفة
٨٦,٣٥٥,٠٨٥	١,٧٠٤,١٠٦	٢,٣٨٨,٩٩٨	١٦,٧٩٣,٨٣٢	٥٥,٥١٨,٢٣١	٩,٩٤٩,٩١٨	في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)
٩,٨١٤,٥١٣	٧٢٦,٠٨٨	—	٥,٣١٠,٧٥٤	٣,٧٧٧,٦٧١	—	إضافات
(٣٥٢,٢٩٥)	—	—	(١٢٦,١١٤)	(٢٢٦,١٨١)	—	تحويلات
(٢٤,٨١٦,٧٤٩)	(١,٤٩٨,٢٦٢)	(٤٦٦,٠٠٠)	(٢,٥٤٥,٨٥٧)	(١٣,٠١٠,١١٦)	(٧,٢٩٦,٥١٤)	إستبعادات
٧١,٠٠٠,٥٥٤	٩٣١,٩٣٢	١,٩٢٢,٩٩٨	١٩,٤٣٢,٦١٥	٤٦,٠٥٩,٦٠٥	٢,٦٥٣,٤٠٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
٥,٥٦٤,٩٢٦	٣٢٣,٨٣٥	—	١,٩٥٤,٦٥٥	٣,٢٨٦,٤٣٦	—	استحواذ من خلال إندماج أعمال (إيضاح ١٩)
١٠,٥٥٤,٨١٣	٤٠٠,٤٣٣	—	٦,١١٨,٥٥٦	٣,٤٥٢,٧٧٧	٥٨٣,٠٤٧	إضافات
(١٣,١٢٣,٩٠٧)	—	(١,٤٤٦,٥٠٠)	(١,٦١٥,٠٦٣)	(١٠,٠٦٢,٣٤٤)	—	إستبعادات
٧٣,٩٩٦,٣٨٦	١,٦٥٦,٢٠٠	٤٧٦,٤٩٨	٢٥,٨٩٠,٧٦٣	٤٢,٧٣٦,٤٧٤	٣,٢٣٦,٤٥١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

المجموع درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	سيارات درهم	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية درهم	معدات التشغيل درهم	تحسينات على المأجور درهم	
(٧١,٣٩٤,٩٣٠)	—	(٢,٣٨٨,٩٩٨)	(١٠,٨٦٤,٥٤٧)	(٤٨,٧٧١,٤٦٦)	(٩,٣٦٩,٩١٩)	الاستهلاك المتراكم
(٨,١٦٥,٨٤٦)	—	—	(٣,٥٢٣,٠٦٧)	(٤,٥٢٦,٧٧٩)	(١١٦,٠٠٠)	في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)
٣٥٢,١١١	—	—	٩٦,١٩٢	٢٥٥,٩١٩	—	محمل للسنة
٢٣,١٦٦,٤٧٣	—	٤٦٦,٠٠٠	٢,٤٦٤,٨٤٣	١٢,٩٣٩,١١٦	٧,٢٩٦,٥١٤	تحويلات
(٥٦,٠٤٢,١٩٢)	—	(١,٩٢٢,٩٩٨)	(١١,٨٢٦,٥٧٩)	(٤٠,١٠٣,٢١٠)	(٢,١٨٩,٤٠٥)	إستبعادات
(١٢,٨٤٤,٧٥٥)	—	—	(٤,٧١٢,٥٩٦)	(٧,٩٨١,٧٧٢)	(١٥٠,٣٨٧)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
١٢,٨٧٨,٦٠٦	—	١,٤٤٦,٥٠٠	١,٤٧٣,٩٤٩	٩,٩٥٨,١٥٧	—	المحمل للفترة
(٥٦,٠٠٨,٣٤١)	—	(٤٧٦,٤٩٨)	(١٥,٠٦٥,٢٢٦)	(٣٨,١٢٦,٨٢٥)	(٢,٣٣٩,٧٩٢)	إستبعادات
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١٤,٩٥٨,٣٦٢	٩٣١,٩٣٢	—	٧,٦٠٦,٠٣٦	٥,٩٥٦,٣٩٥	٤٦٣,٩٩٩	صافي القيمة المدرجة
١٧,٩٨٨,٠٤٥	١,٦٥٦,٢٠٠	—	١٠,٨٢٥,٥٣٧	٤,٦٠٩,٦٤٩	٨٩٦,٦٥٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تم توزيع مصروف الاستهلاك لفترة الاثني عشر شهرا في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)	
٧,٥٦٦,٩٠٤	١١,٧٩٦,٩٣٠	تكاليف مباشرة (إيضاح ١٧)
٥٩٨,٩٤٢	١,٠٤٧,٨٢٥	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
٨,١٦٥,٨٤٦	١٢,٨٤٤,٧٥٥	

٦ حق استخدام الموجودات

المجموع درهم	سيارات درهم	مباني درهم	
			التكلفة
١٠٠,٢٩١,٩٤٦	٢٦,٧٣٧,٠٣٠	٧٣,٥٥٤,٩١٦	في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)
٤٢,٧٩١,٦٨٠	٢٠,٨٩٠,٢٣٢	٢١,٩٠١,٤٤٨	إضافات
(١٢,٨٤٤,٨٥٥)	(١٠,١٧٠,٧٨٤)	(٢,٦٧٤,٠٧١)	إستبعادات
١٣٠,٢٣٨,٧٧١	٣٧,٤٥٦,٤٧٨	٩٢,٧٨٢,٢٩٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
١٤,١٨٥,٧٥٨	٣,٥٣٤,٨٢٣	١٠,٦٥٠,٩٣٥	الاستحواذ من خلال إندماج الأعمال (إيضاح ١٩)
٦,٦٣٩,٣٩٤	٦,٥٣٢,١٩١	١٠٧,٢٠٣	إضافات
(١٦,١٨٥,٧٤٩)	(٦,٢٦٠,٨٤١)	(٩,٩٢٤,٩٠٨)	إلغاء الإعتراف بحق استخدام الموجودات
١٣٤,٨٧٨,١٧٤	٤١,٢٦٦,٦٥١	٩٣,٦١٥,٥٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
			الإطفاء المتراكم
(٢٤,٦٤٦,٩٩٤)	(١٢,٥٦١,٣٨٧)	(١٢,٠٨٥,٦٠٧)	في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)
(٣١,٤٦٨,٥٠٥)	(٧,١٢١,٨٠٠)	(٢٤,٣٤٦,٧٠٥)	محمل للسنة
١٢,٥٣٣,٢٧٣	١٠,١٧٠,٧٨٤	٢,٣٦٢,٤٨٩	إستبعادات
(٤٣,٥٨٢,٢٢٦)	(٩,٥١٢,٤٠٣)	(٣٤,٠٦٩,٨٢٣)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
(٣٥,٧٧٧,٩٧٨)	(٧,٤٤٠,٨٨٤)	(٢٨,٣٣٧,٠٩٤)	محمل للفترة
١٢,٣٠٥,١٧٨	٥,٥٨٧,٧٥٨	٦,٧١٧,٤٢٠	إلغاء الإعتراف بحق استخدام الموجودات
(٦٧,٠٥٥,٠٢٦)	(١١,٣٦٥,٥٢٩)	(٥٥,٦٨٩,٤٩٧)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
			صافي القيمة المدرجة
٨٦,٦٥٦,٥٤٥	٢٧,٩٤٤,٠٧٥	٥٨,٧١٢,٤٧٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
٦٧,٨٢٣,١٤٨	٢٩,٨٩٧,١٢٢	٣٧,٩٢٦,٠٢٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٦ حق استخدام الموجودات (تابع)

تم توزيع مصروف الإطفاء في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ درهم (غير مدققة)	تكاليف مباشرة (إيضاح ١٧) مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
٢٩,٥١٩,٦٥٧	٣٣,٧٨٥,١٢٥	
١,٩٤٨,٨٤٨	١,٩٩٢,٨٥٣	
٣١,٤٦٨,٥٠٥	٣٥,٧٧٧,٩٧٨	

٧ موجودات غير ملموسة

المجموع درهم	الشهرة درهم	علاقات العملاء درهم	برامج درهم	التكلفة
١٤,٠٧٨,٢٦١	-	-	١٤,٠٧٨,٢٦١	في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)
٢٨٩,٥٥٠	-	-	٢٨٩,٥٥٠	اضافات
١٤,٣٦٧,٨١١	-	-	١٤,٣٦٧,٨١١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
٢٨٨,٠٧١,٥٩١	٨٧,٩٧١,٥٩١	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	-	الاستحواذ من خلال إندماج أعمال (إيضاح ١٩)
٣٠٢,٤٣٩,٤٠٢	٨٧,٩٧١,٥٩١	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	١٤,٣٦٧,٨١١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
الإطفاء المتراكم				
(١٤,٠٠٩,٤٧٧)	-	-	(١٤,٠٠٩,٤٧٧)	في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ (غير مدققة وغير مراجعة)
(٧٢,٨٠٠)	-	-	(٧٢,٨٠٠)	المحمل للسنة
(١٤,٠٨٢,٢٧٧)	-	-	(١٤,٠٨٢,٢٧٧)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
(٥,٠٩٩,٠١٧)	-	(٥,٠٠٢,٥٠٠)	(٩٦,٥١٧)	المحمل الفترة
(١٩,١٨١,٢٩٤)	-	(٥,٠٠٢,٥٠٠)	(١٤,١٧٨,٧٩٤)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
صافي القيمة المدرجة				
٢٨٥,٥٣٤	-	-	٢٨٥,٥٣٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
٢٨٣,٢٥٨,١٠٨	٨٧,٩٧١,٥٩١	١٩٥,٠٩٧,٥٠٠	١٨٩,٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تقوم الإدارة باختبار انخفاض القيمة على أساس سنوي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد.

تم توزيع مصروف الإطفاء في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ درهم (غير مدققة)	تكاليف مباشرة (إيضاح ١٧) مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
-	٤٨,٣٣٤	
٧٢,٨٠٠	٥,٠٥٠,٦٨٣	
٧٢,٨٠٠	٥,٠٩٩,٠١٧	

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمار في مشروع مشترك

خلال ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت الشركة الأم بتحويل حصتها البالغة ٣٠٪ في المشروع المشترك في شركة كومباس العربية المحدودة ("المملكة العربية السعودية")، والتي تبلغ قيمتها المدرجة ٩,٧١٧,٨٨١ درهم مقابل بدل شراء بقيمة ٩,٧٨٥ درهم (١٠,٠٠٠ ريال سعودي)، مع تاريخ إغلاق المعاملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. تم تسجيل الزيادة في القيمة المدرجة للاستثمار الذي تم الاستحواذ عليه مقابل بدل الشراء "كمساهمة في رأس المال" ضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي حيث أن هذه المعاملة تعتبر معاملة مع المالكين بصفته مالكين.

حقوق الملكية		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم المشروع المشترك
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
-	٣٠٪	العربية المطاعم	المملكة العربية السعودية	شركة كومباس العربية المحدودة

فيما يلي الحركة في الاستثمار في مشروع مشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	درهم (غير مدققة)	تحويلات من الشركة الأم
٩,٧١٧,٨٨١		ينزل: البديل الدائن (معترف به ضمن "مستحق إلى جهات ذات علاقة")
(٩,٧٨٥)		مساهمة في رأس المال
٩,٧٠٨,٠٩٦		

فيما يلي الحركة في المشروع المشترك خلال الفترة:

٢٠٢٤	درهم (غير مدققة)	إستحواذ خلال الفترة
٩,٧١٧,٨٨١		حصة في الربح*
٦٥١,٢٥٧		في ٣٠ سبتمبر
١٠,٣٦٩,١٣٨		

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمار في مشروع مشترك (تابع)

فيما يلي ملخص المركز المالي للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	
درهم	
(غير مدققة)	
١٠,٥٣٣,١١٣	الموجودات غير المتداولة
٤,٦٩٥,٥٤٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٣,١٧١,٥١٨	الموجودات المتداولة الأخرى (باستثناء النقد)
(١٦,٥٠٩,١٠٤)	المطلوبات المالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٥٩,٨٥٦,١٢٠)	المطلوبات المتداولة الأخرى (بما في ذلك الذمم الدائنة التجارية)
(٧,٤٧١,١٦٣)	المطلوبات غير المتداولة الأخرى
٣٤,٥٦٣,٧٩٣	صافي الموجودات
%٣٠	حصة المجموعة من صافي الموجودات
١٠,٣٦٩,١٣٨	القيمة المدرجة لاستثمار تم احتسابه وفقاً لطريقة حقوق الملكية

فيما يلي ملخص الأداء المالي للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	
درهم	
(غير مدققة)	
٤٣,٦٥٤,٠١٩	بيان الربح أو الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ *
(٤٠,٣٥٣,٩٨٠)	إيرادات
(٥٩٨,٦١٥)	مصاريف
(١٢٦,٧٣٦)	استهلاك
(٤٠٣,٨٣١)	مصاريف الفائدة، صافي
٢,١٧٠,٨٥٧	مصاريف ضريبة الدخل
٦٥١,٢٥٧	أرباح الفترة
	حصة في الربح بنسبة ٣٠%

* تتكون حصة الربح من المشروع المشترك المعترف بها في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من النتائج التشغيلية لشركة كومباس العربية المحدودة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بعد تحويل الأسهم الذي تم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٩ المخزون

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
٦,٨٣٦,١٥٨	١٠,٦٦٧,٧٨٠	إمدادات غذائية
٢,٥٥٥,٣٩٠	٢,٤٣٣,٧٥٣	مستلزمات التشغيل
٩,٣٩١,٥٤٨	١٣,١٠١,٥٣٣	
(٢,٥٧٢,٥٠٣)	(١,٢٦٨,٨٧٩)	ينزل: مخصص انخفاض قيمة مخزون بطيء الحركة
٦,٨١٩,٠٤٥	١١,٨٣٢,٦٥٤	

إن تكلفة المخزون المعترف بها كمصروف خلال فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ هي مبلغ ٤٩٦,١٥٨,٥٢٥ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٤٧٧,٦٠٩,٠٨٣ درهم) (إيضاح ١٧).

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
٥٠٨,٢٦٦,٦٥٤	٥٦١,٣٧٥,٣٢١	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٢٣٥,١٢٤)	(١٤,٢٣٥,١٢٤)	ينزل: مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٤٩٤,٠٣١,٥٣٠	٥٤٧,١٤٠,١٩٧	
٢٠,٥٦٧,٩٥٨	٦٢,٧٢٠,٥٤٦	موجودات العقود
٣٤,١٤٧,٣٠٤	-	حسومات
١٠,٢١٧,٢٥٩	١٢,٧٩٢,٥٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٥١٤,١٧٣	١١,٠٣٣,٦٦٨	ذمم مدينة أخرى
٥٦٧,٤٧٨,٢٢٤	٦٣٣,٦٨٦,٩٣٦	

قامت المجموعة باعتماد سياسة التعامل مع أطراف مقابلة ذات جدارة ائتمانية فقط. يتم إجراء تقييم ائتماني مناسب قبل الدخول في عقد مع العميل. من إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية في نهاية الفترة/ السنة، هناك مبلغ ٢٧٢,٦٤٠,٨٣٦ درهم يمثل ٥٠٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٣٤٦,٥٩٨,٧٨٦ درهم تمثل ٦٨٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية) مستحقة من أربعة عملاء رئيسيين. تعتبر المجموعة هؤلاء العملاء ذوي سمعة جيدة وذات وجدارة ائتمانية.

يشتمل رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة على مدينين بقيمة مدرجة بمبلغ ٣٣٣,٨٦٦,٠٦٣ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٣٣٨,٢٢٧,٠٦٢ درهم) والتي تأخر موعد استحقاقها في تاريخ التقرير ولم تقم المجموعة بالاعتراف بمخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها حيث لم يكن هناك تغيير جوهري في جودة الائتمان ولا تزال المبالغ تعتبر قابلة للاسترداد. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات مقابل هذه الأرصدة.

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

كانت الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
١٧,٥٣٨,٦٧٩	١٤,٢٣٥,١٢٤	في ١ أكتوبر
٩٠٤,٩٨٩	-	محمل خلال الفترة / السنة
(٤,٢٠٨,٥٤٤)	-	شطب
١٤,٢٣٥,١٢٤	١٤,٢٣٥,١٢٤	في ٣٠ سبتمبر

بلغ الأثر الإجمالي لمخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية في الربح أو الخسارة لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٩٠٤,٩٨٩ درهم).

١١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتكون الجهات ذات العلاقة من مساهم الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمكن للمساهم أو أعضاء مجلس الإدارة أو المجموعة ممارسة تأثير هام عليها أو التي يمكن أن تؤثر بشكل هام على المجموعة. في سياق الأعمال الاعتيادية، تستلم المجموعة السلع والخدمات من هذه الشركات وتقوم بتوفير السلع والخدمات لها وفقا للأسعار والشروط والأحكام المتفق عليها بين الطرفين.

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تابع)

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والأرصدة القائمة للفترة/ السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ درهم (غير مدققة)	نوع المعاملة	
			<u>المنشآت التي تسيطر عليها الشركة الأم</u>
٣٥,٤٠٦,٦٤٢	٣٤,٠٥٩,٦٠٠	المشتريات	شركة الغزال للنقلات
١,١١٧,٦٦٩	٢,٧٥٩,٤٦٠	مبيعات	فندق ريتز كارلتون أبوظبي، القناة الكبرى
٨,٤٤١,٥٥٩	٢,٤٤٦,٧٧٨	المشتريات	صن شاين للسياحة والسفر
-	١,٥٦٨,٠٤٦	مبيعات	كمبينسكي سنترال أفينيو
-	١,٥٣٤,٧١٦	مبيعات	كمبينسكي البوليفارد
٧٨,٩١٥	١,١٥٦,٩٠٥	المشتريات	فنادق وفيلات بارك حياة أبوظبي
٢,٠٨٨,٥٣٦	٣,٥١١,٢٤٢	المشتريات و المبيعات	أخرى
			<u>الشركة الأم</u>
١,٧١٨,٦٣٨	٧,٣٩٨,٥١٠	المشتريات و المبيعات	شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع
-	٤,٩٠٥,٠٠٠	قرض	<u>المشروع المشترك</u> شركة كومباس العربية المحدودة
٢,٩٥١,٠٩٧	-		تحويل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٧٢٥,١٤٤	٩,٥٨٠,٨١٨		<u>تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين</u>
٤١٦,٨٩٠	٥٥٤,٦٨٨		رواتب وبدلات
٩,١٤٢,٠٣٤	١٠,١٣٥,٥٠٦		مزايا ما بعد التوظيف

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم (غير مدققة)
٨٠٥	٤,٩٣٩,٩٤٥
-	٦٧٤,٥٤٤
١١٤,٩٤١	٥٤٢,٩٤٦
-	٥٣٠,٧٥٩
١٤,١٣١	٢٨١,٦٩٢
٢٤,٧٩٣,٧٩٧	-
١,٤٦٤,٥٠٦	-
٦٥٣,٥٣٥	٢,٨٢٥,٦٥٧
٢٧,٠٤١,٧١٥	٩,٧٩٥,٥٤٣

مستحق من جهات ذات علاقة:

المنشآت التي تسيطر عليها/تسيطر عليها الشركة الأم بشكل مشترك
شركة كومباس العربية المحدودة*
كمبينسكي البوليفارد
شركة الغزال للنقلات
فندق ريتز كارلتون أبوظبي، القناة الكبرى
فنادق وفيلات بارك حياة أبوظبي
إيه دي إن إتش للتموين ذ.م.م
إيه دي إن إتش كومباس ذ.م.م. اس بي
أخرى

مستحق إلى جهات ذات علاقة:

المنشآت التي تسيطر عليها الشركة الأم
شركة الغزال للنقلات
صن شاين للسياحة والسفر
أخرى

١٦,٨٩٧,٥٤٠	١٦,٠٠٩,٧٠٤
٣,٥٢٤,٧٩٧	٩١١,٠٨٨
٩٦٤,٧٧٠	٢,٢٤٩
٢١,٣٨٧,١٠٧	١٦,٩٢٣,٠٤١
١,٧٩٠,٨١٠	٥,٨٦٢,١٧١
٢٣,١٧٧,٩١٧	٢٢,٧٨٥,٢١٢

الشركة الأم

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

يشمل رصيد شركة كومباس العربية المحدودة قرض بدون فوائد بقيمة ٤,٩٠٥,٠٠٠ درهم مستحق القبض عند الطلب، وبالتالي تم تصنيفه كقرض متداول.

١٢ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم (غير مدققة)
٨٥٣,٦١٧	٣٣٤,١١٩
١٦٤,٨٤٣,٧١١	١٣٣,٦١٩,٥١٨
١٦٥,٦٩٧,٣٢٨	١٣٣,٩٥٣,٦٣٧

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

قامت المجموعة بإيداع ودائع لأجل خلال الفترة. تمثل هذه الودائع خلال الفترة بتاريخ استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. تحمل الودائع لأجل متوسط أسعار فائدة تبلغ ٥٪ سنوياً. بلغت إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٢,٩٤٣,٦٨٥ درهم (٢٠٢٣: ٢,٧٨٣,٨٥٣ درهم). في تاريخ التقرير، تم استحقاق جميع الودائع لأجل.

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٣ رأس المال

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١ درهم للسهم الواحد
-	-	في ١ أكتوبر
-	٣,٦٧٣	إصدار رأس المال
-	٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧	زيادة رأس المال
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر

في ٢٢ يونيو ٢٠٢٤، تم تأسيس الشركة برأس مال قدره ١,٠٠٠ دولار أمريكي (٣,٦٧٣ درهم) بقيمة اسمية تبلغ ١ دولار أمريكي (٣.٦٧٣ درهم) لعدد ١,٠٠٠ سهم. خلال الفترة، تم إصدار ٦١,٢٦٥,١٦٨ سهم إضافي بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي (٣.٦٧٣ درهم)، مما أدى إلى زيادة رأس المال إلى ٦١,٢٦٦,١٦٨ دولار أمريكي (٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم). بالإضافة، إصدار قرار بشأن الأسهم القائمة البالغة ٦١,٢٦٦,١٦٨ والتي تم تقسيمها إلى ٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ٠,٠٢٧ دولار أمريكي (٠,١ درهم). تمت زيادة رأس مال الشركة باستخدام "مساهمة رأس المال" لغرض إدراج الأسهم.

مساهمة في رأس المال:

كانت الحركة في مساهمة رأس المال خلال الفترة كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ أكتوبر
-	٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	إندماج أعمال منشآت تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ١٩)
-	٩,٧٠٨,٠٩٦	استحواذ مشروع مشترك من الشركة الأم (إيضاح ٨)
-	(٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧)	زيادة رأس المال (إيضاح ١٣)
-	٦١,٥٥٣,٨٠٢	مساهمة إضافية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	في ٣٠ سبتمبر

- استحوذت المجموعة على حصة ١٠٠٪ في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة بقيمة عادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد (باستثناء البذل المدفوع) بمبلغ ٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧ درهم (إيضاح ١٩) والتي يعترف بها كمساهمة في رأس المال.
- استحوذت المجموعة على حصة ٣٠٪ في المشروع المشترك في المملكة العربية السعودية ببذل شراء قيمته ٩,٧٠٨,٠٩٦ درهم (إيضاح ٨) مع تحويل الرصيد إلى مساهمة في رأس المال.
- أعلنت المجموعة عن توزيع أرباح بمبلغ ٢١١,٤٣٥,٧٢٦ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٢١٤,٣٥٠,٨٢٨ درهم) منها مبلغ ١٤٩,٨٨١,٩٢٤ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٢١٤,٣٥٠,٨٢٨ درهم) تم دفعه نقدًا والرصيد البالغ ٦١,٥٥٣,٨٠٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء) تم تحويله إلى المساهمة في رأس المال.
- أصدرت المجموعة ٦١,٢٦٥,١٦٥,٢٦٥,١٦٥ سهم إضافي بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي (٣,٦٧٣ درهم)، منها ٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧ درهم تم تحويلها من المساهمة في رأس المال وتحويلها إلى رأس مال.

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٤ التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)	
٦٥,٥١٤,٠٥٣	٧٧,٩٧١,٢١٠	في ١ أكتوبر
-	١٤,١٨٢,٥٠٥	تم الاستحواذ عليها من اندماج أعمال (إيضاح ١٩)
٤٥,٢١١,٨٤٣	٦,٦٣٩,٣٩٤	إضافات خلال الفترة/السنة
-	(٤,٠٣٣,١١٥)	إلغاء الاعتراف بمطلوبات عقود الإيجار
٢,٧٨٤,٢٤٦	٢,٥٤٠,٢٤٩	الفائدة المتراكمة
(٣٥,٥٣٨,٩٣٢)	(٣٥,٣٦٨,٤٠٤)	مدفوعات
٧٧,٩٧١,٢١٠	٦١,٩٣١,٨٣٩	في ٣٠ سبتمبر

يتم تصنيف عقود الإيجار في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٤٧,٥٨٤,٥٦٨	٢٨,٣٥٣,٣٧٤	غير متداولة
٣٠,٣٨٦,٦٤٢	٣٣,٥٧٨,٤٦٥	متداولة
٧٧,٩٧١,٢١٠	٦١,٩٣١,٨٣٩	

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)	
١٧٥,٢٢٧,٥٦٨	١٩٥,٣٣٤,٠٦٦	ذمم دائنة تجارية
١٨١,٠٨٤,١٩١	١٥٨,١٣١,٦٦٣	مصاريف مستحقة
٥٨,٩٢٣,١٨٢	٦٢,٦٣٣,٦٣١	ذمم دائنة أخرى
٤١٥,٢٣٤,٩٤١	٤١٦,٠٩٩,٣٦٠	

إن متوسط فترة الائتمان على مشتريات البضائع هو من ٦٠ - ٩٠ يوما. لا يتم تحميل أي فائدة على الذمم الدائنة التجارية. لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان تسديد جميع الذمم الدائنة ضمن حدود فترة الائتمان المحددة.

اياه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٦ إيرادات من عقود مع العملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)	
٧٨٣,٥٣١,٥٣٦	٨٣٩,٨٨١,١٨٩	خدمات التموين
٣٣٩,٦٧٩,٢٤٢	٣٨٣,٩٩٧,٦٧٨	خدمات القوى العاملة
١٥٧,٤٨٥,٠٣٠	١٠٦,٧٦٨,٩٠٤	خدمات الرسوم الثابتة
٥٨,٩٦٦,٥٧٢	٨١,٠٤٢,٨٣٤	المأكولات والمشروبات
١٧,٤٦٩,٧٧٥	١٦,٤٤٨,٨٥٦	الإمدادات غير الغذائية
١١,٤٧٩,٤٨٥	١٠,٥١٧,٣٧٧	مبيعات المتاجر
٣,١٧٢,٧٣٣	٢,١٦٠,٠٨٧	خدمه غسيل
١٧,٠٠٧,٨٢٧	٨,٣٢٦,٠٧٥	إيرادات أخرى
<u>١,٣٨٨,٧٩٢,٢٠٠</u>	<u>١,٤٤٩,١٤٣,٠٠٠</u>	

توقيت الاعتراف بالإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٨٩١,٦٢٧,٩٢٨	٩٥٨,٣٧٦,٤١٨	عند نقطة زمنية محددة
٤٩٧,١٦٤,٢٧٢	٤٩٠,٧٦٦,٥٨٢	مع مرو الوقت
<u>١,٣٨٨,٧٩٢,٢٠٠</u>	<u>١,٤٤٩,١٤٣,٠٠٠</u>	

١٧ تكاليف مباشرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير مراجعة)	(غير مدققة)	
٥٣١,٩٠٧,٠٨٠	٦٠١,٠١٦,٦٧٣	تكاليف الموظفين
٤٧٧,٦٠٩,٠٨٣	٤٩٦,١٥٨,٥٢٥	تكاليف المواد (إيضاح ٩)
٢٩,٥١٩,٦٥٧	٣٣,٧٨٥,١٢٥	إطفاء حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
١٧,٥٣١,٢٧٣	١٨,٧٣٩,٧٩٣	الإيجار (إيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة)
٢٠,٨٩١,٧٠٢	١٨,٣٧٣,٩١٤	مصاريف الصيانة
١٦,٧٥٢,٣٤٩	١٧,٢٦١,١٣٠	المواصلات
٧,٥٦٦,٩٠٤	١١,٧٩٦,٩٣٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
-	٤٨,٣٣٤	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٢٢,٩٩٢,٩٨٥	٢٦,٧٤٢,٧١٦	أخرى
<u>١,١٢٤,٧٧١,٠٣٣</u>	<u>١,٢٢٣,٩٢٣,١٤٠</u>	

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ مصاريف عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
٣١,١٨٩,٠٧١	٥٠,٨٥١,٢٠٣	تكاليف الموظفين
٨,٧٨٤,٤٨١	٥,٥٦٦,٧٦١	مصاريف الصيانة
٧٢,٨٠٠	٥,٥٥٠,٦٨٣	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
١,٩٤٨,٨٤٨	١,٩٩٢,٨٥٣	إطفاء حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
٤,٨٥٧,٤٣٩	١,٥٣٠,٦٤٩	رسوم الترخيص
٥٩٨,٩٤٢	١,٠٤٧,٨٢٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٤٢٠,٠٠٠	٥٧٠,٦٨٦	تأمين
١,٨٧٤,٣٠١	٦,٠٢٦,٢٦٣	أخرى
٤٩,٧٤٥,٨٨٢	٧٢,٦٣٦,٩٢٣	

١٩ تحويل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي

في ١١ يونيو ٢٠٢٤ و ٢٦ يونيو ٢٠٢٤، قامت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع بتحويل ١٠٠٪ من حصتها في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة، على التوالي، إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي مقابل إجمالي بدل ٢٠,٠٠٠ درهم. هذه المعاملة هي معاملة تخضع لسيطرة مشتركة و الزيادة في صافي قيمة الموجودات المستحوذ عليها عن بدل الشراء "كمساهمة في رأس المال" ضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي. درهم لكل منهما.

ساهمت الأعمال المستحوذ عليها بإيرادات بمبلغ ١٧٠,١٠٠,٤٤٥ درهم وصافي ربح بمبلغ ١١,٠٠٦,٥٢٢ درهم للمجموعة للفترة من ١ أبريل ٢٠٢٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. إذا تم التحويل في ١ أكتوبر ٢٠٢٣، فإن الإيرادات الموحدة والأرباح الموحدة بعد الضريبة للفترة المرحلية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ستبلغ ٣٣٥,٢٩٤,٥٤٦ درهم و ١٧,١٥٢,٠١٤ درهم على التوالي.

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ تحويل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة إلى شركة أبوظبي الوطنية
للفنادق أبوظبي (تابع)

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف به للموجودات والمطلوبات:

٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدققة)	
٥,٥٦٤,٩٢٦	الموجودات
١٤,١٨٥,٧٥٨	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٢٨٨,٠٧١,٥٩١	حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
٢,٣٨٥,٠٩٧	الموجودات غير الملموسة (بما في ذلك الشهرة الموجود مسبقاً) (إيضاح ٧)
١٢٥,٣٨٤,٦٠٠	المخزون
٤٥٥,٨٣٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٣٦,٠٤٧,٨٠٩	نقد وأرصدة لدى البنوك

١,٦٧٤,٩٠٩	المطلوبات
١٧,٩٩٨,٧٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,١٨٢,٥٠٥	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٨٤,٧٩٥,٩٠٠	التزامات عقود الإيجار
٤١,٢٨٧,١٤١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥٩,٩٣٩,١٨٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة

٢٧٦,١٠٨,٦٢٧	القيمة للموجودات القابلة للتحديد المستحوذ (بما في ذلك الشهرة الموجود مسبقاً)
(٢٠,٠٠٠)	البذل الدائن (المعترف به ضمن "مستحق لجهات ذات علاقة")
٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧	مساهمة في رأس المال

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ تحويل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق دبي وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق الشارقة إلى شركة أبوظبي الوطنية
للفنادق أبوظبي (تابع)

الذمم المدينة المستحوز عليها

إن القيمة للذمم المدينة التجارية المستحوز عليها هي بمبلغ ١٠٣,٥٦٣,٧٨٦ درهم. يبلغ إجمالي المبلغ التعاقدى للذمم المدينة
التجارية المستحقة ١٢٠,٩٤٥,٨٩٩ درهم، مع مخصص خسارة بمبلغ ١٧,٣٨٢,١١٣ درهم تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

فيما يلي تفاصيل الموجودات غير الملموسة المحولة من الشركة الأم كجزء من عملية اندماج الأعمال التي تخضع للسيطرة
المشتركة إلى شركة أبوظبي الوطنية للفنادق أبوظبي:

٣١ مارس	
٢٠٢٤	
درهم	
(غير مدققة)	
٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	علاقات العملاء
٨٧,٩٧١,٥٩١	الشهرة
٢٨٨,٠٧١,٥٩١	

يبلغ التأثير على بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي المكثف ٤٥٥,٨٣٧ درهم إماراتي ويمثل النقد المكتسب من خلال الدمج
التجاري حيث أن العناصر الأخرى المتعلقة بهذه الصفقة هي معاملات غير نقدية.

٢٠ ضرائب الدخل

تشمل مصاريف ضريبة الدخل المسجلة في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد ما يلي:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم	درهم	
(غير مدققة وغير	(غير مدققة)	
مراجعة)		
-	١٤,٢٤٢,٣٠٣	الضريبة الحالية
-	(٤٤٩,٩٦٨)	الضريبة المؤجلة
-	١٣,٧٩٢,٣٣٥	

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم الأخذ بالإعتبار الربح المحاسبي لأغراض الضريبة. يبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي
حوالي ٩٪.

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

المجموع	إلتزامات عقود الإيجار	حق إستخدام الموجودات	موجودات غير ملموسة	
درهم	درهم	درهم	درهم	
-	-	-	-	في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ (غير مدققة وغير مراجعة)
١٧,٩٩٨,٧٢٧	٤,٩٧٨	(١٥,٢٥٠)	١٨,٠٠٨,٩٩٩	تم الاستحواذ عليها من خلال اندماج أعمال
(٤٤٩,٩٦٨)	(١٢٤)	٣٨١	(٤٥٠,٢٢٥)	(محمل) إعفاء خلال الفترة
١٧,٥٤٨,٧٥٩	٤,٨٥٤	(١٤,٨٦٩)	١٧,٥٥٨,٧٧٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢١ العائد الأساسي والمخفض على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم من خلال قسمة ربح الفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة من خلال قسمة ربح الفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بالإضافة إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل جميع الأسهم المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لم تكن هناك أسهم مخفضة بطبيعتها.

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

٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	
درهم	
(غير مدققة)	
١٣٩,٠٩٥,٠٣٤	الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
٠,٠٦٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

*تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترة المعروضة لآثار الرسملة الناتجة عن إعادة التنظيم والتي نتج عنها إصدار ٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي في يونيو ٢٠٢٤.

٢٢ معلومات القطاع

تم تحديد قطاعات التشغيل للمجموعة بناءً على التقارير الداخلية المقدمة إلى رئيس صانع القرار التشغيلي. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي ليكون الرئيس التنفيذي، حيث يتم اتخاذ جميع القرارات النهائية من قبل الرئيس التنفيذي بالتشاور مع اللجنة التنفيذية وتكون الوظيفة هي المسؤولة في شكل رئيسي عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء القطاعات.

تم تحديد شكل التقارير القطاعية الأساسية كقطاعات تشغيلية حيث تتأثر مخاطر المجموعة ومعدلات العائد في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المنتجة. تم تنظيم وإدارة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل حسب طبيعة المنتجات والخدمات المقدمة، حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيل استراتيجية تقدم منتجات متنوعة وتخدم أسواق مختلفة.

قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة حاليًا إلى قطاعين تشغيليين رئيسيين. إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تقوم المجموعة على أساسه بإعداد معلوماتها القطاعية الرئيسية. وهي كما يلي:

- خدمات التموين
- خدمات الدعم

تتركز القطاعات في عنصرين هما تقديم خدمات التموين والمشروبات للعملاء ضمن خدمات التموين والأخرى هو تقديم خدمات الدعم المختلفة التي تشمل خدمات القوى العاملة وخدمات الغسيل والخدمات والأخرى. يعكس هذا العرض كيفية مراجعة الأداء التشغيلي للمجموعة داخليًا من قبل الإدارة رئيس صانع القرار التشغيلي. يتم قياس أداء قطاعات خدمات التموين وخدمات الدعم على أساس الربح أو الخسارة.

يمثل ربح القطاع الربح أو الخسارة المحقق لكل قطاع بعد الأخذ في الاعتبار في المصاريف العمومية والإدارية والإيرادات الأخرى وإيرادات التمويل وتكاليف التمويل. تم تقديم هذا الإجراء إلى رئيس صانع القرار التشغيلي لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع.

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٢ معلومات القطاع (تابع)

لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

المجموع درهم	خدمات الدعم درهم	خدمات التموين درهم
٤٩٠,٧٦٦,٥٨٢	٤٧١,٣٨١,٨٦٨	١٩,٣٨٤,٧١٤
٩٥٨,٣٧٦,٤١٨	٨٧,١٣٧,٥٩٧	٨٧١,٢٣٨,٨٢١
١,٤٤٩,١٤٣,٠٠٠	٥٥٨,٥١٩,٤٦٥	٨٩٠,٦٢٣,٥٣٥
(١,٢٢٣,٩٢٣,١٤٠)	(٥٠٩,١١٨,٤٥١)	(٧١٤,٨٠٤,٦٨٩)
٢٢٥,٢١٩,٨٦٠	٤٩,٤٠١,٠١٤	١٧٥,٨١٨,٨٤٦
(٧٢,٦٣٦,٩٢٣)	(١٦,٥٩٥,٤٥٥)	(٥٦,٠٤١,٤٦٨)
٦٥١,٢٥٧	—	٦٥١,٢٥٧
٢٢٢,١٩٥	٤٦,٠٤٩	١٧٦,١٤٦
٢,٩٤٣,٦٨٥	٦٧٠,٣٥٧	٢,٢٧٣,٣٢٨
(٣,٥١٢,٧٠٥)	(٨٦٧,٩٨٨)	(٢,٦٤٤,٧١٧)
١٥٢,٨٨٧,٣٦٩	٣٢,٦٥٣,٩٧٧	١٢٠,٢٣٣,٣٩٢
(١٣,٧٩٢,٣٣٥)		
١٣٩,٠٩٥,٠٣٤		

إيرادات من عملاء

— مع مرور الوقت

— في زمن محدد

إيرادات

تكاليف مباشرة

مجموع الإيرادات

مصاريف عمومية وإدارية

حصة في الربح من مشروع مشترك

إيرادات أخرى، صافي

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

الربح قبل الضريبة

مصاريف ضريبة الدخل

ربح الفترة

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٢ معلومات القطاع (تابع)

فترة الاثني عشر شهرا المنتهية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق وغير مراجع)

المجموع درهم	خدمات الدعم درهم	خدمات التموين درهم	
٤٩٧,١٦٤,٢٧٢	٤٦٢,١٩٦,٦٠٠	٣٤,٩٦٧,٦٧٢	إيرادات من عملاء
٨٩١,٦٢٧,٩٢٨	٥١,٧٢٧,٦١٦	٨٣٩,٩٠٠,٣١٢	- مع مرور الوقت
١,٣٨٨,٧٩٢,٢٠٠	٥١٣,٩٢٤,٢١٦	٨٧٤,٨٦٧,٩٨٤	- في زمن محدد
(١,١٢٤,٧٧١,٠٣٣)	(٤٥٩,٤٨١,٩٠٤)	(٦٦٥,٢٨٩,١٢٩)	مجموع الإيرادات
٢٦٤,٠٢١,١٦٧	٥٤,٤٤٢,٣١٢	٢٠٩,٥٧٨,٨٥٥	تكاليف مباشرة
(٧٤,٩٥٥,٨٨٢)	(١٤,٩٥٣,٢٢٠)	(٦٠,٠٠٢,٦٦٢)	إجمالي الربح
(٩٠٤,٩٨٩)	(٧,٠٧٤)	(٨٩٧,٩١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠١٧,٦٥٠)	(٦٢٢,٢٥٢)	(٢,٣٩٥,٣٩٨)	عكس انخفاض قيمة الموجودات المالية
٢٦,٢٩٣,٤٧٣	٥,٢٥٢,٦٥٠	٢١,٠٤٠,٨٢٣	مصاريف أخرى
٢,٧٨٣,٨٥٣	٥٧٤,٠٤٣	٢,٢٠٩,٨١٠	إيرادات أخرى
(٢,٧٨٤,٢٤٦)	(٥٧٤,١٢٤)	(٢,٢١٠,١٢٢)	إيرادات تمويل
٢١١,٤٣٥,٧٢٦	٤٤,١١٢,٣٣٥	١٦٧,٣٢٣,٣٩١	تكاليف تمويل
			ربح الفترة

تبلغ الإيرادات حوالي ٢٧٣,٨٥٢,٧٣٤ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٢٣٠,٠٥٣,٩٥٥ درهم) مستمدة من عميل واحد. تعود هذه الإيرادات إلى خدمات التموين فقط.

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٣ المطلوبات الطارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ درهم (غير مدققة)	
٢١١,٠٦٦,٤٦٢	٢٠٢,١١٣,٧٩٥	ضمانات بنكية
١٢,٧٢١,٤٠٢	٣,١٢٠,٠٠٧	خلال سنة
١٢,٨٣٨,٩٩٧	١٤,٠٤٣,٦٧٦	من سنة إلى سنتين
١٨٥,٥٠٦,٠٦٣	١٨٤,٩٥٠,١١٢	أكثر من سنتين
٢١١,٠٦٦,٤٦٢	٢٠٢,١١٣,٧٩٥	

تم إصدار الضمانات البنكية المذكورة أعلاه في سياق الأعمال الإعتيادية.

الالتزامات

تقدر الالتزامات المتعاقد عليها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٤٣.١ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٢.٢ مليون درهم)

٢٤ قياس القيمة العادلة

برأي إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة كما هو مبين في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للموجودات التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة إلى المستويات من ١ إلى ٣ بناء على درجة ملاحظة القيمة العادلة.

- المستوى ١ - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢ - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات أخرى غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها في الأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (أي كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى ٣ - قياس القيمة العادلة هي تلك المستمدة من تقنيات التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إن القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة.

إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ معاملات غير نقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة خلال فترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم (غير مدققة)
-	٢٧٥,٦٣٢,٧٩٠
-	٩,٧٠٨,٠٩٦
٤٢,٧٩١,٦٨٠	٦,٦٣٩,٣٩٤
٤٥,٢١١,٨٤٣	٦,٦٣٩,٣٩٤
-	٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧
-	٦١,٥٥٣,٨٠٢
٢١٤,٣٥٠,٨٢٨	-
٢,٩٥١,٠٩٧	-

لاستحواذ على الشركات التابعة (الأصول الصافية المكتسبة من خلال الاستحواذ على الأعمال باستثناء النقد والأرصدة)
الاستحواذ على مشروع مشترك (إيضاح ٨)
حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
مطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٤)
زيادة في رأس المال (إيضاح ١٣)
تحويل أرباح معلنة إلى مساهمة في رأس المال (إيضاح ١٣)
توزيعات أرباح معلنة ولكن لم يتم دفعها
تحويل مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
مزايا الخدمة من طرف ذي علاقة

٢٦ الأدوات المالية حسب الفئة

تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم (غير مدققة وغير مراجعة)	درهم (غير مدققة)
٥٥٧,٢٦٠,٩٦٥	٦٢٠,٨٩٤,٤١١
٢٧,٠٤١,٧١٥	٩,٧٩٥,٥٤٣
١٦٥,٦٩٧,٣٢٨	١٣٣,٩٥٣,٦٣٧
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٨	٧٦٤,٦٤٣,٥٩١
٤١٥,٢٣٤,٩٤١	٤١٦,٠٩٩,٣٦٠
٢٣,١٧٧,٩١٧	٢٢,٧٨٥,٢١٢
٧٧,٩٧١,٢١٠	٦١,٩٣١,٨٣٩
٥١٦,٣٨٤,٠٦٨	٥٠٠,٨١٦,٤١١

الموجودات المالية:

ذمم مدينة تجارية وأخرى
مستحق من جهات ذات علاقة
نقد وأرصدة لدى البنوك

المطلوبات المالية:

ذمم دائنة تجارية وأخرى
مستحق إلى جهات ذات علاقة
التزامات عقود الإيجار

لأغراض الإفصاح عن الأداة المالية، تم إستبعاد الموجودات غير المالية من "الذمم المدينة التجارية والأخرى".