

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

### الصفحة

|        |                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------|
| ١      | تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية |
| ٢      | بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي                      |
| ٣      | بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي                 |
| ٤      | بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي                       |
| ٥      | بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي           |
| ٦-٧    | بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي                   |
| ٨ - ٣٠ | إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية        |

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل وو التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم "٢٤١٠"، مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل المنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات المراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكن أن يكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، فإنا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

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

لم يتم تدقيق أو مراجعة المعلومات المقارنة للبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

بالتأييد عن شركة برايس ووتر هاوس كوبرز المحدودة (فرع سوق أبوظبي العالمي)  
عمران ماسي

١ مايو ٢٠٢٥

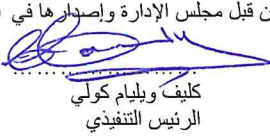
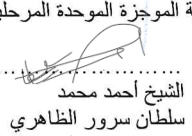
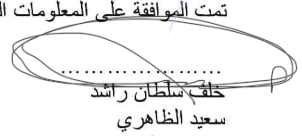
## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

| كما في                               |                      | إيضاح |                                   |
|--------------------------------------|----------------------|-------|-----------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥                         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤       |       |                                   |
| درهم إماراتي (غير مدققة)             | درهم إماراتي (مدققة) |       |                                   |
| <b>الموجودات</b>                     |                      |       |                                   |
| <b>موجودات غير متداولة</b>           |                      |       |                                   |
| ١٧,٥٩٤,٧٨٤                           | ١٦,٧٠٢,٦٧٩           | ٥     | ممتلكات ومعدات                    |
| ٥٧,١٥٠,٩١١                           | ٦٠,٥٩٥,٥٥٠           | ٦     | موجودات حق الاستخدام              |
| ٢٨٤,٩٠٧,٣٢٠                          | ٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨          | ٧     | موجودات غير ملموسة                |
| ١١,٢٦٦,٧٧١                           | ١٠,٩١٠,٧٦٠           | ٨     | استثمار في مشروع مشترك            |
| ٣٧٠,٩١٩,٧٨٦                          | ٣٦٨,٩٤١,٧١٧          |       |                                   |
| <b>موجودات متداولة</b>               |                      |       |                                   |
| ١٠,٢٤٢,٦١٤                           | ١٤,٥٧٤,٠٧٤           |       | مخزون                             |
| ٦٤٣,٤٧٦,٢٤٦                          | ٦٦٠,١١٦,٤٥٢          | ٩     | ذمم مدينة تجارية وأخرى            |
| ١٠,٠١٣,٣٧٠                           | ١٠,٩٧٩,٤٨٨           | ١٠    | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة   |
| ٢٠٢,٢١٤,٠١٩                          | ١٩٠,٢٢٦,٣٥٥          | ١١    | نقد وما في حكمه                   |
| ٨٦٥,٩٤٦,٢٤٩                          | ٨٧٥,٨٩٦,٣٦٩          |       |                                   |
| ١,٢٣٦,٨٦٦,٠٣٥                        | ١,٢٤٤,٨٣٨,٠٨٦        |       |                                   |
| <b>مجموع الموجودات</b>               |                      |       |                                   |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>       |                      |       |                                   |
| <b>حقوق الملكية</b>                  |                      |       |                                   |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                          | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠          | ١٢    | رأس المال                         |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                           | ١٠,٠٠٠,٠٠٠           |       | احتياطي نظامي                     |
| ١٤٢,٣٥٤,١٩٨                          | ١٤٢,٣٥٤,١٩٨          | ١٢    | مساهمة إضافية في رأس المال        |
| (٣٢,٩٧٧,٦٨٩)                         | (٢٠,٦٨٥,٧٣٨)         | ١٣    | أسهم الشركة من الاكتتاب           |
| ٦,٢٤٩,٠٣٢                            | ٦,٢٤٩,٠٣٢            |       | احتياطي آخر                       |
| ١٦٢,٦٧١,٣٨١                          | ١٢٣,٧٠٣,٦٠٨          |       | أرباح محتجزة                      |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                           | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١٢    | توزيعات أرباح مقترحة              |
| ٥٧٣,٢٩٦,٩٢٢                          | ٥٤٦,٦٢١,١٠٠          |       | <b>مجموع حقوق الملكية</b>         |
| <b>المطلوبات</b>                     |                      |       |                                   |
| <b>مطلوبات غير متداولة</b>           |                      |       |                                   |
| ١١٦,٢٢٩,٤٤٧                          | ١١٤,٣١٩,٧٦٠          |       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٤,٢٥٨,٥٣٠                           | ٢٤,٤٨١,٣٨٤           | ١٤    | مطلوبات الإيجار                   |
| ١٧,٢٠٧,٦٥٢                           | ١٧,٣٢٣,٧٧٥           | ٢١    | مطلوبات الضريبة المؤجلة           |
| ١٥٧,٦٩٥,٦٢٩                          | ١٥٦,١٢٤,٩١٩          |       |                                   |
| <b>مطلوبات متداولة</b>               |                      |       |                                   |
| ٣٨١,٠٥٨,٨٠٦                          | ٤١٨,٦١٧,٤٢١          | ١٥    | ذمم دائنة تجارية وأخرى            |
| ٥٠,٤٧٩,٢٠٢                           | ٥٠,٤٨٤,٥٨٦           | ١٦    | قروض بنكية                        |
| ٢١,٨٤٨,٢٨٤                           | ٢١,٦٦٨,٣٦٣           |       | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة  |
| ٢٨,٨٠٠,٥٩٢                           | ٣١,٩٨٥,٥٦٠           | ١٤    | مطلوبات الإيجار                   |
| ٢٣,٦٨٦,٦٠٠                           | ١٩,٣٣٦,١٣٧           | ٢١    | مطلوبات الضريبة الحالية           |
| ٥٠٥,٨٧٣,٤٨٤                          | ٥٤٢,٠٩٢,٠٦٧          |       |                                   |
| ٦٦٣,٥٦٩,١١٣                          | ٦٩٨,٢١٦,٩٨٦          |       |                                   |
| ١,٢٣٦,٨٦٦,٠٣٥                        | ١,٢٤٤,٨٣٨,٠٨٦        |       |                                   |
| <b>مجموع المطلوبات</b>               |                      |       |                                   |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b> |                      |       |                                   |

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

تمت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة وإصدارها في ١ مايو ٢٠٢٥.

أنتوني دينبول شيلديرس المدير المالي  
 كليف ويليام كولي الرئيس التنفيذي  
 الشيخ أحمد محمد سلطان سرور الظاهري نائب رئيس مجلس الإدارة  
 خليفة سلطان راشد سعيد الظاهري رئيس مجلس الإدارة

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

| فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |               | إيضاح        |                                                                                  |
|------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٤                                     | ٢٠٢٥          | درهم إماراتي | درهم إماراتي                                                                     |
| (غير مدققة وغير مراجعة)                  | (غير مدققة)   |              |                                                                                  |
| ٣١٨,١٠٨,١٩٥                              | ٤١٠,١١٠,٤١٣   | ١٧           | إيرادات من العقود مع العملاء                                                     |
| (٢٥٩,٨٠٧,٧٤٠)                            | (٣٤١,١٩١,٨٣٠) |              | تكاليف مباشرة                                                                    |
| ٥٨,٣٠٠,٤٥٥                               | ٦٨,٩١٨,٥٨٣    |              | إجمالي الربح                                                                     |
| (١٨,٧٩٤,٧٢٠)                             | (٢٤,٥٩٨,٣٠٦)  |              | مصاريف عمومية وإدارية                                                            |
| -                                        | (٩٠١,٦٤٨)     |              | مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                                          |
| ٢٩٦,٣٦٩                                  | ٦,٥٢٠         |              | إيرادات أخرى                                                                     |
| ٣٩,٨٠٢,١٠٤                               | ٤٣,٤٢٥,١٤٩    |              | ربح التشغيل                                                                      |
| ٢,١٠٠,٩٥٣                                | ٥٣٥,٩٤١       |              | إيرادات التمويل                                                                  |
| (٥٩٦,١٦٠)                                | (١,٢٨٧,٦٨٧)   |              | تكاليف التمويل                                                                   |
| ١,٥٠٤,٧٩٣                                | (٧٥١,٧٤٦)     | ١٨           | (تكاليف) / إيرادات التمويل، بالصافي                                              |
| -                                        | ٣٥٦,٠١١       | ٨            | حصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية                   |
| ٤١,٣٠٦,٨٩٧                               | ٤٣,٠٢٩,٤١٤    |              | الربح قبل ضريبة الدخل                                                            |
| (٣,٧١٧,٦٢١)                              | (٤,٠٦١,٦٤١)   | ٢١           | مصرف ضريبة الدخل                                                                 |
| ٣٧,٥٨٩,٢٧٦                               | ٣٨,٩٦٧,٧٧٣    |              | ربح الفترة                                                                       |
| ٣٧,٥٨٩,٢٧٦                               | ٣٨,٩٦٧,٧٧٣    |              | الربح العائد إلى:                                                                |
| -                                        | ٠,٠١٧٦        | ٢٢           | مساهمي الشركة الأم                                                               |
|                                          |               |              | ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم) |

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

| فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس   |                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| ٢٠٢٤                                       | ٢٠٢٥                        |
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة وغير<br>مراجعة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |
| ٣٧,٥٨٩,٢٧٦                                 | ٣٨,٩٦٧,٧٧٣                  |
| -                                          | -                           |
| -                                          | -                           |
| ٣٧,٥٨٩,٢٧٦                                 | ٣٨,٩٦٧,٧٧٣                  |

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح و الخسائر:

أرباح اكتوارية من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

| رأس المال<br>درهم إماراتي               | احتياطي نظامي<br>درهم إماراتي | مساهمة إضافية<br>في رأس المال<br>درهم إماراتي | احتياطي أسهم<br>الشركة من<br>الاكتتاب<br>درهم إماراتي | احتياطي<br>آخر<br>درهم إماراتي | أرباح<br>محتجزة<br>درهم إماراتي | توزيعات أرباح<br>مقترحة<br>درهم إماراتي | المجموع<br>درهم إماراتي |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| في ١ يناير ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة) |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| -                                       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠                                    | -                                                     | -                              | ٢٤٣,٩٨٩,٢٣٣                     | -                                       | ٢٧٣,٩٨٩,٢٣٣             |
| -                                       | -                             | -                                             | -                                                     | -                              | ٣٧,٥٨٩,٢٧٦                      | -                                       | ٣٧,٥٨٩,٢٧٦              |
| مجموع الدخل الشامل للفترة               |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| المعاملات مع المساهمين:                 |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| -                                       | -                             | -                                             | -                                                     | -                              | (١٨١,٤٣٥,٧٢٦)                   | -                                       | (١٨١,٤٣٥,٧٢٦)           |
| -                                       | -                             | -                                             | -                                                     | -                              | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠)                    | -                                       | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠)            |
| توزيعات أرباح معلنة                     |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| توزيعات أرباح مدفوعة                    |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة) |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| -                                       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠                                    | -                                                     | -                              | ٧٠,١٤٢,٧٨٣                      | -                                       | ١٠٠,١٤٢,٧٨٣             |
| في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)                 |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                             | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ١٤٢,٣٥٤,١٩٨                                   | (٢٠,٦٨٥,٧٣٨)                                          | ٦,٢٤٩,٠٣٢                      | ١٢٣,٧٠٣,٦٠٨                     | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                              | ٥٤٦,٦٢١,١٠٠             |
| -                                       | -                             | -                                             | -                                                     | -                              | ٣٨,٩٦٧,٧٧٣                      | -                                       | ٣٨,٩٦٧,٧٧٣              |
| الدخل الشامل الآخر للفترة               |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| المعاملات مع المساهمين:                 |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| -                                       | -                             | -                                             | (١٢,٢٩١,٩٥١)                                          | -                              | -                               | -                                       | (١٢,٢٩١,٩٥١)            |
| شراء أسهم الشركة من الاكتتاب (إيضاح ١٣) |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)             |                               |                                               |                                                       |                                |                                 |                                         |                         |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                             | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ١٤٢,٣٥٤,١٩٨                                   | (٣٢,٩٧٧,٦٨٩)                                          | ٦,٢٤٩,٠٣٢                      | ١٦٢,٦٧١,٣٨١                     | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                              | ٥٧٣,٢٩٦,٩٢٢             |

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس   |              |       |                                                                                                    |
|-----------------------------------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٤                                    | ٢٠٢٥         | إيضاح |                                                                                                    |
| درهم إماراتي                            | درهم إماراتي |       |                                                                                                    |
| (غير مدققة وغير مراجعة)                 | (غير مدققة)  |       |                                                                                                    |
| ٤١,٣٠٦,٨٩٧                              | ٤٣,٠٢٩,٤١٤   |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                                                              |
|                                         |              |       | الربح قبل ضريبة الدخل                                                                              |
| تعديلات لـ:                             |              |       |                                                                                                    |
| ٤,٨٧١,٠١٩                               | ٤,٠٧٠,٩٨٣    | ٥     | استهلاك ممتلكات ومعدات                                                                             |
| ٧,٧٧٠,٨٧٨                               | ٩,٣٠٣,٢٣٤    | ٦     | استهلاك موجودات حق الاستخدام                                                                       |
| ٢٤,١٢٩                                  | ٢,٥٢٥,٣٧٨    | ٧     | إطفاء موجودات غير ملموسة                                                                           |
| -                                       | ٩٠١,٦٤٨      | ١٠    | مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                                                            |
| -                                       | (٦٠,٢٥١)     |       | عكس مخزون بطيء الحركة                                                                              |
| -                                       | (٣٥٦,٠١١)    | ٨     | حصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية                                     |
| (٢٨٧,١٥٣)                               | ٥٠٩          |       | خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات                                                            |
| ٤,٤٠٢,٤٦٩                               | ٥,٩٦٧,٨٩٨    |       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                                                                  |
| (٢,١٠٠,٩٥٣)                             | (٥٣٥,٩٤١)    |       | إيرادات التمويل                                                                                    |
| ٥٩٦,١٦٠                                 | ١,٢٨٧,٦٨٧    |       | تكاليف التمويل                                                                                     |
| ٥٦,٥٨٣,٤٤٦                              | ٦٦,١٣٤,٥٤٨   |       | التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل |
| (٢,٩٢٣,١٨٩)                             | (٤,٠٥٨,٢١١)  |       | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                                                              |
| التغيرات في رأس المال العامل:           |              |       |                                                                                                    |
| (١,٠٤٦,٦٦٨)                             | ٤,٥٤١,٥١٥    |       | مخزون                                                                                              |
| (٤٦,٣٠٩,١٤٣)                            | (١٠,٢٢٨,٧١٥) |       | ذمم مدينة تجارية وأخرى                                                                             |
| (٨,٢٧٩,٩٤٧)                             | ٩٦٦,١١٨      |       | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة                                                                    |
| (٥,١٧٨,٧٣٣)                             | (٣٠,٦٨٨,٥٨٧) |       | ذمم دائنة تجارية وأخرى                                                                             |
| ١٣,٩٣١,٣٨٩                              | ١٧٩,٩٢١      |       | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة                                                                   |
| ٦,٧٧٧,١٥٥                               | ٢٦,٨٤٦,٥٨٩   |       | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                                             |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |              |       |                                                                                                    |
| (٢,٣٨٨,٤٧٧)                             | (٤,١٢٣,٥٨٦)  | ٥     | شراء ممتلكات ومعدات                                                                                |
| ٣٦٠,٣٣٣                                 | ١,٨٨٧        |       | متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات                                                                  |
| -                                       | (٧٦١,٩٨٤)    | ٢٠    | استحواذ على شركة تابعة                                                                             |
| ٢,١٠٠,٩٥٣                               | ٥٣٥,٩٤١      | ١٨    | إيرادات تمويل مقبوضة                                                                               |
| ٧٢,٨٠٩                                  | (٤,٣٤٧,٧٤٢)  |       | صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة الاستثمارية                                          |



## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |              |                                             |
|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|
| ٢٠٢٤                                  | ٢٠٢٥         |                                             |
| درهم إماراتي                          | درهم إماراتي |                                             |
| (غير مدققة وغير مراجعة)               | (غير مدققة)  |                                             |
| (٣٠,٠٠٠,٠٠٠)                          | -            | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية       |
| (٥٩٦,١٦٠)                             | (١,٢٩٣,٠٧٢)  | توزيعات أرباح مدفوعة نقداً                  |
| (٨,٢١٧,٣٧٦)                           | (٩,٢١٨,١١١)  | تكاليف التمويل المدفوعة                     |
| (٣٨,٨١٣,٥٣٦)                          | (١٠,٥١١,١٨٣) | العناصر الأساسية لدفعات الإيجار             |
|                                       |              | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية    |
| (٣١,٩٦٣,٥٧٢)                          | ١١,٩٨٧,٦٦٤   | صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه |
| ٢٢٢,١١٣,٧٩٣                           | ١٩٠,٢٢٦,٣٥٥  | النقد وما في حكمه في بداية الفترة           |
| ١٩٠,١٥٠,٢٢١                           | ٢٠٢,٢١٤,٠١٩  | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة           |
|                                       |              | المعاملات غير النقدية:                      |

المعاملات غير النقدية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ :

| ٣١ مارس ٢٠٢٤            | ٣٠ مارس ٢٠٢٥ |                                     |
|-------------------------|--------------|-------------------------------------|
| درهم                    | درهم         |                                     |
| (غير مدققة وغير مراجعة) | (غير مدققة)  |                                     |
| ١,٥٨٩,٥٩٧               | ٤,٥٧١,٧٤٩    | حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)      |
| ١,٥٨٩,٥٩٧               | ٤,٥٧١,٧٤٩    | مطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٤)     |
| -                       | (١٢,٢٩١,٩٥٠) | استحواذ على أسهم الشركة من الاكتتاب |
| ١٨١,٤٣٥,٧٢٦             | -            | أرباح مستحقة الدفع                  |

إشارة الملاحظة رقم ٢٠ للمعاملات غير النقدية المتعلقة باستحواذ الشركة التابعة.

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

#### ١ معلومات عامة

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

كانت شركة أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م 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 في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية. إن المعلومات المالية المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ غير مدققة وغير مراجعة، وتعرض لأغراض المقارنة فقط. أعدت أول بيانات مالية موحدة نظامية للمجموعة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حيث عدلت المجموعة سنتها المالية لتصبح من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر (من ١ أكتوبر إلى ٣٠ سبتمبر). إضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بالضرورة إلى نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بلغ متوسط عدد الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ عدد ١٨,٠٣٥ موظفاً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧,٠٢٥ موظفاً).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في العمل كشركة قابضة للمنشآت داخل المجموعة. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة في توفير خدمات التمويل 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.

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١ معلومات عامة (تابع)

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة للمجموعة:

| اسم الشركة التابعة                               | بلد التأسيس              | الأنشطة الرئيسية      | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | حصة الملكية |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------|----------------|-------------|
| شركة ايه دي ان اتش للتمويل ذ.م.م - ش.ش.و         | الإمارات العربية المتحدة | خدمات التمويل والعقود | %١٠٠         | %١٠٠           |             |
| شركة ايه دي ان اتش للتمويل ش.ذ.م.م               | الإمارات العربية المتحدة | مواد غذائية           | %١٠٠         | %١٠٠           |             |
| ابوظبي الوطني للفنادق لخدمات التمويل ذ.م.م.ش.ش.و | الإمارات العربية المتحدة | مواد غذائية           | %١٠٠         | %١٠٠           |             |
| شركة فود نيشن للتمويل الغذائي ش.ذ.م.م            | الإمارات العربية المتحدة | مواد غذائية           | %١٠٠         | -              |             |

### ٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

تم تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ على هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية. ولم يكن لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية هذه أي أثر جوهري على المبالغ المعروضة للفترة الحالية والسابقة، إلا أنه قد يؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو العقود المستقبلية.

(/) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥).

### 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) التعديلات على تصنيف الأدوات المالية وقياسها - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦).
- (ب) التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ مع إمكانية التطبيق المبكر وفقاً للموافقة المحلية إذا لزم الأمر).
- (ج) 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 وفقاً للموافقة المحلية إذا لزم الأمر).
- (د) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

##### ١-٣ أساس الإعداد

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

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

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة لمجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة السنوية وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة على النحو المبين أدناه لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر معلومات مالية موجزة موحدة مرحلية.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة لفترة الخمسة عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

##### مبدأ الاستمرارية

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

##### ٢-٣ اندماجات الأعمال

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

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

##### ٢-٣ اندماجات الأعمال (تابع)

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

#### ٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المخاطر المحددة للفترة هي نفس المخاطر المحددة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم اليقين هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء ما يلي:

##### اندماجات الأعمال

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

استخدمت إدارة المجموعة كافة المعلومات المتاحة لتحديد هذه القيمة العادلة عند الاستحواذ الأخير على الشركة تابعة. تراعي المجموعة بشكل أساسي المعلومات والمعايير التالية عند تحديد ما إذا كان لديها سيطرة على منشأة ما:

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

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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

اندماجات الأعمال (تابع)

فيما يتعلق بشركة فود نيشن (إيضاح ٢٠)، حصلت المجموعة على حقوق من خلال التوقيع على اتفاقية البيع والشراء ("اتفاقية البيع والشراء")، وحصلت على الحقوق المطلقة لشركة فود نيشن. يمكن للمجموعة توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بشركة فود نيشن بمفردها، حيث يتم اتخاذ هذه القرارات من خلال حقوق التصويت، وتمتلك المجموعة حقوق تصويت بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥. تتمتع المجموعة بالقدرة المنفردة على توظيف وعزل أي من كبار موظفي الإدارة المسؤولين عن أنشطة شركة فود نيشن، مما يدل على تمتعها بالسيطرة التشغيلية. والمجموعة معرضة بشكل مباشر وجوهري ولها الحق في عوائد متغيرة من هذه الشركة التابعة وقادرة على استخدام سلطتها على هذه الشركة التابعة للتأثير على هذه العوائد.

وعليه، خلصت المجموعة إلى أنها تسيطر على شركة فود نيشن.

### ٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤         | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                                             |
|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                             |
| ١٤,٩٥٨,٣٦٢              | ١٦,٧٠٢,٦٧٩                  | في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣             |
| ٥,٥٦٤,٩٢٦               | ٨٤١,٨٩٨                     | استحوذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩,٢٠) |
| ١٤,٩٥٤,٤١٠              | ٤,١٢٣,٥٨٦                   | إضافات خلال الفترة                          |
| (٦١٥,٧٢٠)               | (٢,٣٩٦)                     | استبعادات                                   |
| (١٨,١٥٩,٢٩٩)            | (٤,٠٧٠,٩٨٣)                 | مصروف الاستهلاك للفترة                      |
| ١٦,٧٠٢,٦٧٩              | ١٧,٥٩٤,٧٨٤                  | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر                      |

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤                            | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة وغير<br>مراجعة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                       |
| ٤,٦٢٤,٨٧٣                                  | ٣,٧٧٣,٣٠٣                   | تكاليف مباشرة         |
| ٢٤٦,١٤٦                                    | ٢٩٧,٦٨٠                     | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٤,٨٧١,٠١٩                                  | ٤,٠٧٠,٩٨٣                   |                       |

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة بصفتها مستأجراً

لدى المجموعة أصول حق استخدام لعقود إيجار المطابخ والسكن، وعقود إيجار المركبات للموظفين ونقل الطعام. فيما يلي القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام المُعترف بها وحركاتها خلال الفترة.:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤         | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                                              |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                              |
| ٨٦,٦٥٦,٥٤٥              | ٦٠,٥٩٥,٥٥٠                  | في ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣              |
| ١٤,١٨٥,٧٥٨              | ١,٢٨٦,٨٤٦                   | استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩,٢٠) |
| ٨,٨١٩,٤٥٩               | ٤,٥٧١,٧٤٩                   | إضافات خلال الفترة                           |
| (٣,٨٦٣,٠٠٣)             | -                           | استبعادات                                    |
| (٤٥,٢٠٣,٢٠٩)            | (٩,٣٠٣,٢٣٤)                 | مصروف الاستهلاك للفترة                       |
| ٦٠,٥٩٥,٥٥٠              | ٥٧,١٥٠,٩١١                  | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر                       |

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤                            | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة وغير<br>مراجعة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                       |
| ٧,٢٨٧,٨٩٦                                  | ٨,٧٤٣,٠٢٥                   | تكاليف مباشرة         |
| ٤٨٢,٩٨٢                                    | ٥٦٠,٢٠٩                     | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٧,٧٧٠,٨٧٨                                  | ٩,٣٠٣,٢٣٤                   |                       |

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٧ موجودات غير ملموسة

| المجموع<br>درهم إماراتي | العلامة التجارية<br>درهم إماراتي | الشهرة<br>درهم إماراتي | علاقات<br>العملاء<br>درهم إماراتي | برمجيات<br>درهم إماراتي | التكلفة                                   |
|-------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| ١٤,٣٦٧,٨١١              | -                                | -                      | -                                 | ١٤,٣٦٧,٨١١              | في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ (غير مدققة و غيرمراجعة)  |
| ٢٨٨,٠٧١,٥٩١             | -                                | ٨٧,٩٧١,٥٩١             | ٢٠٠,١٠٠,٠٠٠                       | -                       | استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩) |
| ٣٠٢,٤٣٩,٤٠٢             | -                                | ٨٧,٩٧١,٥٩١             | ٢٠٠,١٠٠,٠٠٠                       | ١٤,٣٦٧,٨١١              | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)                 |
| ٦,٦٩٩,٩٧٠               | ٦٣٠,٥٦١                          | ٥,٤٨٠,٤٠٩              | ٥٨٩,٠٠٠                           | -                       | استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٠) |
| ٣٠٩,١٣٩,٣٧٢             | ٦٣٠,٥٦١                          | ٩٣,٤٥٢,٠٠٠             | ٢٠٠,٦٨٩,٠٠٠                       | ١٤,٣٦٧,٨١١              | في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)               |
| ١٤,٠٨٢,٢٧٧              | -                                | -                      | -                                 | ١٤,٠٨٢,٢٧٧              | الإطفاء المتراكم                          |
| ٧,٦٢٤,٣٩٧               | -                                | -                      | ٧,٥٠٣,٧٥٠                         | ١٢٠,٦٤٧                 | في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ (غير مدققة و غيرمراجعة)  |
| ٢١,٧٠٦,٦٧٤              | -                                | -                      | ٧,٥٠٣,٧٥٠                         | ١٤,٢٠٢,٩٢٤              | المحمل للفترة                             |
| ٢,٥٢٥,٣٧٨               | -                                | -                      | ٢,٥٠١,٢٥٠                         | ٢٤,١٢٨                  | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)                 |
| ٢٤,٢٣٢,٠٥٢              | -                                | -                      | ١٠,٠٠٥,٠٠٠                        | ١٤,٢٢٧,٠٥٢              | المحمل للفترة                             |
| ٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨             | -                                | ٨٧,٩٧١,٥٩١             | ١٩٢,٥٩٦,٢٥٠                       | ١٦٤,٨٨٧                 | في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)               |
| ٢٨٤,٩٠٧,٣٢٠             | ٦٣٠,٥٦١                          | ٩٣,٤٥٢,٠٠٠             | ١٩٠,٦٨٤,٠٠٠                       | ١٤٠,٧٥٩                 | صافي القيمة الدفترية                      |
|                         |                                  |                        |                                   |                         | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)                 |
|                         |                                  |                        |                                   |                         | في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)               |



## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

تُجري المجموعة، سنوياً، اختبار انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد (الشهرة). خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أجرت المجموعة اختبار انخفاض قيمة الشهرة السنوي، ولم تُسجل أي انخفاض في القيمة.

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤                            | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             | تكاليف مباشرة<br>مصاريف عمومية وإدارية |
|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة وغير<br>مراجعة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                        |
| ١٢,٠٨٣                                     | ١٢,٠٨٣                      |                                        |
| ١٢,٠٤٦                                     | ٢,٥١٣,٢٩٥                   |                                        |
| ٢٤,١٢٩                                     | ٢,٥٢٥,٣٧٨                   |                                        |

#### ٨ استثمار في مشروع مشترك

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

| اسم المشروع المشترك          | بلد<br>التأسيس  | الأنشطة<br>الرئيسية | حصة الملكية |
|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------|
|                              | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤   |             |
| شركة كومباس العربية المحدودة | السعودية        | مواد غذائية         | ٣٠٪         |

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشروع المشترك:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       | في ١ يناير ٢٠٢٥ / أكتوبر ٢٠٢٣                                            |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | درهم إماراتي<br>(مدققة) | مستحوذ عليه خلال الفترة<br>الحصة من ربح الفترة<br>في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر |
| ١٠,٩١٠,٧٦٠                  | -                       |                                                                          |
| -                           | ٩,٧١٧,٨٨١               |                                                                          |
| ٣٥٦,٠١١                     | ١,١٩٢,٨٧٩               |                                                                          |
| ١١,٢٦٦,٧٧١                  | ١٠,٩١٠,٧٦٠              |                                                                          |

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقّعت المجموعة اتفاقية شراء أسهم ("اتفاقية شراء أسهم") لشراء ٢٠٪ إضافية من أسهم شركة كومباس العربية المحدودة، مما يرفع إجمالي ملكيتها في كومباس العربية إلى ٥٠٪. تخضع هذه الاتفاقية للموافقات التنظيمية وشروط الإغلاق الاعتيادية، ولذلك لم تُستكمل بعد. يبلغ إجمالي قيمة هذه الصفقة ٤,٠٩١,٠٤٢ درهمًا إماراتيًا (٤,١٧٧,٣٧٥ ريالًا سعوديًا).

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>درهم إماراتي<br>(مدققة) | ذمم مدينة تجارية<br>ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ٥٢٧,٥٥١,٦٧٦                                    | ٥٩٦,٠٣٤,١٧٤                                  | موجودات العقود                                                           |
| (٢٤,٣٦٤,٩٢٥)                                   | (٢٣,٤٦٣,٢٧٧)                                 | مبالغ مدفوعة مقدماً                                                      |
| ٥٠٣,١٨٦,٧٥١                                    | ٥٧٢,٥٧٠,٨٩٧                                  | ذمم مدينة أخرى                                                           |
| ٩٥,٨٣٠,٣٤٨                                     | ٣٥,٨٧٢,٣٨٢                                   |                                                                          |
| ١٦,٤٣٧,٣٩١                                     | ١٠,٦٢٠,٩٦٨                                   |                                                                          |
| ٢٨,٠٢١,٧٥٦                                     | ٤١,٠٥٢,٢٠٥                                   |                                                                          |
| ٦٤٣,٤٧٦,٢٤٦                                    | ٦٦٠,١١٦,٤٥٢                                  |                                                                          |

### ١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

فيما يلي بيان معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة القائمة للفترة :

| المنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة الأم المطلقة: | نوع<br>المعاملات | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة و غير<br>مراجعة) |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| شركة الغزال للمواصلات                         | مشتريات          | ٧,٩٧٥,٤٧٠                                      | ٨,٠٦٨,٣٩٩                                                        |
| ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال               | مشتريات          | ٦٤٣,٢٧٨                                        | ٥٣٧,٧٣٩                                                          |
| صن شاين للسفر والسياحة                        | ومبيعات          | ٧٨٦,٨٣١                                        | ٤٧١,٥٨٠                                                          |
| فندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م           | مشتريات          | ٥٢٧,٤٠٦                                        | -                                                                |
| فندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م             | مبيعات           | ٤٩٧,٠٣٦                                        | -                                                                |
| فنادق وفل بارك حياة أبوظبي                    | مشتريات          | ٦٢٦,٧٢٠                                        | ١٨,٥٦٢                                                           |
| أخرى                                          | مشتريات          | ٢,٥٧٤,٥٥٢                                      | ٨٩,٢٢٧                                                           |
|                                               | ومبيعات          |                                                |                                                                  |
| <u>الشركة الأم المطلقة</u>                    |                  |                                                |                                                                  |
| شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع             | مشتريات          | ٢١٢,٤٧٣                                        | ٨٩٨,٧٥٢                                                          |
|                                               | ومبيعات          |                                                |                                                                  |
| <u>المشروع المشترك</u>                        |                  |                                                |                                                                  |
| شركة كومباس العربية المحدودة                  | مشتريات          | ٢,٣٩٤                                          | ٤,٤٠٨                                                            |

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤             | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                            |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | تعويضات كبار موظفي الإدارة |
| ٢,٥٣٠,١٣٢                   | ٢,٤٢٦,٩٤١                   | رواتب وبدلات               |
| ١٦٣,٩١٩                     | ١٢٢,٥٠٧                     | منافع التقاعد              |
| <u>٢,٦٩٤,٠٥١</u>            | <u>٢,٥٤٩,٤٤٨</u>            |                            |
| ١٠                          | ١٠                          | عدد كبار موظفي الإدارة     |

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       | ٣١ مارس ٢٠٢٥                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:<br>الشركة الأم المطلقة<br>شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ٥٤٥,٨٩٣                 | ٨٧,١٩٦                      | منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة<br>شركة كومباس العربية المحدودة*<br>فندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م<br>فندق دبي مارينا ذ.م.م<br>فندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م<br>فنادق وفل بارك حياة أبوظبي<br>شركة الغزال للمواصلات<br>فندق في دي دي ذ.م.م<br>فندق سوفيتيل دبي<br>فندق إم دي دي ذ.م.م<br>رينتز كارلتون أبوظبي جراند كانال<br>أخرى |
| ٤,٩٤٧,٤٨٩               | ٤,٩٠٢,٦٠٦                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٨٥٨,٠١٧                 | ٥٣٢,٦٣٥                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٧٣١,٩٩٩                 | ٥١٩,٢١٣                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٥٢٨,١٦٤                 | ٤٩٥,٦٨٧                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٤٧٣,٧٨٨                 | ٧٣٧,٠٢٢                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٤٦٩,٤٩٨                 | ٣٨٣,٠٠٠                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٤١٧,٦٢٠                 | ٢٨٩,٠٣٩                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٤١١,٥٢٤                 | ٢٠٠,٩٦٧                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٤٠٤,٦٦٢                 | ٤١٢,٧٧٠                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٤٠١,١٠٧                 | ٤٢٨,١٢٩                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٧٨٩,٧٢٧                 | ١,٠٢٥,١٠٦                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <u>١٠,٩٧٩,٤٨٨</u>       | <u>١٠,٠١٣,٣٧٠</u>           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| ١٥,٧٧٧,١٨٧        | ١٥,٥٣١,٢٨٥        |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٨٤٢,٨٣٠           | ١,١٢٨,١٤١         |  |
| ٤٤,٨١٨            | ١٩١,١٥٠           |  |
| <u>١٦,٦٦٤,٨٣٥</u> | <u>١٦,٨٥٠,٥٧٦</u> |  |
| ٥,٠٠٣,٥٢٨         | ٤,٩٩٧,٧٠٨         |  |
| <u>٢١,٦٦٨,٣٦٣</u> | <u>٢١,٨٤٨,٢٨٤</u> |  |

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

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١١ نقد وما في حكمه

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>درهم إماراتي<br>(مدققة) |                   |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| ٣٧٤,٤٣٦                                        | ٢٢٤,١٥٢                                      | نقد في الصندوق    |
| ١٢١,٨٣٩,٥٨٣                                    | ١٥٠,٠٠٢,٢٠٣                                  | نقد لدى البنك     |
| ٨٠,٠٠٠,٠٠٠                                     | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                                   | ودائع قصيرة الأجل |
| <u>٢٠٢,٢١٤,٠١٩</u>                             | <u>١٩٠,٢٢٦,٣٥٥</u>                           |                   |

تمثل الودائع قصيرة الأجل الودائع التي تم إيداعها خلال الفترة. تمثل هذه الودائع خلال الفترة ودائع تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. وكانت الودائع لأجل تحمل متوسط سعر فائدة بنسبة ٤٪ سنوياً. بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٥٣٥,٩٤١ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢,١٠٠,٩٥٣ درهم).

### ١٢ رأس المال

| ٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ٢٠٢٤<br>درهم إماراتي<br>(مدققة) |                                                                                          |
|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                         | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                     | المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل<br>٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١ درهم للسهم الواحد |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                         | -                               | في ١ يناير / أكتوبر                                                                      |
| -                                   | ٣,٦٧٣                           | إصدار رأس المال                                                                          |
| -                                   | ٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧                     | زيادة في رأس المال                                                                       |
| <u>٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>                  | <u>٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>              | في ٣١ مارس / ديسمبر                                                                      |

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

### الاحتياطي النظامي:

يمثل الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٠ مليون درهم احتياطي الشركة التابعة.

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٢ رأس المال (تابع)

#### مساهمة إضافية في رأس المال:

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

| ٢٠٢٤          | ٢٠٢٥         |                                                  |
|---------------|--------------|--------------------------------------------------|
| درهم إماراتي  | درهم إماراتي |                                                  |
| (مدققة)       | (غير مدققة)  |                                                  |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١٤٢,٣٥٤,١٩٨  | في ١ يناير / ١ أكتوبر                            |
| ٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧   | -            | اندماج الأعمال للمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة  |
| ٩,٧٠٨,٠٩٦     | -            | استحواذ على مشروع مشترك من الشركة الأم (إيضاح ٨) |
| (٢٢٤,٩٩٦,٣٢٧) | -            | زيادة رأس المال                                  |
| ٦١,٥٥٣,٨٠٢    | -            | مساهمة إضافية                                    |
| ١٤٢,٣٥٤,١٩٨   | ١٤٢,٣٥٤,١٩٨  | في ٣١ مارس / ديسمبر                              |

#### توزيعات أرباح مقترحة:

في ١١ فبراير ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠٢٧ درهم إماراتي للسهم الواحد، أي ما يعادل ٦٠ مليون درهم إماراتي. وفي ٧ أبريل ٢٠٢٥، وخلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وافق مساهمو شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي على هذه التوزيعات النقدية.

### ١٣ أسهم الشركة من الاكتتاب

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

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

وقد قامت المجموعة بدفع مبلغ ٥٠ مليون درهم لتمويل شراء الأسهم في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كان المشارك في السوق يحتفظ بـ ٣٥,٧ مليون سهم في الشركة نيابة عن المجموعة بقيمة ٣٣ مليون درهم، وهي مصنفة ضمن حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، ويتم عرض المبلغ المتبقي في الذمم المدينة الأخرى. (إيضاح ٩)

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٤ مطلوبات الإيجار

| ٢٠٢٤                    | ٢٠٢٥                        |                                              |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                              |
| ٧٧,٩٧١,٢١٠              | ٥٦,٤٦٦,٩٤٤                  | في ١ يناير ٢٠٢٥ / أكتوبر ٢٠٢٣                |
| ١٤,١٨٢,٥٠٥              | ١,٢٣٨,٥٤٠                   | استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩,٢٠) |
| ٨,٨١٩,٤٥٩               | ٤,٥٧١,٧٤٩                   | إضافات خلال الفترة                           |
| (٣,٨٦٣,٠٠٣)             | -                           | إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار              |
| ٢,٩٥٢,٠٤٦               | ٥٤٩,١٣٩                     | تراكم الفائدة (إيضاح ١٨)                     |
| (٤٣,٥٩٥,٢٧٣)            | (٩,٧٦٧,٢٥٠)                 | دفعات                                        |
| ٥٦,٤٦٦,٩٤٤              | ٥٣,٠٥٩,١٢٢                  | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر                       |

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |             |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |             |
| ٢٤,٤٨١,٣٨٤              | ٢٤,٢٥٨,٥٣٠                  | غير متداولة |
| ٣١,٩٨٥,٥٦٠              | ٢٨,٨٠٠,٥٩٢                  | متداولة     |
| ٥٦,٤٦٦,٩٤٤              | ٥٣,٠٥٩,١٢٢                  |             |

### ١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                  |
|-------------------------|-----------------------------|------------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                  |
| ١٩٩,٠٨٩,٤٥٦             | ١٧٩,٠٠٥,٤٨٦                 | ذمم دائنة تجارية |
| ١٥٣,٠٨٧,٣١٢             | ١٣٢,٩٥١,٤٦٨                 | مصاريف مستحقة    |
| ٦٦,٤٤٠,٦٥٣              | ٦٩,١٠١,٨٥٢                  | ذمم دائنة أخرى   |
| ٤١٨,٦١٧,٤٢١             | ٣٨١,٠٥٨,٨٠٦                 |                  |

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

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٦ قروض بنكية

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>درهم إماراتي<br>(مدققة) |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ٥٠,٤٧٩,٢٠٢                                     | ٥٠,٤٨٤,٥٨٦                                   |

قروض من بنوك تجارية:  
مستحقة خلال أقل من سنة - مطلوبات متداولة

في ١ نوفمبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية بقيمة ٥٠ مليون درهم. ويُسدّد القرض خلال ١٢ شهراً بحلول ١ نوفمبر ٢٠٢٥. وفي تاريخ التقرير، شمل مبلغ القرض ٤٧٩,٢٠٢ درهم من الفوائد المستحقة لشهري فبراير ومارس ٢٠٢٥. يحمل هذا القرض فائدة بنسبة ١,٢٥٪ + معدل إيور لمدة ٣ أشهر. يخضع القرض لضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء من شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

| ١ يناير ٢٠٢٥ / ١ أكتوبر ٢٠٢٣        | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>درهم إماراتي<br>(مدققة) |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| سحب إضافي                           | ٥٠,٤٨٤,٥٨٦                                     | -                                            |
| مصاريف فوائد خلال الفترة (إيضاح ١٨) | -                                              | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                                   |
| دفعات خلال الفترة                   | ٧٣٧,٦٤٧                                        | ٤٨٤,٥٨٦                                      |
| في ٣١ ديسمبر / ٣١ ديسمبر            | (٧٤٣,٠٣١)                                      | -                                            |
|                                     | ٥٠,٤٧٩,٢٠٢                                     | ٥٠,٤٨٤,٥٨٦                                   |

### ١٧ إيرادات من العقود مع العملاء

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة و غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| ١٨٤,٠٤٣,٠٨٨                                                 | ٢٢٩,٣٥٢,٦٩٧                                    |
| ٨٨,٨٢٢,٧٠٠                                                  | ١٢٣,١١٧,٩١١                                    |
| ٢٣,٦٧٤,٣٢٤                                                  | ٢٢,٧٠٤,٢٧٩                                     |
| ٩,٥٩٤,٠٤٥                                                   | ٢٢,٤٥١,٥٥٨                                     |
| ٥,٥٥٧,٤٤٢                                                   | ٥,٠٩٣,٦٣٤                                      |
| ٢,٤٠٢,٩٤٤                                                   | ٣,٢٢٢,٤٣٥                                      |
| ٢٨٩,٤٣٦                                                     | ٣,٠٣٨,٤٧٨                                      |
| ٣,٧٢٤,٢١٦                                                   | ١,١٢٩,٤٢١                                      |
| ٣١٨,١٠٨,١٩٥                                                 | ٤١٠,١١٠,٤١٣                                    |

خدمات تقديم الأغذية والمشروبات  
خدمات القوى العاملة  
خدمات الرسوم الثابتة  
الأغذية والمشروبات  
مستلزمات غير غذائية  
غسيل الملابس  
مبيعات المتاجر  
إيرادات أخرى

### توقيت الاعتراف بالإيرادات

| ٢٠٥,٦١١,١٧١ | ٢٦٤,٢٨٨,٢٢٣ |
|-------------|-------------|
| ١١٢,٤٩٧,٠٢٤ | ١٤٥,٨٢٢,١٩٠ |
| ٣١٨,١٠٨,١٩٥ | ٤١٠,١١٠,٤١٣ |

في نقطة زمنية معينة  
على مدى فترة من الزمن

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٨ تكاليف التمويل - بالصافي

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤                            | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                                              |
|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة وغير<br>مراجعة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                              |
| ٢,١٠٠,٩٥٣                                  | ٥٣٥,٩٤١                     | إيرادات التمويل:                             |
|                                            |                             | إيرادات الفوائد                              |
| (٥٩٦,١٦٠)                                  | (٥٤٩,١٣٩)                   | تكاليف التمويل:                              |
| -                                          | (٧٣٧,٦٤٧)                   | تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤) |
| -                                          | (٩٠١)                       | الفائدة على القروض                           |
| (٥٩٦,١٦٠)                                  | (١,٢٨٧,٦٨٧)                 | أخرى                                         |
| ١,٥٠٤,٧٩٣                                  | (٧٥١,٧٤٦)                   | صافي تكاليف التمويل                          |

### ١٩ نقل شركة ايه دي ان اتش للتمويل - دبي و أبو ظبي الوطنية للفنادق لخدمات التمويل ذ.م.م.ش.ش.و إلى شركة أبو ظبي الوطنية للفنادق - أبو ظبي من الشركة الأم

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، حصلت الشركة الأم على السيطرة على شركة أبو ظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م (أبو ظبي)، وشركة أبو ظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م (دبي)، وشركة أبو ظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م (الشارقة) (يشار إليهم معاً باسم "منشآت شركة أبو ظبي الوطنية للفنادق") من خلال استحواذها على الحصة المتبقية البالغة ٤٩٪ في منشآت شركة أبو ظبي الوطنية للفنادق، مما يجعل كل من المنشآت الثلاثة شركات تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم.

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

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف بها للموجودات والمطلوبات:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤                            |                                                  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة وغير<br>مراجعة) |                                                  |
| ٥,٥٦٤,٩٢٦                                  | الموجودات                                        |
| ١٤,١٨٥,٧٥٨                                 | ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)                         |
| ٢٨٨,٠٧١,٥٩١                                | موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)                   |
| ٢,٣٨٥,٠٩٧                                  | موجودات غير ملموسة (بما في ذلك الشهرة) (إيضاح ٧) |
| ١٢٥,٣٨٤,٦٠٠                                | مخزون                                            |
| ٤٥٥,٨٣٧                                    | ذمم مدينة تجارية وأخرى                           |
| ٤٣٦,٠٤٧,٨٠٩                                | أرصدة نقدية وبنكية                               |



## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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

٣١ مارس  
٢٠٢٤  
درهم إماراتي  
(غير مدققة وغير  
مراجعة)

١,٦٧٤,٩٠٩  
١٧,٩٩٨,٧٢٧  
١٤,١٨٢,٥٠٥  
٨٤,٧٩٥,٩٠٠  
٤١,٢٨٧,١٤١  
١٥٩,٩٣٩,١٨٢

المطلوبات  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
مطلوبات الضريبة المؤجلة  
مطلوبات الإيجار  
ذمم دائنة تجارية وأخرى  
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٧٦,١٠٨,٦٢٧  
(٢٠,٠٠٠)  
٢٧٦,٠٨٨,٦٢٧

القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها (بما في ذلك الشهرة)  
مقابل مستحق الدفع (معترف به ضمن "مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة")  
مسجلة كمساهمة رأس مال

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

### الذمم المدينة المستحوذ عليها

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

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

٣١ مارس  
٢٠٢٤  
درهم إماراتي  
(غير مدققة  
وغير مراجعة)

٢٠٠,١٠٠,٠٠٠  
٨٧,٩٧١,٥٩١  
٢٨٨,٠٧١,٥٩١

علاقات العملاء  
شهرة

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

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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

خلال الفترة المنتهية مارس ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م. من خلال الاستحواذ على ١٠٠٪ من نسبة الملكية في الشركة، مما جعلها شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة.

يرجع سبب إندماج الأعمال إلى أن الشركة المستحوذ عليها متخصصة في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، وخاصة في قطاع التعليم، مما سيوسع حصة المجموعة في السوق.

في تاريخ الاستحواذ، يتم الاعتراف بالموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة بقيمتها العادلة. وكانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تُقارب قيمها الدفترية. كما تم تسجيل الزيادة في القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها على صافي قيمة الأصل ضمن "الشهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد.

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

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

|                                                |                                |
|------------------------------------------------|--------------------------------|
| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                |
| ٨٤١,٨٩٨                                        | الموجودات                      |
| ١,٢٨٦,٨٤٦                                      | ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)       |
| ١,٢١٩,٥٦١                                      | موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦) |
| ١,٩٩٣,٦٣٠                                      | موجودات غير ملموسة             |
| ١٤٩,٨٠٤                                        | ذمم مدينة تجارية وأخرى         |
| ٣,٤٩٣,٤٥٦                                      | مخزون                          |
| ٨,٩٨٥,١٩٥                                      | نقد وما في حكمه                |

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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

|                                                |                                                                |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                                                |
| ١,٢٣٨,٥٤٠                                      | المطلوبات                                                      |
| ٦٣,٧١٠                                         | مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)                                     |
| ٧,٦٣٠,٩٨٨                                      | مخصص ضريبة الدخل                                               |
| ١٠٨,٩٩٠                                        | ذمم دائنة تجارية وأخرى                                         |
| ٩,٠٤٢,٢٢٨                                      | مطلوبات الضريبة المؤجلة                                        |
| ٤,٢٥٥,٤٤٠                                      | القيمة العادلة لمقابل الشراء                                   |
| ١,١٦٧,٩٣٦                                      | - المقابل الأولي المدفوع نقداً                                 |
| ٥,٤٢٣,٣٧٦                                      | - المقابل المستحق                                              |
| ٥٧,٠٣٣                                         | ناقصاً: القيمة العادلة لصادفي المطلوبات المحددة المستحوز عليها |
| ٥,٤٨٠,٤٠٩                                      | شهرة معترف بها                                                 |

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

|           |                  |
|-----------|------------------|
| ٥٨٩,٠٠٠   | علاقات العملاء   |
| ٦٣٠,٥٦١   | العلامة التجارية |
| ٥,٤٨٠,٤٠٩ | الشهرة           |
| ٦,٦٩٩,٩٧٠ |                  |

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

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ٤٢٠,٠٣١,٣١٠ درهم و ٣٨,٥٥٨,٥٣٣ درهم على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وُجِّدَت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت).

لم يتم تكبد أي تكاليف مادية للمعاملات عند الاستحواذ.

التدفق النقدي الخارج عند الاستحواذ:

|                                                |                                                 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                                 |
| ٤,٢٥٥,٤٤٠                                      | المقابل المدفوع نقداً                           |
| (٣,٤٩٣,٤٥٦)                                    | ينزل النقد المكتسب من الشركة التابعة            |
| ٧٦١,٩٨٤                                        | صافي التدفقات النقدية الخارجة – أنشطة الاستثمار |

بالإضافة إلى ذلك، فإن النقد وما يعادله بمبلغ ٣,٤٩٣,٤٥٦ درهم إماراتي، وجميع بنود الأصول والخصوم الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢١ ضرائب الدخل

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                                           |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                           |
| ١٨,٧٢٨,٣٤٢              | ٤,٢٨٦,٧٥٤                   | الضريبة الحالية                           |
| (٦٧٤,٨٢٨)               | (٢٢٥,١١٣)                   | الضريبة المؤجلة                           |
| (١٢٤)                   | -                           | زيادة في موجودات الضريبة المؤجلة، بالصافي |
| (٦٧٤,٩٥٢)               | (٢٢٥,١١٣)                   | انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة         |
| ١٨,٠٥٣,٣٩٠              | ٤,٠٦١,٦٤١                   |                                           |

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤             | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             |                                                                                               |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                                                                               |
| ٤١,٣٠٦,٨٩٧                  | ٤٣,٠٢٩,٤١٤                  | الربح قبل ضريبة الدخل                                                                         |
| ٣,٧١٧,٦٢١                   | ٣,٨٧٢,٦٤٧                   | الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪                                              |
|                             |                             | تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة: |
|                             |                             | التبرعات والمنح والهياكل المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير المسموح بها      |
| -                           | ١٧,٠٨٢                      | حصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية                                |
| -                           | (٣٢,٠٤١)                    | متنوعة                                                                                        |
| -                           | ٢٠٣,٩٥٣                     |                                                                                               |
| ٣,٧١٧,٦٢١                   | ٤,٠٦١,٦٤١                   |                                                                                               |

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي حوالي ٩٪.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢١ ضرائب الدخل (تابع)

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

| مطلوبات<br>الإيجار | موجودات غير<br>ملموسة | موجودات حق<br>الاستخدام | مجموع                                    |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------|
| درهم إماراتي       | درهم إماراتي          | درهم إماراتي            | درهم إماراتي                             |
| -                  | -                     | -                       | -                                        |
| ١٧,٩٩٨,٧٢٧         | ١٨,٠٠٨,٩٩٩            | (١٥,٢٥٠)                | (غير مدققة)                              |
| (٦٧٤,٩٥٢)          | (٦٧٥,٢٠٩)             | ٣٨١                     | استحواذ من خلال اندماج الأعمال (اضاح ١٩) |
| ١٧,٣٢٣,٧٧٥         | ١٧,٣٣٣,٧٩٠            | (١٤,٨٦٩)                | (رسوم) / انتمان خلال الفترة              |
| ١٠٨,٩٩٠            | ١٠٨,٩٩٠               | -                       | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)                |
| (٢٢٥,١١٣)          | (٢٢٥,١١٣)             | -                       | استحواذ من خلال اندماج الأعمال (اضاح ٢٠) |
| ١٧,٢٠٧,٦٥٢         | ١٧,٢١٧,٦٦٧            | (١٤,٨٦٩)                | رسوم خلال الفترة                         |
| ٤,٨٥٤              | ٤,٨٥٤                 | (١٤,٨٦٩)                | في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (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.

وتحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تكن هناك أي أسهم مخفضة بطبيعتها.

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

|              |                                                                       |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ٣١ مارس      | الربحية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم (درهم)                 |
| ٢٠٢٥         | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (باستثناء أسهم الشركة من الاكتتاب) |
| درهم إماراتي | الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)                                |
| (غير مدققة)  |                                                                       |
| ٣٨,٩٦٧,٧٧٣   |                                                                       |
| ٢١٤,٣٤٨,٤٦١  |                                                                       |
| ٠,٠١٧٦       |                                                                       |

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ٢٣ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية للمجموعة بناء على تقاريرها الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تعيين المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ليكون الرئيس التنفيذي، حيث يتم اتخاذ جميع القرارات النهائية من قبل الرئيس التنفيذي بالتشاور مع اللجنة التنفيذية وتكون من مهامه مسؤوليته في المقام الأول عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء القطاعات.

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

#### 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 التموين
- خدمات الدعم

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

يعكس هذا العرض كيفية مراجعة الأداء التشغيلي للمجموعة داخلياً من قبل الإدارة. يتم قياس أداء قطاعات خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وخدمات الدعم على أساس الربح أو الخسارة.

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

## شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٣ معلومات القطاعات (تابع)

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

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة وغير مراجعة) | خدمات التمويل<br>درهم إماراتي | الدعم<br>درهم إماراتي | المجموع<br>درهم إماراتي |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| إيرادات من العملاء                                                      |                               |                       |                         |
| - على مدى فترة من الزمن                                                 | ٣,٥٩٢,٩٢٩                     | ١٠٨,٩٠٤,٠٩٤           | ١١٢,٤٩٧,٠٢٤             |
| - في نقطة زمنية معينة                                                   | ١٨٨,٧٢٨,٦٢٤                   | ١٦,٨٨٢,٥٤٧            | ٢٠٥,٦١١,١٧١             |
| مجموع الإيرادات                                                         | ١٩٢,٣٢١,٥٥٣                   | ١٢٥,٧٨٦,٦٤١           | ٣١٨,١٠٨,١٩٥             |
| تكاليف مباشرة                                                           | (١٤٦,٧١٨,٩٦٨)                 | (١١٣,٠٨٨,٧٧١)         | (٢٥٩,٨٠٧,٧٤٠)           |
| إجمالي الربح                                                            | ٤٥,٦٠٢,٥٨٥                    | ١٢,٦٩٧,٨٧٠            | ٥٨,٣٠٠,٤٥٥              |
| مصاريف عمومية وإدارية                                                   | (١٤,٧٠١,٤٤٢)                  | (٤,٠٩٣,٢٧٨)           | (١٨,٧٩٤,٧٢٠)            |
| إيرادات أخرى                                                            | ٢٣٢,٤٢٣                       | ٦٣,٩٤٧                | ٢٩٦,٣٦٩                 |
| إيرادات التمويل                                                         | ١,٦٢٥,١٧٣                     | ٤٧٥,٧٨٠               | ٢,١٠٠,٩٥٣               |
| تكاليف التمويل                                                          | (٤٦٦,٢٩٩)                     | (١٢٩,٨٦٢)             | (٥٩٦,١٦٠)               |
| الربح قبل ضريبة الدخل                                                   | ٣٢,٢٩٢,٤٤٠                    | ٩,٠١٤,٤٥٧             | ٤١,٣٠٦,٨٩٧              |
| مصرف ضريبة الدخل                                                        |                               |                       | (٣,٧١٧,٦٢١)             |
| ربح الفترة                                                              |                               |                       | ٣٧,٥٨٩,٢٧٦              |

تُستمد الإيرادات التي تبلغ حوالي ٦٩,٢٠٤,٨١٥ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦٩,١٨٢,٣٩٤ درهم) من عميل واحد. وترجع هذه الإيرادات إلى خدمات تقديم الأغذية والمشروبات فقط.

## شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٤ مطلوبات طارئة

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       |                     |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | درهم إماراتي<br>(مدققة) |                     |
| ١٨٧,٤٠٩,٧٩٢                 | ٢٠١,٢٦٥,٠٤٧             | ضمانات بنكية        |
| ٦,٥٨٦,٦١٨                   | ٢٢,٣٧٧,٩٥٥              | خلال سنة واحدة      |
| ٤,٩٠٨,٥٤٣                   | ١,٧١٩,٥٧٨               | بين سنة واحدة وستين |
| ١٧٥,٩١٤,٦٣١                 | ١٧٧,١٦٧,٥١٤             | أكثر من ستين        |
| ١٨٧,٤٠٩,٧٩٢                 | ٢٠١,٢٦٥,٠٤٧             |                     |

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

### التزامات

بلغت قيمة الالتزامات المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغاً وقدره ٣٩,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٢,٣ مليون درهم).