ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

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

الصفحات

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة 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 يمكّننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سنكون على درايةٍ بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

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

عمران ماسي

.....

٢١ أكتوبر ٢٠٢٦

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة (فرع سوق أبوظبي العالمي)
برج الختم، مربعة سوق أبوظبي العالمي، الطابق 25، ص ب 45263
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف : +971 2 694 6800

رخصة صادرة من سوق أبوظبي العالمي رقم: 000000256، فرع من شراكة أجنبية
رقم القيد في سجل مدققي الحسابات في سوق أبوظبي العالمي: 000000002

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١٧,٥٧٤,٩٩٥	٢٠,٥٠٣,٦٠٠
موجودات حق الاستخدام	٦	١٠٤,٤١٦,٢١٨	٤٥,٩٩٨,٣٦٤
موجودات غير ملموسة	٧	٢٩٤,٩٨٢,٥٨٥	٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤١٦,٩٧٣,٧٩٨	٣٦٩,٩٩٨,٢٢٦
موجودات متداولة			
مخزون		٢٤,٢١٠,٨٦٥	١٦,٣٢٤,٨٦٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٩	٦٣٠,٥٨٦,٨٧٨	٦٧٢,٥١٠,٢٤٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٠	٣٩,١٧٥,٢٥٣	٣٠,٨٣٩,١٧٧
موجودات الضريبة المؤجلة		٥٥,٣٤١	٥٥,٣٤١
نقد وما في حكمه	١١	٢١٢,٩٢٢,٩٨٨	١٦٢,٢٦٧,٠٥٥
مجموع الموجودات المتداولة		٩٠٦,٩٥١,٣٢٥	٨٨١,٩٩٦,٦٧٥
مجموع الموجودات		١,٣٢٣,٩٢٥,١٢٣	١,٢٥١,٩٩٤,٩٠١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مساهمة إضافية في رأس المال	١٢	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	١٤٢,٣٥٤,١٩٨
أسهم خاصة	١٣	(٢٢,٦٣٦,٣٢٣)	(١١,٦١٧,٧٨٠)
احتياطيات أخرى		٥,٢٣١,٩٥٠	٥,٢٣١,٩٥٠
أرباح محتجزة		١٤٥,٦٣٩,٣١٩	١١٨,٣٨٦,٩٣٨
توزيعات أرباح مقترحة	١٢	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم		٥٠٥,٥٨٩,١٤٤	٥٧٩,٣٥٥,٣٠٦
حصص غير مسيطرة	٢٣	٣٧,٣٩٦,١٢١	٣٤,٥٩٩,٧٣٦
مجموع حقوق الملكية		٥٤٢,٩٨٥,٢٦٥	٦١٣,٩٥٥,٠٤٢
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٣٢,٣٣٢,٤٢٢	١٢٢,٠٥٠,٦٣٣
مطلوبات الإيجار	١٤	٥٧,١٢٤,٦٤٣	٢٢,١٢٧,٣٩٦
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢١	١٥,٨٣١,٧٤٥	١٦,٥١٩,٥١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٠٥,٢٨٨,٨١٠	١٦٠,٦٩٧,٥٤١
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٥	٥٠١,٧٦٠,٩٥٢	٤١٧,٤٤٥,١٢٠
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	١٠	١٨,٨٧١,٨٠١	٢١,٢٨٧,٧٢٧
مطلوبات الإيجار	١٤	٤٥,٦٥١,٥٣٤	٢١,٣٠٧,٦٨١
مطلوبات الضريبة الحالية	٢١	٩,٣٦٦,٧٦١	١٧,٣٠١,٧٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٧٥,٦٥١,٠٤٨	٤٧٧,٣٤٢,٣١٨
مجموع المطلوبات		٧٨٠,٩٣٩,٨٥٨	٦٣٨,٠٣٩,٨٥٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٣٢٣,٩٢٥,١٢٣	١,٢٥١,٩٩٤,٩٠١

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

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٦.

خلف سلطان راشد	الشيخ أحمد محمد	كولم جيرارد أوماهوني	أنتوني دينيول شيلديرس
سعيد الظاهري	سلطان سرور الظاهري	الرئيس التنفيذي	المدير المالي
رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة		

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
إيرادات من العقود مع العملاء	١٧	٤٦٦,٠١٩,٢١٦	٤٢٦,٧٦١,٤٧٧	١,٣٨٧,٥٣٤,٥٨٠	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨
تكاليف مباشرة		(٤٠٨,٤٨٤,٥٣٢)	(٣٦٤,٩٢٤,٩٩٢)	(١,٢١٣,٤٩٦,٤٤٦)	(١,٠٤٧,٦٤٤,٨٩٦)
إجمالي الربح		٥٧,٥٣٤,٦٨٤	٦١,٨٣٦,٤٨٥	١٧٤,٠٣٨,١٣٤	٢١٦,٩٧٥,٥٩٢
مصاريف عمومية وإدارية		(٢٢,٨٣١,٦٦٣)	(٢٣,٦٧٥,٤٤٢)	(٧٠,٤٦٠,٥٩٦)	(٧٢,٤٧٨,٢٩٨)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		(٦٨٣,٢٢٨)	(٣٨٠,٠٩٤)	(٣٨١,٢٥٧)	(٢٣,٨٧٦,٦٩٧)
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك		-	١٣,١٦٨,٧٣٨	-	١٣,١٦٨,٧٣٨
إيرادات أخرى، بالصافي		(٢٠٤,٦١١)	٤,٢٩٩,٨٥٦	(٢٣٨,٦٢٧)	٤,٣٥٣,٧١٣
ربح التشغيل		٣٣,٨١٥,١٨٢	٥٥,٢٤٩,٥٤٣	١٠٢,٩٥٧,٦٥٤	١٣٨,١٤٣,٠٤٨
إيرادات التمويل		٥٩٧,٠٥٩	٢١,٠٤٧	١,١٦٧,٢٤٤	١,٠٣٥,٧٣٨
تكاليف التمويل		(١,٥٥٨,٧٦٨)	(١,٩٩٧,٤٦٤)	(٤,١٨٨,٢١٠)	(٤,١٦٥,٠٦٦)
تكاليف التمويل، بالصافي	١٨	(٩٦١,٧٠٩)	(١,٩٧٦,٤١٧)	(٣,٠٢٠,٩٦٦)	(٣,١٢٩,٣٢٨)
الحصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٨	-	٣٣٩,٤٢٩	-	٩٩٥,٧٢٦
الربح قبل ضريبة الدخل		٣٢,٨٥٣,٤٧٣	٥٣,٦١٢,٥٥٥	٩٩,٩٣٦,٦٨٨	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦
مصروف ضريبة الدخل	٢١	(٣,٢٠٤,٠٨٦)	(٣,٤١٠,٢٦٤)	(٩,٨٨٧,٩٢٢)	(١٢,١٣١,٦٨٠)
ربح الفترة		٢٩,٦٤٩,٣٨٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١	٩٠,٠٤٨,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
الربح العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم	٢٢	٢٨,٨٧٠,٥٢٤	٤٩,٩٦٩,٠٢١	٨٧,٢٥٢,٣٨١	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦
حصص غير مسيطرة	٢٣	٧٧٨,٨٦٣	٢٣٣,٢٧٠	٢,٧٩٦,٣٨٥	٢٣٣,٢٧٠
		٢٩,٦٤٩,٣٨٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١	٩٠,٠٤٨,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)	٢٢	٠,٠١٣٠	٠,٠٢٢٥	٠,٠٣٩٣	٠,٠٥٥٨

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
ربح الفترة		٢٩,٦٤٩,٣٨٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١	٩٠,٠٤٨,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
أرباح اكتوارية على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		٢٩,٦٤٩,٣٨٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١	٩٠,٠٤٨,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم	٢٢	٢٨,٨٧٠,٥٢٤	٤٩,٩٦٩,٠٢١	٨٧,٢٥٢,٣٨١	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦
حصص غير مسيطرة	٢٣	٧٧٨,٨٦٣	٢٣٣,٢٧٠	٢,٧٩٦,٣٨٥	٢٣٣,٢٧٠
		٢٩,٦٤٩,٣٨٧	٥٠,٢٠٢,٢٩١	٩٠,٠٤٨,٧٦٦	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم								
	رأس المال درهم إماراتي	احتياطي نظامي درهم إماراتي	مساهمة إضافية في رأس المال درهم إماراتي	أسهم خاصة درهم إماراتي	احتياطيات أخرى درهم إماراتي	أرباح محتجزة درهم إماراتي	توزيعات أرباح مقترحة درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي	حصص غير مسيطرة درهم إماراتي	مجموع حقوق الملكية درهم إماراتي
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	-	٥٤٦,٦٢١,١٠٠
ربح الفترة	-	-	-	-	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	٢٣٣,٢٧٠	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	-	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦	٢٣٣,٢٧٠	١٢٣,٨٧٧,٧٦٦
المعاملات مع المساهمين:										
شراء أسهم خاصة	-	-	-	(٩,٥٤١,٢٥٧)	-	-	-	(٩,٥٤١,٢٥٧)	-	(٩,٥٤١,٢٥٧)
حصة غير مسيطرة عند الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣,٤٥٤,٨٧٧	٣٣,٤٥٤,٨٧٧
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)	-	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٣٠,٢٢٦,٩٩٥)	٦,٢٤٩,٠٣٢	١٥٧,٣٤٨,١٠٤	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٧٢٤,٣٣٩	٣٣,٦٨٨,١٤٧	٦٣٤,٤١٢,٤٨٦
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(١١,٦١٧,٧٨٠)	٥,٢٣١,٩٥٠	١١٨,٣٨٦,٩٣٨	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٣٥٥,٣٠٦	٣٤,٥٩٩,٧٣٦	٦١٣,٩٥٥,٠٤٢
ربح الفترة	-	-	-	-	-	٨٧,٢٥٢,٣٨١	-	٨٧,٢٥٢,٣٨١	٢,٧٩٦,٣٨٥	٩٠,٠٤٨,٧٦٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٨٧,٢٥٢,٣٨١	-	٨٧,٢٥٢,٣٨١	٢,٧٩٦,٣٨٥	٩٠,٠٤٨,٧٦٦
المعاملات مع المساهمين:										
شراء أسهم خاصة	-	-	-	(١١,٠١٨,٥٤٣)	-			(١١,٠١٨,٥٤٣)	-	(١١,٠١٨,٥٤٣)
توزيعات أرباح مُعلنة (إيضاح ١٢)	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)	-	-	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٣٥٤,١٩٨	(٢٢,٦٣٦,٣٢٣)	٥,٢٣١,٩٥٠	١٤٥,٦٣٩,٣١٩	-	٥٠٥,٥٨٩,١٤٤	٣٧,٣٩٦,١٢١	٥٤٢,٩٨٥,٢٦٥

ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل ضريبة الدخل		٩٩,٩٣٦,٦٨٨	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥	١٠,٦٣٤,٣٧٥	١٣,٧٩٣,٢٦١
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٦	٣٦,٢٥٦,٢٨٩	٢٨,٥٩٥,٠٨٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	٧	٩,٦٥٦,٣٥٥	٧,٨٥٧,٠٦٨
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		٣٨١,٢٥٧	٢٣,٨٧٦,٦٩٧
عكس مخصص مخزون بطيء الحركة		-	(١٦,٢٠٩)
الحصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية		-	(٩٩٥,٧٢٦)
خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات		٣٢٧,١٥٩	٥٣,٧١١
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك		-	(١٣,١٦٨,٧٣٨)
ربح من صفقة شراء		-	(٤,٢٩٠,١٥٠)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢٢,٦٤٢,٦٣٨	١٨,١٤٦,٩٤٢
إيرادات التمويل	١٨	(١,١٦٧,٢٤٤)	(١,٠٣٥,٧٣٨)
تكاليف التمويل	١٨	٤,١٨٨,٢١٠	٤,١٦٥,٠٦٦
التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والضريبة المدفوعة والتغيرات في رأس المال العامل		١٨٢,٨٥٥,٧٢٧	٢١٢,٩٩٠,٧١٦
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٢,٣٦٠,٨٤٩)	(١٧,٢٧٤,٦٧٢)
ضريبة الدخل المدفوعة	٢١	(١٧,٧٨٥,٠٦٠)	(١٩,٩٢٧,٨٢٨)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(٧,٨٨٦,٠٠٣)	٤٦٧,٤٠٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٣٠,٥٢٣,٥٦٢	(٦٩,٦١٣,٢٨٥)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		(٨,٣٣٦,٠٧٦)	٩,٧٩٢,٢٠٢
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٢٣,٥٩٠,١٧٤	(٥١,٢١٤,٢٥٩)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		(٢,٤١٥,٩٢٦)	(١٠,٩٣٦,٥٤٦)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		١٨٨,١٨٥,٥٤٩	٥٤,٢٨٣,٧٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٥	(٨,٠٨٦,٥٧٢)	(١٣,٨٣٤,٢٤٧)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	٧	(١,١٤٢,٦٧٨)	-
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		٥٣,٦٤٣	٧٠,١١٨
دفعات عن الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه	١٩	-	(٢,١٣٧,٨٢٣)
إيرادات تمويل مقبوضة	١٨	١,١٦٧,٢٤٤	١,٠٣٥,٧٣٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٨,٠٠٨,٣٦٣)	(١٤,٨٦٦,٢١٤)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥
		درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة نقداً	١٢	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
تكاليف التمويل المدفوعة		(٤,١٨٨,٢١٠)	(٤,٣٩٤,٤٢٠)
قروض بنكية	١٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
سداد قروض بنكية	١٦	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
العناصر الأساسية لدفعات الإيجار		(٣٥,٣٣٣,٠٤٣)	(٢٨,٢٠١,٦٣٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١٢٩,٥٢١,٢٥٣)	(١١٧,٥٩٦,٠٥٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٥٠,٦٥٥,٩٣٣	(٧٨,١٧٨,٥٣٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١٦٢,٢٦٧,٠٥٥	١٩٠,٢٢٦,٣٥٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٢١٢,٩٢٢,٩٨٨	١١٢,٠٤٧,٨١٧

معاملات غير نقدية:

تمثل المعاملات غير النقدية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ما يلي:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)	٩٧,٥٣١,٥١٧	١٥,٢٠٣,١٧١
مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)	٩٧,٥٣١,٥١٧	١٥,٢٠٣,١٧١
استحواذ على أسهم خاصة (إيضاح ١٣)	١١,٠١٨,٥٤٣	٩,٥٤١,٢٥٧
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-

يرجى الرجوع إلى الإيضاحين رقمي ١٩ و٢٠ حول المعاملات غير النقدية المتعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١ معلومات عامة

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("الشركة" أو "ايه دي ان اتش للتموين" أو "الشركة الأم") هي شركة عامة محدودة بالأسهم أُسِّست في ٢١ يونيو ٢٠٢٤ بموجب قوانين سوق أبوظبي العالمي، ومسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم ١٩٥٢٤. العنوان المسجل للشركة هو مكتب ١٨٠١-CD١٠.D٠١٤، الطابق ١٨، سكاي تاورز، شمس أبوظبي، جزيرة الريم، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

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

بلغ متوسط عدد الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ عدد ١٩,٠٩٠ موظفاً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٨,٠٩٣ موظفاً).

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

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	حصة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مباشرة				
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التموين والعقود	١٠٠٪	١٠٠٪

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	حصة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
غير مباشرة				
ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠٪	١٠٠٪
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.و	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠٪	١٠٠٪
فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م	المملكة العربية السعودية	تقديم الأغذية والمشروبات	٥٠٪	٥٠٪

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

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

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

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

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

أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولية التحسينات التالية في سبتمبر ٢٠٢٤:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(أ) تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٢١ - الترجمة إلى عملة عرض التضخم المفرط (الفترات السنوية التي تبدأ أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ مع إمكانية التبني المبكر رهناً بالموافقة المحلية عند الاقتضاء)؛
(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).
(ج) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).
(د) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢٠، "الأصول التنظيمية والالتزامات التنظيمية" (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٩).

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

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

٣-١ أساس الإعداد

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

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

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

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

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

مبدأ الاستمرارية

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

٣-٢ إدارة المخاطر المالية

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

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

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

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

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

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

٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٢٠,٥٠٣,٦٠٠	١٦,٧٠٢,٦٧٩
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)	-	٤,٩٩٦,٤١٠
إضافات خلال الفترة / السنة	٨,٠٨٦,٥٧٢	١٧,٣٣٠,١٥٧
استبعادات	(٣٨٠,٨٠٢)	(٢٠٠,١١٨)
الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة	(١٠,٦٣٤,٣٧٥)	(١٨,٣٢٥,٥٢٨)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٧,٥٧٤,٩٩٥	٢٠,٥٠٣,٦٠٠

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
تكاليف مباشرة	٩,٨٠٩,١١٣	١٢,٨٢٩,٠٤٩
مصاريف عمومية وإدارية	٨٢٥,٢٦٢	٩٦٤,٢١٢
	١٠,٦٣٤,٣٧٥	١٣,٧٩٣,٢٦١

٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة كمستأجر

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٤٥,٩٩٨,٣٦٤	٦٠,٥٩٥,٥٥٠
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)	-	٥,٨٩٢,٦٩٠
إضافات للفترة / السنة	٩٧,٥٣١,٥١٧	١٨,٩٩١,٦٥٠
استبعادات	(٢,٨٥٧,٣٧٤)	(٣٤,٠٠٤)
الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة	(٣٦,٢٥٦,٢٨٩)	(٣٩,٤٤٧,٥٢٢)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٠٤,٤١٦,٢١٨	٤٥,٩٩٨,٣٦٤

٦ موجودات حق الاستخدام (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
تكاليف مباشرة	٣٤,١٨٥,٣٧٥	٢٦,٨٥٥,٨٤٨
مصاريف عمومية وإدارية	٢,٠٧٠,٩١٤	١,٧٣٩,٢٣٨
	٣٦,٢٥٦,٢٨٩	٢٨,٥٩٥,٠٨٦

٧ موجودات غير ملموسة

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢	٢٨٠,٧٣٢,٧٢٨
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)	-	٣٣,٧٤٥,٤٧٥
إضافات للفترة / السنة	١,١٤٢,٦٧٨	-
الإطفاء المحمل للفترة / السنة	(٩,٦٥٦,٣٥٥)	(١٠,٩٨١,٩٤١)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٢٩٤,٩٨٢,٥٨٥	٣٠٣,٤٩٦,٢٦٢

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
تكاليف مباشرة	٣٦,٢٥٠	٣٦,٢٥٠
مصاريف عمومية وإدارية	٩,٦٢٠,١٠٥	٧,٨٢٠,٨١٨
	٩,٦٥٦,٣٥٥	٧,٨٥٧,٠٦٨

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

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

٨ استثمار في مشروع مشترك

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

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

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشروع المشترك:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي
في ١ يناير	-	١٠,٩١٠,٧٦٠
الحصة من ربح السنة	-	٩٩٥,٧٢٦
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً قبل إعادة التصنيف إلى شركة تابعة	-	١٣,١٦٨,٧٣٨
إعادة التصنيف كشركة تابعة (إيضاح ٢٠)	-	(٢٥,٠٧٥,٢٢٤)
في ٣١ ديسمبر	-	-

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	٤٧٨,٢٤٥,٦٧٤	٥٥٢,٨١٤,١٤٨
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٤٤,٥٩١,٥٣٧)	(٤٤,٢١٠,٢٨٠)
	٤٣٣,٦٥٤,١٣٧	٥٠٨,٦٠٣,٨٦٨
موجودات العقود	١٦٢,٠٨٢,١٠٤	٩٣,٥٥١,٠٨٦
مبالغ مدفوعة مقدماً	٢٠,٤٦٣,٣٠٧	١٩,١١٨,٩٨٥
ذمم مدينة أخرى	١٤,٣٨٧,٣٣٠	٥١,٢٣٦,٣٠١
	٦٣٠,٥٨٦,٨٧٨	٦٧٢,٥١٠,٢٤٠

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

فيما يلي بيان معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة القائمة للفترة:

منشآت خاضعة للسيطرة من قبل الشركة الأم المطلقة	*نوع المعاملة*	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	مشتريات	٢٣,٥٢٤,٢٧١	٢٤,٧٩٠,٤٧٠
ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال	مشتريات ومبيعات	١,٠٥٥,٧٣٢	١,٨٢٣,٢٨٨
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - صن شاين للسفر والسياحة	مشتريات	٣,٣٨٧,٩٠٢	٢,٨٠٢,٥٤٥
فندق كمبينسكي سنترال أفينيو	مبيعات	١,٤٦١,٧٥٧	١,٦٥٠,٢٨٢
فندق كمبينسكي ذا بوليفارد	مبيعات	١,٦٣١,٩٧٩	١,٦١٣,٤١٠
فنادق وفلل بارك حياة أبوظبي	مبيعات	٧٢,٦٨٠	١,٠٠٢,٣٥٦
أخرى			
شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة	مبيعات	٢٥,١٢٣,٤٦٧	٢,٩٤٥,٥٣٠
شركة جاك رايك الرشيد للمقاولات والخدمات	مبيعات	١٢,٥٧٩,٨٨٤	١,٣٢٠,٦٤٢
شركة سايبم طاقة الرشيد للمصنّعين المحدودة	مبيعات	٦,٣٧٣,٤٣٨	٥٦٧,٥٤٩
أخرى	مشتريات ومبيعات	٢٢,٤٥٦,٤٤٠	٥,٩٩١,٠٧٨
الشركة الأم المطلقة			
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	مشتريات ومبيعات	٣,٠٠٧,٩٦٤	٢,٥١٢,٦٤٧

تعويضات كبار موظفي الإدارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
رواتب وبدلات	٧,١٨٨,٠٣٨	٦,٦٥٢,٩٦٩
منافع التقاعد	٣٨٠,٨٧٢	٣٥٩,٥٧٩
	٧,٥٦٨,٩١٠	٧,٠١٢,٥٤٨
عدد كبار موظفي الإدارة	١٠	٩

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		
الشركة الأم المطلقة		
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	٨٧,٠٠٠	٨٤,٢٤٠
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة		
ريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال	١٨١,٢٤٢	٣٦١,٢٦٩
فندق في دي دي	١٣٨,٨٩٨	٣٢٠,٢٦١
فندق كمبينسكي ذا بوليفارد	٥٢٥,٣٣٠	٢٠٧,٠٥٩
فندق دبي مارينا ذ.م.م	-	١٩٧,٠٤٩
فندق إم دي دي ذ.م.م	٣٥٢,٢٢٦	٩٢,٤٥٧
فندق سوفيتيل دبي	٨١,٦٤٥	٨٤,٢٩٧
فنادق وفلل بارك حياة أبوظبي	٦,٦٧٢	٥٦,٧٣٩
شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	٤٩,٤٣٦	٤٣,٨٨٣
فندق كمبينسكي سنترال أفينيو	٤٥٠,٠٠٨	٢,٥٥٤
أخرى	٨,٠٩١,٥٠٠	٥,٤٥٨,٣١١
أخرى		
شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة	٢٩,٢١١,٢٩٦	٢٣,٩٣١,٠٥٨
	٣٩,١٧٥,٢٥٣	٣٠,٨٣٩,١٧٧
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة		
شركة الغزال للمواصلات – الغزال إكسبريس – المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	٧,٤٤٩,٤٩٣	١٠,٠٨٥,٤٧٤
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق - صن شاين للسفر والسياحة	١,٠٧٧,٤٢٠	٦٩٤,٤٢٠
أخرى	٣٠٥,٢٢٢	٥٩١,٧٠٠
أخرى		
شركة الرشيد للاستثمارات البترولية	٤,٩٠١,٥٠٣	٤,٨٩٥,٠٠٠
الشركة الأم المطلقة		
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع	٥,١٣٨,١٦٣	٥,٠٢١,١٣٣
	١٨,٨٧١,٨٠١	٢١,٢٨٧,٧٢٧

١١ نقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
نقد في الصندوق	٥٢٠,٣٦٣	٤٢١,٩٠٩
نقد لدى البنك	١٥٢,٤٠٢,٦٢٥	١٣٦,٨٤٥,١٤٦
ودائع قصيرة الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	٢١٢,٩٢٢,٩٨٨	١٦٢,٢٦٧,٠٥٥

تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع بفترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. وكانت الودائع قصيرة الأجل تحمل متوسط سعر فائدة بنسبة ٣,٥٧٪ سنوياً (٢٠٢٥: ٤,١٢٪). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ١,٠٦٠,٩٧١ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٩٣٠,٢٢٢ درهم).

١٢ رأس المال

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

احتياطي نظامي

يمثل الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٠ مليون درهم احتياطي الشركة التابعة.

مساهمة إضافية في رأس المال:

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

توزيعات الأرباح:

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

في ١٧ يوليو ٢٠٢٦، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٢٧ درهم للسهم الواحد بقيمة ٦٠ مليون درهم. في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٦، خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وافق مساهمو شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي على توزيعات الأرباح النقدية هذه بقيمة ٠,٠٢٧ درهم للسهم الواحد وفقاً لمقترح مجلس الإدارة، وظلت غير مدفوعة حتى تاريخ التقرير.

١٣ أسهم خاصة

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

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

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٩,٩ مليون درهم لتمويل شراء الأسهم. وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، احتفظ صانع السوق بعدد ٢٨,٨ مليون سهم في الشركة نيابة عن المجموعة بقيمة ٢٢,٦ مليون درهم (بما في ذلك الخسائر وصافي الضريبة)، وقد صُنفت هذه الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٤ مطلوبات الإيجار

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٤٣,٤٣٥,٠٧٧	٥٦,٤٦٦,٩٤٤
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩، ٢٠)	-	٥,٧٣٩,٧٥٩
إضافات خلال الفترة / السنة	٩٧,٥٣١,٥١٧	١٨,٩٩١,٦٥٠
إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار	(٢,٨٥٧,٣٧٤)	(١,٤٦٤,٧٩٩)
تراكم الفائدة (إيضاح ١٨)	٣,٩٩٢,١٤٣	٣,٣٨٦,٣٥٣
دفعات	(٣٩,٣٢٥,١٨٦)	(٣٩,٦٨٤,٨٣٠)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٠٢,٧٧٦,١٧٧	٤٣,٤٣٥,٠٧٧

١٤ مطلوبات الإيجار (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
غير متداولة	٥٧,١٢٤,٦٤٣	٢٢,١٢٧,٣٩٦
متداولة	٤٥,٦٥١,٥٣٤	٢١,٣٠٧,٦٨١
	١٠٢,٧٧٦,١٧٧	٤٣,٤٣٥,٠٧٧

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
ذمم دائنة تجارية	٢٠٠,٧١٩,٥٥٨	٢١٦,٣٧٠,٤٣٩
مصاريف مستحقة	١٤٠,٩٤٠,٦٨٩	١٣٦,١٤٥,٤٨٢
ذمم دائنة أخرى*	١٦٠,١٠٠,٧٠٥	٦٤,٩٢٩,١٩٩
	٥٠١,٧٦٠,٩٥٢	٤١٧,٤٤٥,١٢٠

* تشمل الذمم الدائنة الأخرى لسنة ٢٠٢٦ مبلغ ٦٠ مليون درهم مستحق الدفع للمساهمين.

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

١٦ قروض بنكية

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

١٦ قروض بنكية (تابع)

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

١٧ إيرادات من العقود مع العملاء

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
خدمات تقديم الأغذية والمشروبات	٨٥٧,٦٠٦,٨١٢	٧١٧,٧٦٧,٣٤٨
خدمات القوى العاملة	٣٧٩,٧٩٦,٠٠٦	٣٧١,٧٧٠,٩٩١
خدمات الرسوم الثابتة	٤٥,٤٤٣,٠٥٢	٦٤,٤٧٧,٥١٩
الأغذية والمشروبات	٥٨,٦٧٧,٠٩٨	٧١,٠٧٦,٩١٣
مبيعات المتاجر	١٧,٥٥١,٢١٣	١١,٩٦٤,٠٥٣
غسيل الملابس	١٢,٠٢٠,٠٠٢	٩,٤٥٣,٠٠٠
مستلزمات غير غذائية	١٠,٨٥٥,٩٢٢	١٤,٤٨٩,٥٠٩
إيرادات أخرى	٥,٥٨٤,٤٧٥	٣,٦٢١,١٥٥
	١,٣٨٧,٥٣٤,٥٨٠	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨
توقيت الاعتراف بالإيرادات		
في نقطة زمنية معينة	٩٦٢,٢٩٥,٥٢٢	٨٢٨,٣٧١,٩٧٨
على مدى فترة من الزمن	٤٢٥,٢٣٩,٠٥٨	٤٣٦,٢٤٨,٥١٠
	١,٣٨٧,٥٣٤,٥٨٠	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨
التقسيم الجغرافي للإيرادات		
الإمارات العربية المتحدة	١,٢٦٠,٩٥٧,٨٤٤	١,٢٥١,٥١١,٢١٥
المملكة العربية السعودية	١٢٦,٥٧٦,٧٣٦	١٣,١٠٩,٢٧٣
	١,٣٨٧,٥٣٤,٥٨٠	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨

١٨ تكاليف التمويل، بالصافي

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
إيرادات التمويل:		
إيرادات الفوائد	١,١٦٧,٢٤٤	١,٠٣٥,٧٣٨
تكاليف التمويل:		
تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)	(٣,٩٩٢,١٤٣)	(٢,٧٩٦,٥٢٦)
فوائد على قروض (إيضاح ١٦)	(١٩٦,٠٦٧)	(١,٣٦٥,٠٣٠)
أخرى	-	(٣,٥١٠)
	(٤,١٨٨,٢١٠)	(٤,١٦٥,٠٦٦)
تكاليف التمويل، بالصافي	(٣,٠٢٠,٩٦٦)	(٣,١٢٩,٣٢٨)

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

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

تتخصص المنشأة المُستحوذ عليها في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، لا سيما في قطاع التعليم. وكان من المتوقع أن يؤدي الاستحواذ على شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م إلى زيادة حصة المجموعة السوقية في هذا القطاع.

في تاريخ الاستحواذ، تم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المحمّلة بقيمتها العادلة. كما تم تسجيل الزيادة في القيمة العادلة للمقابل المحول على القيمة العادلة لصافي الموجودات المُستحوذ عليها تحت بند "الشهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي
الموجودات	
ممتلكات ومعدات	٨٤١,٨٩٨
موجودات حق الاستخدام	١,٢٨٦,٨٤٦
موجودات غير ملموسة	١,٢١٩,٥٦١
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٩٩٣,٦٣٠
مخزون	١٤٩,٨٠٤
نقد وما في حكمه	٣,٤٩٣,٤٥٦
	٨,٩٨٥,١٩٥

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

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

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

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

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

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

لم يتم تكبد أي تكاليف معاملة جوهرية عند الاستحواذ.

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

	٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي
مقابل نقدي مدفوع	٤,٢٥٥,٤٤٠
ناقصاً النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة	(٣,٤٩٣,٤٥٦)
صافي التدفقات النقدية الصادرة – الأنشطة الاستثمارية	٧٦١,٩٨٤

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

بالإضافة إلى ذلك، إن النقد وما في حكمه بقيمة ٣,٤٩٣,٤٥٦ درهم، وجميع بنود الموجودات والمطلوبات الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي.

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

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

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

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

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

اختارت الإدارة الاعتراف بالحصص غير المسيطرة بحسب حصتها النسبية من صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها.

صفقة الشراء

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

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

مقابل الشراء

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

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

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

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

	٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي
المطلوبات	
مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)	٤,٥٠١,٢١٩
مطلوبات الضريبة الحالية	٦٩٣,٠٩٣
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٥٠,١٠٤,٠٠٤
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤,٣٩٣,٢٤٤
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	١١,٨٠٦,٥٦٥
	٧١,٤٩٨,١٢٥
القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد	٦٦,٩٠٩,٩٠١

تم احتساب صفقة الشراء كما يلي:

مجموع المقابل	٢٩,١٦٤,٨٧٤
زائداً: الحصة غير المسيطرة على أساس الحصة المتناسبة من صافي الموجودات القابلة للتحديد	٣٣,٤٥٤,٨٧٧
ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الاستحواذ	(٦٦,٩٠٩,٩٠١)
صفقة الشراء في تاريخ الاستحواذ	(٤,٢٩٠,١٥٠)

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

	٣١ أغسطس ٢٠٢٥ درهم إماراتي
علاقات العملاء	٢٧,٠٢٤,٣١٦

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

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

مقابل نقدي مدفوع	٤,٠٨٩,٦٥٠
ناقصاً: النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة	(٢,٧١٣,٨١١)
صافي التدفقات النقدية الصادرة – الأنشطة الاستثمارية	١,٣٧٥,٨٣٩

إن جميع بنود الموجودات والمطلوبات الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي.

٢١ ضرائب الدخل

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
الضريبة الحالية		
مصروف ضريبة الدخل الحالية	١٠,١٢٢,١٣٣	١٢,٨١٥,١٦٤
تعديل متعلق بفترة / سنة سابقة	٤٥٣,٥٥٦	-
الضريبة المؤجلة		
انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة	(٦٨٧,٧٦٧)	(٦٨٣,٤٨٤)
مجموع مصروف ضريبة الدخل	٩,٨٨٧,٩٢٢	١٢,١٣١,٦٨٠

٢١ ضرائب الدخل (تابع)

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
الربح قبل ضريبة الدخل	٩٩,٩٣٦,٦٨٨	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦
الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪	٨,٩٩٤,٣٠٢	١٢,٢٤٠,٨٥٠
الأثر الضريبي للمبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة:		
التبرعات والمنح والهدايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير المسموح بها	-	-
تأثير معدلات الضريبة المختلفة	١٩٨,٩٥٦	-
تعديلات السنة السابقة	٤٥٣,٥٥٦	٥٢٧,٩٨١-
الحصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	-	(٨٩,٦١٥)
ربح من حصة ملكية محتفظ بها سابقاً	-	(١,١٨٥,١٨٦)
متنوعة	٢٤١,١٠٨	٦٣٧,٦٥٠
	٩,٨٨٧,٩٢٢	١٢,١٣١,٦٨٠

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي حوالي ٩,٩٪ (٢٠٢٥: ٨,٩٪).

فيما يلي الحركة في ضريبة الدخل مستحقة الدفع:

	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	١٧,٣٠١,٧٩٠	١٩,٣٣٦,١٣٧
استحواذ من خلال الأعمال (الإيضاحان ١٩ و٢٠)		٧٥٦,٨٠٣
المحمّل للفترة / السنة*	١٠,٥٧٥,٦٨٩	١٧,٢٦٤,٩٢٨
حركات أخرى	(٧٢٥,٦٥٨)	-
ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل الآخر	-	(١١٤,٠١٤)
المدفوع خلال الفترة / السنة	(١٧,٧٨٥,٠٦٠)	(١٩,٩٤٢,٠٦٤)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٩,٣٦٦,٧٦١	١٧,٣٠١,٧٩٠

* لا يشمل المبلغ المحمّل للفترة حركة الضريبة المؤجلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ البالغة ٦٨٧,٧٦٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٦٨,٥٩٥ درهم).

٢١ ضرائب الدخل (تابع)

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

	موجودات غير ملموسة درهم إماراتي	موجودات حق الاستخدام درهم إماراتي	مطلوبات الإيجار درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	١٧,٣٣٣,٧٩٠	(١٤,٨٦٩)	٤,٨٥٤	١٧,٣٢٣,٧٧٥
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ١٩)	١٠٨,٩٩٠	-	-	١٠٨,٩٩٠
(خصم) / إضافة خلال السنة	(٩١٣,٦٣٨)	٥٧٢	(١٨٧)	(٩١٣,٢٥٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	١٦,٥٢٩,١٤٢	(١٤,٢٩٧)	٤,٦٦٧	١٦,٥١٩,٥١٢
(خصم) / إضافة خلال الفترة	(٦٨٨,١٥٢)	٥٧٢	(١٨٧)	(٦٨٧,٧٦٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	١٥,٨٤٠,٩٩٠	(١٣,٧٢٥)	٤,٤٨٠	١٥,٨٣١,٧٤٥

٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

تُحتسب ربحية السهم المخفّضة 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 المخفّضة المحتملة إلى أسهم عادية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم تكن هناك أي أسهم مخفضة بطبيعتها.

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

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)
الربحية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم (درهم)	٢٨,٨٧٠,٥٢٤	٤٩,٩٦٩,٠٢١	٨٧,٢٥٢,٣٨١	١٢٣,٦٤٤,٤٩٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (باستثناء الأسهم الخاصة)	٢,٢٢١,١٨٣,٤٢٨	٢,٢١٦,٥٥٨,٥٧٠	٢,٢٢١,١٨٣,٤٢٨	٢,٢١٦,٥٥٨,٥٧٠
الربحية الأساسية والمخفّضة للسهم (درهم)	٠,٠١٣٠	٠,٠٢٢٥	٠,٠٣٩٣	٠,٠٥٥٨

٢٣ حصص غير مسيطرة

	٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
في ١ يناير	٣٤,٥٩٩,٧٣٦	-
زيادة في الحصص غير المسيطرة	-	٣٣,٤٥٤,٨٧٧
الحصة من مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة	٢,٧٩٦,٣٨٦	١,١٤٤,٨٥٩
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٣٧,٣٩٦,١٢٢	٣٤,٥٩٩,٧٣٦

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

بيان الدخل الشامل الموجز:	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	فترة الأربعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
إيرادات	١٢٦,٥٧٦,٧٣٦	٥٤,٩١٧,١٧٠
أرباح	٥,٥٩٢,٧٧١	٢,٢٨٩,٧١٨
نصيب الحصص غير المسيطرة من الربح	٢,٧٩٦,٣٨٥	١,١٤٤,٨٥٩

٢٤ معلومات القطاعات

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

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

٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

القطاعات التشغيلية

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

- خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
- خدمات الدعم

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

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	**خدمات تقديم الأغذية والمشروبات درهم إماراتي**	**خدمات الدعم درهم إماراتي**	**المجموع درهم إماراتي**
إيرادات من العملاء			
- على مدى فترة من الزمن	٣١,٥١٧,٢١٤	٣٩٣,٧٢١,٨٤٤	٤٢٥,٢٣٩,٠٥٨
- في نقطة زمنية معينة	٩١٠,٠٣٦,٦٠٤	٥٢,٢٥٨,٩١٨	٩٦٢,٢٩٥,٥٢٢
مجموع الإيرادات	٩٤١,٥٥٣,٨١٨	٤٤٥,٩٨٠,٧٦٢	١,٣٨٧,٥٣٤,٥٨٠
تكاليف مباشرة	(٨٠٠,٠٣٤,٢٧٨)	(٤١٣,٤٦٢,١٦٨)	(١,٢١٣,٤٩٦,٤٤٦)
إجمالي الربح	١٤١,٥١٩,٥٤٠	٣٢,٥١٨,٥٩٤	١٧٤,٠٣٨,١٣٤
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٧,٨٩١,٦٠٧)	(١٢,٥٦٨,٩٨٩)	(٧٠,٤٦٠,٥٩٦)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٣٩٦,٥٦٤)	١٥,٣٠٧	(٣٨١,٢٥٧)
إيرادات أخرى، بالصافي	(٢٦٣,٧٣٤)	٢٥,١٠٧	(٢٣٨,٦٢٧)
إيرادات التمويل	٩٣١,٨١٤	٢٣٥,٤٣٠	١,١٦٧,٢٤٤
تكاليف التمويل	(٣,٣٨٢,٧١٥)	(٨٠٥,٤٩٥)	(٤,١٨٨,٢١٠)
الربح قبل ضريبة الدخل	٨٠,٥١٦,٧٣٤	١٩,٤١٩,٩٥٤	٩٩,٩٣٦,٦٨٨
مصروف ضريبة الدخل			(٩,٨٨٧,٩٢٢)
ربح الفترة			٩٠,٠٤٨,٧٦٦

٢٤ معلومات القطاعات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات درهم إماراتي	خدمات الدعم درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
إيرادات من العملاء			
- على مدى فترة من الزمن	٣١,٥٥٠,٩٥٥	٤٠٤,٦٩٧,٥٥٥	٤٣٦,٢٤٨,٥١٠
- في نقطة زمنية معينة	٧٦٠,٠٧٨,٦٧٠	٦٨,٢٩٣,٣٠٨	٨٢٨,٣٧١,٩٧٨
مجموع الإيرادات	٧٩١,٦٢٩,٦٢٥	٤٧٢,٩٩٠,٨٦٣	١,٢٦٤,٦٢٠,٤٨٨
تكاليف مباشرة	(٦١٧,٠٨١,٤٣٤)	(٤٣٠,٥٦٣,٤٦٢)	(١,٠٤٧,٦٤٤,٨٩٦)
إجمالي الربح	١٧٤,٥٤٨,١٩١	٤٢,٤٢٧,٤٠١	٢١٦,٩٧٥,٥٩٢
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٧,٨٧٨,٤٨٩)	(١٤,٥٩٩,٨٠٩)	(٧٢,٤٧٨,٢٩٨)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٢٣,٧٩٩,٣٧٢)	(٧٧,٣٢٥)	(٢٣,٨٧٦,٦٩٧)
الحصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٩٩٥,٧٢٦	-	٩٩٥,٧٢٦
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك	١٣,١٦٨,٧٣٨	-	١٣,١٦٨,٧٣٨
إيرادات أخرى، بالصافي	٤,٣٦٠,٦٦٤	(٦,٩٥١)	٤,٣٥٣,٧١٣
إيرادات التمويل	٨٠٧,٩٠٩	٢٢٧,٨٢٩	١,٠٣٥,٧٣٨
تكاليف التمويل	(٣,٤٢٦,٤٩١)	(٧٣٨,٥٧٥)	(٤,١٦٥,٠٦٦)
الربح قبل ضريبة الدخل	١٠٨,٧٧٦,٨٧٦	٢٧,٢٣٢,٥٧٠	١٣٦,٠٠٩,٤٤٦
مصروف ضريبة الدخل			(١٢,١٣١,٦٨٠)
ربح الفترة			١٢٣,٨٧٧,٧٦٦

تُستمد الإيرادات التي تبلغ حوالي ١٩٩,٩٧٥,٦١٦ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٢٠٩,٦١٩,٧٣٢ درهم) من عميل واحد. وترجع هذه الإيرادات إلى خدمات تقديم الأغذية والمشروبات فقط.

٢٥ مطلوبات طارئة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (مدققة)
ضمانات بنكية	١٩٨,٩٧٦,٠٣٧	١٩٦,٠١٩,٨٦٩
خلال سنة واحدة	٧,٢١٦,٦٠٠	٢,٦٥٢,٨٢٣
بين سنة واحدة وسنتين	١٠٠,٠٠٠	٣,٦٧٧,٠٢٨
أكثر من سنتين	١٩١,٦٥٩,٤٣٧	١٨٩,٦٩٠,٠١٨
	١٩٨,٩٧٦,٠٣٧	١٩٦,٠١٩,٨٦٩

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

التزامات

بلغت قيمة الالتزامات المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغاً وقدره ٢٥,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨,٨ مليون درهم).