

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٣٦ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

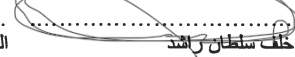
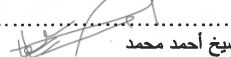
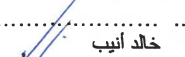
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح
(غير منققة)	(منققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٥	٩,٧٤٧,٤٤١	٩,٧٩٦,٩٨٦
٦	٣١,٧٤١	٣٣,٨٨٧
٧	١٧,٦٠٠	١٨,١٧٦
٨	١٧٩,٦٣٦	٢١٣,٩٧١
٩	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
١٠	١,١٣٧,٢٥٠	١,١٣٤,٤٨٩
	٦٩٧	٧٩٢
	١١,١٣٥,٥٤٤	١١,٢١٩,٤٨٠
موجودات متداولة		
١١	٢٩,٣٥٣	٢٦,١٥٢
١٢	١,٠٨٩,٤٦٩	٨٥٧,٨٥٣
١٣	٣١١,٨٧٠	٤٠١,٧٨٨
١٤	٤١٧,٤٩٦	٤٠٣,٣٠٧
	٤٠٧,٤٤٥	٥٧١,٠٧٢
	٢,٢٥٥,٦٣٣	٢,٢٦٠,١٧٢
	١٣,٣٩١,١٧٧	١٣,٤٧٩,٦٥٢
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٥	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠
١٦	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١٧	(٦٩,٢٤٨)	(١١٤,٠٠١)
١٨	٥,٤١٧,٣٤٧	٥,٤١٧,٣٤٧
١٩	٢,٢٧٧,٧٨٦	١,٩٧٨,٢٨٥
٢٠	-	٥٦٧,٠٠٠
	٩,٨٨٥,٨٨٥	١٠,١٠٨,٦٣١
	٥٠٤,٩٠٨	٤٥٢,٦١٤
	١٠,٣٩٠,٧٩٣	١٠,٥٦١,٢٤٥
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١٩	٨٣٤,٤٢٩	٩٩٨,٤٥١
٢٦	١٦٠,٦٦٩	١٥٣,٥٠٥
٢٠	٦٧,٥٢٩	٧٠,١٦٢
	١٨,٣١٥	١٥,٥٧٨
	١,٠٨٠,٩٤٢	١,٢٣٧,٦٩٦
مطلوبات متداولة		
١٩	٩٦٧,٩٦٧	٦٩٧,٩٦٧
٢٦	٣٣,٠٧٠	٤٢,٣٢٥
٢٠	١٩,٣٠٢	٢٤,٨٩٤
٢١	٨٩٩,١٠٣	٩١٥,٥٢٥
	١,٩١٩,٤٤٢	١,٦٨٠,٧١١
	٣,٠٠٠,٣٨٤	٢,٩١٨,٤٠٧
	١٣,٣٩١,١٧٧	١٣,٤٧٩,٦٥٢
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة المرحلية ووافق على إصدارها في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥.


خلف سلطان راشد
 سعيد الظاهري
 رئيس مجلس الإدارة

الشيخ أحمد محمد
 سلطان سرور الظاهري
 نائب رئيس مجلس الإدارة
 والعضو المنتدب

خالد أنيب
 الرئيس التنفيذي

رامي نعيم
 المدير المالي

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية. (٢)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١,٩٢١,٣٩٤	٢,٤٤٣,٨٥٧	٦٩٤,٤٩٥	٧١٦,٦٠٦		إيرادات من العقود مع العملاء
(١,٥٣٥,٤٦٤)	(١,٩٠٧,٥٣٠)	(٥٧٢,٥٨٧)	(٦٢٢,٩٣٠)		تكلفة الخدمات
٣٨٥,٩٣٠	٥٣٦,٣٢٧	١٢١,٩٠٨	٩٣,٦٧٦		إجمالي الربح
(١١٢,٢٨٥)	(١٦٣,٩٣٦)	(٧٤,٦٣٤)	(٤٩,٤٠٥)		مصاريف عمومية وإدارية
					صافي خسارة الانخفاض في قيمة
(١١,٧١٠)	(٢٥,٩٠٨)	٣٤٨	(١,٧١٤)		الموجودات المالية
٩١٦,٤٠٩	١٣,١٦٩	-	١٣,١٦٩	٢٥	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
-	١٠,٠٨٢	-	٣,٢٩٤	١٢	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية
٧١,٣٣٢	٣٣,٦٧٥	١,٥٧٢	١٩,٩٠٦	٢٣	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٤٩,٦٧٦	٤٠٣,٤٠٩	٤٩,١٩٤	٧٨,٩٢٦		إيرادات أخرى
١,٠٧٤	١٥,٦١٩	٣٢٩	٥,١٧٦		ربح التشغيل
(٨٦,٠٣٠)	(٦٥,٣٠٨)	(٢٦,٤٤٧)	(١٩,١٦٠)		إيرادات التمويل
(٨٤,٩٥٦)	(٤٩,٦٨٩)	(٢٦,١١٨)	(١٣,٩٨٤)		تكاليف التمويل
					تكاليف التمويل - بالصافي
١,٢٣٨	١,٢٢٧	٢٧٠	٢٤٨	٧	حصة من ربح شركات زميلة
٣٣,٠٠٤	٢٢,٧٨٤	٨,٤٤١	٧,٨٩٨	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
١,١٩٨,٩٦٢	٣٧٧,٧٣١	٣١,٧٨٧	٧٣,٠٨٨		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٨,٠١٨)	(٢٩,٣٣٨)	(١,٥٤٥)	(٣,١٦٤)	٢٦	مصرف ضريبة الدخل
١,١٨٠,٩٤٤	٣٤٨,٣٩٣	٣٠,٢٤٢	٦٩,٩٢٤		ربح الفترة
					العائد إلى:
١,١٨٠,٨٣٠	٣٠٥,٧٩٨	٣٠,٢٢٠	٥٢,٧٨١		مساهمي الشركة الأم
١١٤	٤٢,٥٩٥	٢٢	١٧,١٤٣		حصص غير مسيطرة
١,١٨٠,٩٤٤	٣٤٨,٣٩٣	٣٠,٢٤٢	٦٩,٩٢٤		
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة
٠,٠٩٥	٠,٠٢٤	٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	٢٧	إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٨٠,٩٤٤	٣٤٨,٣٩٣	٣٠,٢٤٢	٦٩,٩٢٤	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يُعاد تصنيفها في بيان الأرباح أو
				الخسائر الموجز الموحد المرحلي
				الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	
١,١٨٠,٩٤٤	٣٤٨,٣٩٣	٣٠,٢٤٢	٦٩,٩٢٤	
				مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
١,١٨٠,٨٣٠	٣٠٥,٧٩٨	٣٠,٢٢٠	٥٢,٧٨١	
١١٤	٤٢,٥٩٥	٢٢	١٧,١٤٣	
١,١٨٠,٩٤٤	٣٤٨,٣٩٣	٣٠,٢٤٢	٦٩,٩٢٤	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
رأس المال	احتياطات نظامية واختيارية	أسهم خاصة	احتياطي إعادة تقييم الموجودات	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح مقترحة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٨٣,٥٦٦)	٥,٤٢٠,٢٥٧	(٢٨٩)	٩٩١,٧٧٣	٣٠٠,٠٠٠	٨,٨٢٨,١٧٥	٢,٢٦٢	٨,٨٣٠,٤٣٧
-	-	-	-	-	١,١٨٠,٨٣٠	-	١,١٨٠,٨٣٠	١١٤	١,١٨٠,٩٤٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١,١٨٠,٨٣٠	-	١,١٨٠,٨٣٠	١١٤	١,١٨٠,٩٤٤
-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥٧)	(٦٥٧)
-	-	(٣٨,٤١٩)	-	-	-	-	(٣٨,٤١٩)	-	(٣٨,٤١٩)
-	-	-	(٢,٩١٠)	-	٢,٩١٠	-	-	-	-
-	-	-	-	٢٨٩	(٢٨٩)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢١,٩٨٥)	٥,٤١٧,٣٤٧	-	٢,١٧٥,٢٢٤	-	٩,٧٣٠,٥٨٦	١,٧١٩	٩,٧٣٢,٣٠٥
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١١٤,٠٠١)	٥,٤١٧,٣٤٧	-	١,٩٧٨,٢٨٥	٥٦٧,٠٠٠	١٠,١٠٨,٦٣١	٤٥٢,٦١٤	١٠,٥٦١,٢٤٥
-	-	-	-	-	٣٠٥,٧٩٨	-	٣٠٥,٧٩٨	٤٢,٥٩٥	٣٤٨,٣٩٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٠٥,٧٩٨	-	٣٠٥,٧٩٨	٤٢,٥٩٥	٣٤٨,٣٩٣
-	-	٣٥,٢١٢	-	-	-	-	٣٥,٢١٢	-	٣٥,٢١٢
-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣,٦٨٨	٣٣,٦٨٨
-	-	٩,٥٤١	-	-	(٦,٢٩٧)	-	٣,٢٤٤	(٣,٢٤٤)	-
-	-	-	-	-	-	(٥٦٧,٠٠٠)	(٥٦٧,٠٠٠)	(٢٠,٧٤٥)	(٥٨٧,٧٤٥)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٦٩,٢٤٨)	٥,٤١٧,٣٤٧	-	٢,٢٧٧,٧٨٦	-	٩,٨٨٥,٨٨٥	٥٠٤,٩٠٨	١٠,٣٩٠,٧٩٣

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٤		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٧٧,٧٣١	١,١٩٨,٩٦٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
٥	١٩٤,٨١٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
٦	١٩,٠٩٥		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧	(١,٢٢٧)		حصة من ربح شركات زميلة
٨	(٢٢,٧٨٤)		حصة من ربح مشاريع مشتركة
	٢٥,٩٠٨		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
	(١٦)		عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
	٣٠,٤٨٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٣	(١٦,٤٤٥)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
			ربح القيمة العادلة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(١٠,٠٨٢)		تكاليف التمويل
	٦٥,٣٠٨		إيرادات التمويل
٨	(١٥,٦١٩)		ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها في مشروع مشترك
٢٣	(٤,٢٩٠)		صفقة شراء
١٠	٣٠,٩٨٤		إطفاء موجودات غير ملموسة
	٩٥		إطفاء رسوم الامتياز
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
	٦٦٠,٧٨٥		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
	(٢٣,٣١٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
	(٣,١٨٥)		مخزون
	(١٩٤,٠٠٩)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
	(٧٣,٤٩٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
	٣٦٦,٧٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥	(١٤٦,٧٠٢)		شراء ممتلكات ومعدات
	١٠,٠١٧		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٢	١٠٠,٠٠٠		استبعاد إثبات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧	١,٨٠٣		توزيعات أرباح مقبوضة من شركات زميلة
٨	٤٥,٢١٢		توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
	(٢,١٣٧)		دفعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
٨	-		دفعات للاستحواذ على مشروع مشترك
	١,٠٤٠		فوائد مقبوضة
	٩,٢٣٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	٩٨٣,٩٩٧		متحصلات من قروض بنكية
	(٨٧١,٦٧٥)		سداد قروض بنكية
	-		شراء أسهم خاصة، بالصافي
	(٥٦٧,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
	(١٩,٦٥١)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
	-		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
	(٦٥٧)		فوائد مدفوعة
	(٦٥,٣٠٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
	(٥٣٩,٦٣٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
	(١٦٣,٦٢٧)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤	٥٧١,٠٧٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
	٤٠٧,٤٤٥		معاملات غير نقدية:
	٣٥,٢١٢		أسهم خاصة
٦	١١,٠٥٦		موجودات حق الاستخدام
٢٠	١١,٠٥٦		مطلوبات الإيجار

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ معلومات عامة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ كشركة مساهمة عامة بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لأغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وعنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٦٨٠٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك المجموعة اثني عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، وراديسون بلو العين، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل - جميرا بيتش دبي، وفندق وفل بارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م، وفندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م، وفندق إم دي دي ش.ذ.م.م، وفندق في دي دي ش.ذ.م.م، وفندق دبي مارينا ش.ذ.م.م)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تقدم المجموعة خدمات سياحية وخدمات نقل وخدمات تقديم الأغذية والمشروبات.

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الغزال للمواصلات - الغزال إكسبريس - المملوكة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع - ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠	١٠٠
فنادق دوم ش.م.م ("شركة تابعة") أ د ن م س شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أم شريف كافيه ويست باي ش.م.م ("شركة تابعة") أ د ن م راك للاستثمار ش.م.م - ش.ش.و - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أ د ر م لإدارة المطاعم - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة") الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	إدارة المطاعم	١٠٠	١٠٠
إيه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ش.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	صيانة خدمات الحراسة الأمنية	١٠٠	١٠٠

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١ معلومات عامة (تابع)

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	٦٠	٦٠	٦٠

شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي - مجموعة فرعية تضم المنشآت التالية:

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	١٠٠
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م ش.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	١٠٠
ايه دي ان اتش للتموين - ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م* شركة كومباس العربية المحدودة ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - المملكة العربية السعودية") (إيضاح ٨)	دول الخليج والشرق الأوسط	تقديم الأغذية والمشروبات	٥٠	٥٠	٣٠

* في ١٧ مارس ٢٠٢٥، وسعت شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي (شركة تابعة) عملياتها من خلال الاستحواذ على ١٠٠٪ من الأسهم المصدرة في شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م، وهي شركة متخصصة في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، وخاصة في قطاع التعليم (إيضاح ٢٤).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١ معلومات عامة (تابع)

لدى الشركة أيضاً استثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("مشروع مشترك") ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر")	دول الخليج والشرق الأوسط والإمارات العربية المتحدة	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات والعقود الأغذية	٥٠	٥٠	٥٠
هاى سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك") إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م ("مشروع مشترك")	المتحدة الإمارات العربية المتحدة	والمشروبات خدمات تنظيف	٥٠	٥٠	٥٠
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة") مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م ("شركة زميلة")	جيرسي، جزر القتال الإمارات العربية المتحدة	مجمّعات سياحية الأغذية والمشروبات	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦	٤٣

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه وفي إيضاح رقم ٢-٢، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥) -
تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع وقوع تأخير إداري اعتيادي)، وتتم المعاملة من خلال آلية السوق أو الصرف التي تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ.

بخلاف ما سبق ذكره، لا توجد أي معايير هامة أخرى من معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وتعديلاتها كانت سارية للمرة الأولى على الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية. ومع ذلك، فقد يؤثر ذلك على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

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

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

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

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

(أ) تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية - تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

(ب) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - المجلد رقم ١١ - تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.

(ج) التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة.

(د) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" - يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة.

(هـ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" - يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.

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

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 الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة / المجموعة. لقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف (ألف درهم) باستثناء ما يرد خلاف ذلك.

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٣ أساس الإعداد (تابع)

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 المدققة للمجموعة للسنة 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 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لا تُعدّ نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

ترى إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية المدرجة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي يمكن بها ملاحظة القيمة العادلة.

- المستوى الأول – قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المُعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني – قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواءً كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث – قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (المعطيات غير الجديرة بالملاحظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المتداولة من خلال تطبيق خصم مناسب معدل لمخاطر السيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
٣١١,٨٧٠	-	٢١,١٧٩	٣٣٣,٠٤٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ استثمارات في أوراق مالية			
٤٠١,٧٨٨	-	٢١,١٧٩	٤٢٢,٩٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ استثمارات في أوراق مالية			

إن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة.

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ الاستمرارية

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وغير اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما يلي:

اندامجات 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.

وقد استخدمت إدارة المجموعة كافة المعلومات المتاحة لتحديد هذه القيمة العادلة عند الاستحواذ الأخير على الشركات التابعة.

تراعي المجموعة بشكل أساسي المعلومات والمعايير التالية عند تحديد ما إذا كان لديها سيطرة على منشأة:

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

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

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

فيما يتعلق بشركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م، حصلت المجموعة على حقوق من خلال التوقيع على اتفاقية البيع والشراء وحصلت على الحقوق المطلقة لشركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م. يمكن للمجموعة توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بشركة فود نيشن بمفردها، حيث يتم اتخاذ هذه القرارات من خلال حقوق التصويت، وتمتلك المجموعة حقوق تصويت بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣٠ سبتمبر 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 للتموين الغذائي ش.ذ.م.م.

فيما يتعلق بشركة كومباس العربية المحدودة، حصلت المجموعة على ملكية إضافية بنسبة ٢٠٪ من خلال توقيع اتفاقية البيع والشراء مما أدى إلى زيادة الحصة المحتفظ بها سابقاً من ٣٠٪ إلى ٥٠٪ من نسبة الملكية. يمكن للمجموعة الموافقة على خطة الربح السنوية لشركة كومباس العربية المحدودة ويمكنها تعيين المدير العام لشركة كومباس العربية المحدودة بمفردها. وهذا يمنح المجموعة حقوق القيادة التشغيلية والتخطيط الاستراتيجي ووضع السياسات. وبناء على ذلك، خلصت المجموعة إلى أنها تسيطر على شركة كومباس العربية المحدودة.

فيما يتعلق بالاستحواذ على الأعمال وعمليات الاستحواذ بهدف زيادة قيمة الموجودات، يرجى الرجوع إلى (الإيضاحات ٢٤ و ٢٥).

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة هي نفس تلك الأهداف والسياسات الموضحة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٩,٧٤٧,٤٤١	٩,٧٩٦,٩٨٦
٩,٧٩٦,٩٨٦	٩,٩٥٣,٢٦٧
٤,٩٩٧	١٩,٦٧٥
١٤٦,٧٠٢	١١٤,٥٦٩
(٦,٤٢٨)	(٢٦,٧٣٧)
(١٩٤,٨١٦)	(٢٦٣,٧٨٨)
٩,٧٤٧,٤٤١	٩,٧٩٦,٩٨٦

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

في ١ يناير
استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤، ٢٥)
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
استهلاك محمل للفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تم تخصيص الاستهلاك المحمل في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي كما يلي:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٥,٨٨٩	١٩٤,١٦٣	تكلفة الخدمات
٩٩٩	٦٥٣	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٩٦,٨٨٨</u>	<u>١٩٤,٨١٦</u>	

إنّ القروض البنكية مضمونة مقابل رهن عقارات الفنادق بقيمة ٥ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥ مليار درهم).

١-٥ إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ٦,٣ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٣ مليار درهم).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، استعانت المجموعة بمقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. نتج عن إعادة التقييم زيادة في قيمة الأرض بمبلغ ١,٣٩٧ مليار درهم.

حددت القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي أجراها المُقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة المماثلة، والمعدلة لأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. عند تقدير قيمة الأرض المعاد تقييمها، تم الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام الأعلى والأفضل للأرض. استندت المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي اعتُبرت أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الثالث. ولا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ تاريخ التقييم الأخير قد يؤثر على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

لو تم قياس الأرض باستخدام نموذج التكلفة، لبلغت القيمة الدفترية ٧١٠,٠٥٩ ألف درهم (٢٠٢٥: ٧١٠,٠٥٩ ألف درهم).

أراضٍ مستأجرة

تستأجر المجموعة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأراضي، يتم تأجيرها بقيمة اسمية. ويتم تجديد عقود إيجار هذه القطع على أساس سنوي.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة بصفتها مستأجرًا

لدى المجموعة عقود إيجار لمختلف بنود الأراضي والمباني المستخدمة في عملياتها. تتراوح فترات الإيجار ما بين ١٢ و ١٥ سنة، على التوالي.

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٧٧٤	٣٣,٨٨٧	في ١ يناير
٥٣,٢٧١	٥,٨٩٣	استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤، ٢٥)
١٠,٢٠٣	١١,٠٥٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٤,٣٦١)	(١٩,٠٩٥)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
٣٣,٨٨٧	٣١,٧٤١	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٥٢٥	١٩,٠٩٥	تكلفة الخدمات

٧ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٢٨٨	١٨,١٧٦	في ١ يناير
١,٩٤١	١,٢٢٧	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
(١,٠٥٣)	(١,٨٠٣)	توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة
١٨,١٧٦	١٧,٦٠٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

(أ) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٨,٤٦٪ في حصص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جبرسي بجزر القنال، وتشارك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم احتساب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لحصصها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة. بلغ استثمار المجموعة في شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٧٤٣ ألف درهم).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٧ استثمار في شركات زميلة (تابع)

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م

إن نسبة مساهمة المجموعة في رأس مال شركة برايم كونسبت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ هي ٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٣٪). بلغ استثمار المجموعة في مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٦,٨٥٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٤٣٣ ألف درهم).

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٤,٧٧٢	٤٢,٧٠٤
١٢٩,٨٨٣	١٣٥,٧٤٠
٣٤,٩٨١	٣٥,٥٢٧
١٧٩,٦٣٦	٢١٣,٩٧١

الاستثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط (أ)

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (ب)

استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م (ج)

(أ) شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط

تملك المجموعة مصلحة نفعية بنسبة ٥٠٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر")، التي تُعد مشروعاً مشتركاً مع كومباس جروب انترناشيونال بي. في. وطرف آخر. تقدم هذه المنشأة خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وغسيل الملابس والتنظيف وإدارة المرافق إلى أطراف خارجية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة اتفاقية شراء الأسهم لشراء أسهم إضافية بنسبة ٢٠٪ في شركة كومباس العربية المحدودة، مما يرفع إجمالي الملكية في شركة كومباس العربية المحدودة إلى ٥٠٪ بجانب سيطرة الإدارة. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على موافقات من السلطات المعنية في المملكة العربية السعودية للاستحواذ على ٢٠٪ إضافية من الأسهم، 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 (٤,١٧٧,٣٧٥ ريال سعودي).

(ب) شركة هاي سبريت ذ.م.م

شركة هاي سبريت ذ.م.م هي مشروع مشترك بين شركة ايه دي ان اتش وشركة هوليداي للخدمات البحرية وتعمل في تجارة المشروبات الكحولية والمرطبات. بدأت شركة هاي سبريت ذ.م.م أعمالها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

(ج) إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، استحوذت المجموعة على حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م، المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، والمتخصصة في تقديم خدمات التدبير المنزلي والتنظيف. سجلت المجموعة الحصة البالغة ٥٠٪ المستحوذ عليها في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

الحركة في الاستثمارات في المشاريع المشتركة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٢١٣,٩٧١	٣٥٩,٩٢٣
٢٢,٧٨٤	٤٣,٦٠٨
-	٣٠,٠٠٠
(٤٥,٢١٢)	(١٦٦,١٤٧)
١٣,١٦٩	٩١٦,٤٠٩
(٢٥,٠٧٦)	(٩٦٩,٨٢٢)
١٧٩,٦٣٦	٢١٣,٩٧١

في ١ يناير
الحصة من ربح الفترة / السنة
مستحوذ عليها خلال الفترة / السنة
توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة
ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها قبل إعادة تصنيف
شركة تابعة
إعادة التصنيف كشركة تابعة (إيضاح ٢٥)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩

استثمارات أسهم غير مدرجة

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٢٢٤٪).

إن شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية هي شركة مسجلة في مصر كشركة مساهمة خاصة. وتتمثل أهدافها الرئيسية في الاستثمار في المشروعات السياحية في مصر. تمتلك شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية فندقين يتم تشغيلهما وفقاً لاتفاقية إدارة مبرمة مع إحدى المجموعات الفندقية العالمية وتمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر. إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١٠ موجودات غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,١٣٧,٢٥٠	١,١٣٤,٤٨٩

موجودات غير ملموسة بصافي القيمة الدفترية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,١٣٧,٢٥٠	١,١٣٤,٤٨٩
٣٣,٧٤٥	-
(٣٠,٩٨٤)	١,١٦٥,١٥٦
١,١٣٧,٢٥٠	(٣٠,٦٦٧)
١,١٣٧,٢٥٠	١,١٣٤,٤٨٩

في ١ يناير
استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤، ٢٥)
الإطفاء المحمل للفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٣٠,٩٨٤	٢٠,٤٤٥

مصاريف عمومية وإدارية

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٧٣٢,٥٢٠	٧١١,٩٦٢
(١٠٢,٠٠٧)	(٥٩,٠١٨)
٦٣٠,٥١٣	٦٥٢,٩٤٤
١٤٦,٣١٨	٣٥,٨٧٢
٣٥,٢٢١	٨,٣٠٤
٩٥,٩٠٧	٥١,٥٤٥
١٨١,٥١٠	١٠٩,١٨٨
١,٠٨٩,٤٦٩	٨٥٧,٨٥٣

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

موجودات العقود

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)

مبالغ مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٤٠١,٧٨٨	-	في ١ يناير
(١٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
١٠,٠٨٢	-	استبعد خلال الفترة / السنة
٣١١,٨٧٠	١,٧٨٨	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٤٠١,٧٨٨	في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر

١٣ ودائع لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٤١٧,٤٩٦	٤٠٣,٣٠٧	ودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية

استثمرت المجموعة في ودائع لأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠٠,٠٠٠ ألف درهم). وتستحق هذه الودائع خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة واحدة، وتحمل متوسط سعر فائدة قدره ٤,٦٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٦٥٪) سنوياً. بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ١٥,٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,١ مليون درهم).

١٤ أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
١,٩٦٩	٨٣٢	نقد في الصندوق
٤٠٥,٤٧٦	٥٧٠,٢٤٠	نقد لدى البنك*
٤٠٧,٤٤٥	٥٧١,٠٧٢	

*يتضمن النقد لدى البنك الودائع قصيرة الأجل الودائع التي تم إيداعها خلال الفترة. تمثل هذه الودائع ودائع بفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية. وكانت الودائع قصيرة الأجل تحمل متوسط سعر فائدة بنسبة ٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٪ سنوياً). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ١,٠٤٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٦٧٩ ألف درهم).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١٥ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١٢,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم * بقيمة ٠,١ درهم للسهم	
رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع في ١ يناير أسهم منحة مصدرة في ٢٠٢٤: ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١ درهم للسهم في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
-	٦٠,٠٠٠
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أصدرت المجموعة ٦٠٠ مليون سهم منحة بقيمة ٠,١ درهم للسهم للمساهمين الحاليين على أساس ٥٪ من الأسهم العادية المملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إنَّ أسهم المنحة عبارة عن أسهم عادية وتحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. وقد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإصدار رأس المال بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٤.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وفي اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٢ درهم لكل سهم من ١٢,٦ مليار سهم كما في ذلك التاريخ بإجمالي ٢٤٠ مليون درهم. تم دفع توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين في ٢٨ مارس ٢٠٢٤.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٥، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية مقترحة من قبل مجلس الإدارة في ١٤ فبراير ٢٠٢٥ بقيمة ٠,٠٤٥ درهم لكل سهم من ١٢,٦ مليار سهم كما في ذلك التاريخ بإجمالي ٥٦٧ مليون درهم، تم دفعها إلى المساهمين في ٢١ أبريل ٢٠٢٥.

١٦ احتياطات نظامية واختيارية

(أ) احتياطي نظامي

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. لم يتم إجراء أي تحويلات في الفترة الحالية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم تحويل مبلغ ١٣٠ مليون درهم إلى الاحتياطي النظامي ليصل إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي البالغ ٦٣٠ مليون درهم غير متاح للتوزيع.

(ب) احتياطي اختياري

لم يتم إجراء أي تحويلات في الفترة الحالية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم تحويل مبلغ ١٣٠ مليون درهم إلى الاحتياطي النظامي.

إن هذا الاحتياطي البالغ ٣٧٠ مليون درهم غير متاح للتوزيع.

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

١٧ أسهم خاصة

خلال سنة ٢٠٢٣، قامت المجموعة بالتعاقد مع صانع سوق خارجي مرخص لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية لتقديم خدمات توفير السيولة، وذلك من أجل تقديم أوامر شراء وبيع أسهم الشركة بهدف تقليل فروق العرض / الطلب والحد من تقلبات أسعار وأحجام الأسهم. ويتولى صانع السوق شراء الأسهم لحساب الشركة. كما يتداول صانع السوق ويزاول عمله بموجب المعايير المحددة مسبقاً والمعتمدة من قبل المجموعة. تراقب المجموعة المعاملات التي ينفذها صانع السوق على أساس يومي. كما قُدمت المجموعة معظم التمويل لصانع السوق لتداول أسهم الشركة، وتحمل جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالترتيب. نظراً لطبيعة ومضمون الترتيب، صُنفت الأسهم على أنها "أسهم خاصة" في حقوق الملكية.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان صانع السوق يحتفظ بـ ٣٩,٦ مليون سهم في الشركة نيابة عن المجموعة بقيمة ٦٩,٢ مليون درهم، وهي مصنفة ضمن حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ويتم عرض المبلغ المتبقي في الذمم المدينة الأخرى (إيضاح ١١).

١٨ احتياطي إعادة تقييم موجودات

يُستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق فيه هذه الانخفاضات بالزيادات في نفس الأصل المعترف به سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بخبير تقييم مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (الإيضاح ٥).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باعت المجموعة شقة بنتهاوس مما أدى إلى استبعاد احتياطي إعادة تقييم الموجودات بمبلغ ٢,٩ مليون درهم والذي تم إعادة تدويره في الأرباح المحتجزة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٩ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٨٣٤,٤٢٩	٩٩٨,٤٥١
٩٦٧,٩٦٧	٦٩٧,٩٦٧
١,٨٠٢,٣٩٦	١,٦٩٦,٤١٨

قروض من بنوك تجارية:
مستحقة خلال أكثر من سنة – غير متداولة
مستحقة خلال أقل من سنة – متداولة

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

١٩ قروض بنكية (تابع)

تتألف القروض البنكية مما يلي:

قروض بنكية ١

في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١,٦٠٠ مليون درهم لتمويل عملية استحواذها على فنادق دوم ذ.م.م. ويحمل التسهيل سعر فائدة متغير زائداً هامش. ويستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض لأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ٩٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٨٨ مليون درهم). بالإضافة إلى ٤,٣ مليون درهم إماراتي وهي فائدة مستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٥,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٩ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

قروض بنكية ٢

في ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للنقل، وهي شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ٨٠ مليون درهم إماراتي لشراء مركبات. وقد جُدد هذا التسهيل لاحقاً ليصبح ١٠٥ ملايين درهم إماراتي. يُسدد القرض على أقساط شهرية متساوية. سحبت الغزال كامل التسهيل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير بالإضافة إلى هامش ربح. بلغ المبلغ الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ٥٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦ مليون درهم إماراتي). بالإضافة إلى ٢٦٥ ألف درهم إماراتي، وهي فوائد مستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. هذا التسهيل مدعوم بضمان شركة صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

قروض بنكية ٣

في ١١ نوفمبر ٢٠٢٢، حصلت شركة الغزال للنقل، وهي شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١٠٠ مليون درهم إماراتي لتمويل ما يصل إلى ٩٠٪ من قيمة شراء مركبات جديدة لعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة. يُسدد القرض على أقساط شهرية متساوية. لم تسحب الغزال كامل التسهيل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير بالإضافة إلى هامش. بلغ المبلغ الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ٣٧ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٦ مليون درهم إماراتي). بالإضافة إلى ١٨٥ ألف درهم إماراتي، وهي فائدة مستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. هذا التسهيل مدعوم بضمان شركة صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

قروض بنكية ٤

في ٢٤ يوليو ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على تسهيل قرض متجدد بقيمة ٢٥٠ مليون درهم من بنك محلي وذلك للأغراض المؤسسية العامة. يتضمن هذا المرفق معدل فائدة سنوي متغير بالإضافة إلى الفارق. ويأتي هذا التسهيل بضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استخدمت المجموعة رصيداً بقيمة ٢٥ مليون درهم.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١٩ قروض بنكية (تابع)

قروض بنكية قصيرة الأجل

بالإضافة إلى ذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. وبلغت القيمة الدفترية لهذه القروض قصيرة الأجل في تاريخ التقرير ٧٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٥٨ مليون درهم). بالإضافة إلى مبلغ ١,٨ مليون درهم إماراتي وهو عبارة عن فائدة مستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. إن بعض الممتلكات والمعدات مرهونة للبنوك مقابل القروض البنكية قصيرة الأجل.

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

تعهدات الديون

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لا يوجد عدم امتثال للتعهدات المالية. يتم اختبار الامتثال لتعهدات الديون من قبل البنوك على أساس نصف سنوي (٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر).

٢٠ مطلوبات الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٠,٤٧٢	٧,١٧٦	في ١ يناير
٥,٧٤٠	٥٣,٢٧١	استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصفافي (إيضاح ٢٤، ٢٥)
١١,٠٥٦	١٠,٢٠٣	إضافات خلال الفترة/السنة
٢,٨٩٧	٢,٣٠٧	تراكم الفائدة خلال الفترة/السنة
(٢٢,٥٤٨)	(٣٢,٤٨٥)	دفعات خلال الفترة/السنة
٣٧,٦١٧	٤٠,٤٧٢	في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٨,٣١٥	١٥,٥٧٨	غير متداولة
١٩,٣٠٢	٢٤,٨٩٤	متداولة
٣٧,٦١٧	٤٠,٤٧٢	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٣٢٤,٦٩٢	٣٣٧,٤٣٥	ذمم دائنة تجارية
٣٥٢,٩٨٠	٢٩٢,٢٣٠	مطلوبات مستحقة
١٢,٧٥٠	١٦,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧,٩٢٩	٢,٨٠٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
٢٠٠,٧٥٢	٢٦٦,٥٥٦	ذمم دائنة أخرى
٨٩٩,١٠٣	٩١٥,٥٢٥	

الذمم الدائنة التجارية غير محملة بالفائدة وتدفع عادةً خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الفاتورة.

٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة والفنادق المدارة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً.

في سياق العمل الاعتيادي، تتلقى المجموعة البضائع والخدمات من هذه الشركات وتقدمها لها بأسعار وشروط وأحكام متفق عليها بين الطرفين.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادية. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:	
شركة الرشيد للأعمال الإنسانية	٢٧,٧٧٢
شركة جاك رايبك الرشيد	٣,٠٥٢
شركة سايم طاقة الرشيد للتصنيع	١,٣٤٦
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة	٩١٨
شركة عبد الله رشيد الرشيد للاستثمارات العقارية	٥٠٥
مطعم ومقهى برايم كونسبت ذ.م.م	٣٠٨
شركة هاي سبريت ذ.م.م	٢٩٧
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط	٨٦
أخرى	٩٣٧
٣٥,٢٢١	٨,٣٠٤
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:	
شركة الرشيد للاستثمارات البترولية	٤,٨٨٩
شركة هاي سبريت ذ.م.م	٢,١٦٤
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط	٢٥٥
أخرى	٦٢١
٧,٩٢٩	٢,٨٠٤

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
مشتريات	٧,٨٥١
مبيعات وخدمات أخرى	١٠,٠٣٨
تعويضات كبار موظفي الإدارة	٢٤,٩١٤
٢١,٦٨٧	٩,٥٩٧

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٣ إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤,٣٥٦	١٦,٤٤٥	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	٤,٢٩٠	صفقة شراء
٦,٩٧٦	١٢,٩٤٠	أخرى
<u>٧١,٣٣٢</u>	<u>٣٣,٦٧٥</u>	

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

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

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

في تاريخ الاستحواذ، يُعترف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المحمّلة بقيمتها العادلة. كما تم تسجيل الزيادة في القيمة العادلة للمقابل المحول عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المُستحوذ عليها كـ "شهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	الموجودات
٨٤٢	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٢٨٧	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
١,٢١٩	موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٠)
١,٩٩٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٥٠	مخزون
٣,٤٩٣	نقد وما في حكمه
<u>٨,٩٨٥</u>	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٢٣٩	مطلوبات الإيجار (إيضاح ٢٠)
٦٤	مخصص ضريبة الدخل
٧,٦٣٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٠٨	مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة (إيضاح ٢٦)
٩,٠٤١	
٤,٢٥٥	القيمة العادلة لمقابل الشراء
١,١٦٨	- المقابل الأولي المدفوع نقداً
٥,٤٢٣	- المقابل مستحق الدفع
٥٧	زائداً: القيمة العادلة لصافي المطلوبات القابلة للتحديد المستحوز عليها
٥,٤٨٠	شهرة معترف بها

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٨٩	علاقات العملاء
٦٣١	علامة تجارية
٥,٤٨٠	شهرة
٦,٧٠٠	

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

تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوز عليها ١,٨٩٦ ألف درهم. وتبلغ القيمة التعاقدية الإجمالية للذمم المدينة التجارية المستحقة ٢,٠٦٢ ألف درهم، بالإضافة إلى مخصص الخسارة البالغ ١٦٦ ألف درهم الذي تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ٢,٤٥٣,٧٧٨ ألف درهم و ٣٤٩,١٦٩ ألف درهم، على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وُعُدَّت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت).

لم يتم تكبد أي تكاليف معاملات جوهرية عند الاستحواذ.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

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

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

٣١ مارس	
٢٠٢٥	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
٤,٢٥٥	مقابل نقدي مدفوع
(٣,٤٩٣)	ناقصاً: النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة
٧٦٢	صافي التدفقات النقدية الصادرة - الأنشطة الاستثمارية

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

٢٥ الاستحواذ على 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 الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠٪ للمجموعة. حددت الإدارة سيطرتها، نظراً لقدرتها على تعيين المدير العام للشركة المستحوذ عليها الذي يكون مسؤولاً عن الإدارة العامة للشركة المستحوذ عليها.

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

إن الشركة المستحوذ عليها متخصصة في تقديم خدمات تقديم الأغذية والمشروبات على مستوى عالمي. ومن المتوقع أن يؤدي الاستحواذ على شركة كومباس إلى زيادة الحصة السوقية للمجموعة في هذا المجال.

قامت الإدارة بإعداد مخصص سعر الشراء لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها.

نتيجةً لهذا التخصيص لأسعار الشراء، حددت الإدارة علاقات العملاء التي تم الاعتراف بها على أنها أصل غير ملموس وسيتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بـ ١٣ سنة. تم احتساب الاستحواذ على أساس مؤقت، إذ لم ينته خبير الإدارة من تقييم عملية الاستحواذ، وسيتم إتمامها خلال سنة واحدة كما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ بعد الانتهاء من تقييم الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها. سيتم تعديل المبالغ المؤقتة لتعكس أي معلومات جديدة يمكن الحصول عليها مقابل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ والتي، إذا كانت معروفة، كانت ستؤثر على المبالغ المعترف بها كما في ذلك التاريخ.

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٥ الاستحواذ على شركة كومباس العربية المحدودة (تابع)

صفقة الشراء

تجاوزت القيمة العادلة لصافي الموجودات مقابل الشراء، ما أدى إلى ربح صفقة شراء بقيمة حوالي ٤,٢٩٠ ألف درهم في تاريخ الاستحواذ، وتم الاعتراف به في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي ضمن الإيرادات الأخرى.

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

حخص الإيرادات والأرباح

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ٢,٥٤٤,٣٩٨ ألف درهم و ٣٥٢,٨٩٩ ألف درهم، على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وُعِدلت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت).

مقابل الشراء

٣١ أغسطس	
٢٠٢٥	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
٤,٠٩٠	نقد مدفوع
٢٥,٠٧٥	القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً
٢٩,١٦٥	

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

٣١ أغسطس	
٢٠٢٥	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
٤,١٥٥	الموجودات
٤,٦٠٦	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٢٧,٠٤٥	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٦١,٥٢١	موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٠)
٣٤,١٦٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,١٩٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٧١٤	مخزون
١٣٨,٤٠٨	نقد وما في حكمه

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٥ الاستحواذ على شركة كومباس العربية المحدودة (تابع)

مقابل الشراء (تابع)

٣١ أغسطس
٢٠٢٥
ألف درهم
(غير مدققة)

المطلوبات

مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٤)

مطلوبات الضريبة الحالية

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مخصص مكافآت نهاية الخدمة

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٤,٥٠١

٦٩٣

٥٠,١٠٤

٤,٣٩٣

١١,٨٠٧

٧١,٤٩٨

٦٦,٩١٠

القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة

تم احتساب صفقة الشراء على النحو التالي:

٢٩,١٦٥

٣٣,٤٥٥

(٦٦,٩١٠)

(٤,٢٩٠)

مجموع المقابل

زائدًا: حصة غير مسيطرة بحسب الحصة المتناسبة من صافي الموجودات المحددة

ناقصًا: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة في تاريخ الاستحواذ

صفقة شراء في تاريخ الاستحواذ

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

٣١ أغسطس
٢٠٢٥
درهم إماراتي
(غير مدققة)

٢٧,٠٢٤

علاقات العملاء

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

٤,٠٩٠

(٢,٧١٤)

١,٣٧٦

مقابل نقدي مدفوع

ناقصًا: النقد المكتسب مع الشركة التابعة

صافي التدفقات النقدية الصادرة - الأنشطة الاستثمارية

باستثناء النقد وما في حكمه بقيمة ٢,٧١٤ ألف درهم، جميع بنود الموجودات والمطلوبات الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٦ ضرائب الدخل

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٤٢,٣٢٥	-
٧٥٧	٧,٤٤٧
٢٩,٣٣٨	٣٤,٨٧٨
(٣٩,٣٥٠)	-
٣٣,٠٧٠	٤٢,٣٢٥

في ١ يناير
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٤، ٢٥)
مصرف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
دفعات خلال الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٣٢,٨٩٢	٢٠,٦٤٧
(٣,٥٥٤)	(٢,٦٢٩)
٢٩,٣٣٨	١٨,٠١٨

ضريبة حالية
ضريبة مؤجلة
انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة، بالصافي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٣٧٧,٧٣١	١,١٩٨,٩٦٢
٣٣,٩٩٦	١٠٧,٩٠٧

الربح قبل ضريبة الدخل (الفترة / السنة)
الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪
تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
ربح من بيع ممتلكات غير منقولة
التبرعات والمنح والهيايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام
غير المسموح بها
حصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
متنوعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
(١,١٨٥)	(٨٢,٤٧٧)
-	(٣,٥٩٣)
٥٦	٥٠
(٢,١٦١)	(٣,٠٨٢)
(١,٣٦٨)	(٧٨٧)
٢٩,٣٣٨	١٨,٠١٨

لتحديد مصرف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي حوالي ٧,٧٪ (٩٪: ٢٠٢٤).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٦ ضرائب الدخل (تابع)

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

موجودات غير ملموسة	موجودات حق الاستخدام	مطلوبات الإيجار	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	-	-
٧٣,٦٠٢	(٧٦٤)	٥٧	٧٢,٨٩٥
(٢,٧٦٠)	٢٨	(١)	(٢,٧٣٣)
٧٠,٨٤٢	(٧٣٦)	٥٦	٧٠,١٦٢
١٠٨	-	-	١٠٨
(٢,٧٦٣)	٢٣	(١)	(٢,٧٤١)
٦٨,١٨٧	(٧١٣)	٥٥	٦٧,٥٢٩

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
استحواذ على شركات تابعة
(رسوم) / انتمان خلال الفترة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
استحواذ على شركات تابعة
(رسوم) / انتمان خلال الفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تُحتسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي. يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,١٨٠,٨٣٠	٣٠٥,٧٩٨	٣٠,٢٢٠	٥٢,٧٨١
١٢,٤٦٠,٨٠٠	١٢,٥٦٠,٣٠٦	١٢,٤٦٠,٨٠٠	١٢,٥٦٠,٣٠٦
٠,٠٩٥	٠,٠٢٤	٠,٠٠٢	٠,٠٠٤

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

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

٢٨ معلومات 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 أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- الفنادق
- خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
- خدمات المواصلات
- الشركة القابضة - وهي مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة وتطوير الفنادق والتنسيق العام لأنشطة المجموعة.

يتم تقييم أداء قطاعات الفنادق والمواصلات وتقديم الأغذية والمشروبات على أساس الربح أو الخسارة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

المجموع ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٢,٤٤٣,٨٥٧	(٦٠,٩٧٨)	-	٢٠٨,١٤٥	١,٢٦٤,٦٢٠	١,٠٣٢,٠٧٠	إيرادات
(١,٩٠٧,٥٣٠)	٥٩,٤٤٠	-	(١٨٦,٦٠٥)	(١,٠٤٧,٦٤٥)	(٧٣٢,٧٢٠)	تكلفة الخدمات
٥٣٦,٣٢٧	(١,٥٣٨)	-	٢١,٥٤٠	٢١٦,٩٧٥	٢٩٩,٣٥٠	إجمالي الربح
(١٦٣,٩٣٦)	٤٠٨	(٨٥,٢٠٢)	(٦,٦٦٤)	(٧٢,٤٧٨)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥,٩٠٨)	-	-	(١,٧٨٨)	(٢٣,٨٧٧)	(٢٤٣)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٣,١٦٩	-	-	-	١٣,١٦٩	-	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
١,٢٢٧	-	١,٢٢٧	-	-	-	حصة من ربح شركات زميلة
٢٢,٧٨٤	-	٢١,٧٨٨	-	٩٩٦	-	حصة من ربح مشاريع مشتركة
١٠,٠٨٢	-	١٠,٠٨٢	-	-	-	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٦٧٥	١,١٣٠	٩,٦١٨	١٧,٥٣٨	٥,٣٨٩	-	إيرادات أخرى
١٥,٦١٩	-	١٥,٦١٩	-	-	-	إيرادات التمويل
(٦٥,٣٠٨)	-	-	(٣,٩٢٩)	(٤,١٦٥)	(٥٧,٢١٤)	تكاليف التمويل
٣٧٧,٧٣١	-	(٢٦,٨٦٨)	٢٦,٦٩٧	١٣٦,٠٠٩	٢٤١,٨٩٣	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٢٩,٣٣٨)	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
٣٤٨,٣٩٣	-	-	-	-	-	ربح الفترة
١٣,٣٩١,١٧٧	(٤,٩٧٦,٧٩٥)	٦,٩٦٤,٥٤٩	١٨٢,٣٧٠	١,٢٩٨,٧٤٥	٩,٩٢٢,٣٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٣,٠٠٠,٣٨٤	(٢,٣٤٤,٨٠٧)	١,٨٢٤,٨١٨	١٨٢,٣٧٠	٦٧٣,٣٥٨	٢,٦٦٤,٦٤٥	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي (تابع):

المجموع ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	
						فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
						(غير مدققة)
١,٩٢١,٣٩٤	(٥٦,٢١٧)	-	٢٢٤,٦٩٧	٨١٥,٥٤٠	٩٣٧,٣٧٤	إيرادات
(١,٥٣٥,٤٦٤)	٦٠,١٩٢	-	(٢٠٣,٩٥٩)	(٦٩٢,٤٩٩)	(٦٩٩,١٩٨)	تكلفة الخدمات
٣٨٥,٩٣٠	٣,٩٧٥	-	٢٠,٧٣٨	١٢٣,٠٤١	٢٣٨,١٧٦	إجمالي الربح
(١١٢,٢٨٥)	-	(٧٠,٢٣٣)	-	(٤٢,٠٥٢)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٧١٠)	-	(١١,٨٤٣)	(١,٥٨٥)	-	١,٧١٨	(مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٢٣٨	-	١,٢٣٨	-	-	-	حصة من ربح شركات زميلة
٣٣,٠٠٤	-	٣٢,٣٥٣	-	٦٥١	-	حصة من ربح مشاريع مشتركة
						ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
٩١٦,٤٠٩	-	٩١٦,٤٠٩	-	-	-	إيرادات أخرى
٧١,٣٣٢	(٣,٩٧٥)	٦٤,٧٠٢	١٠,٦٠٥	-	-	إيرادات التمويل
١,٠٧٤	-	١,٠٧٤	-	-	-	تكاليف التمويل
(٨٦,٠٣٠)	-	-	(٥,٤١٦)	(٢,٢٧٣)	(٧٨,٣٤١)	ربح الفترة قبل الضريبة
١,١٩٨,٩٦٢	-	٩٣٣,٧٠٠	٢٤,٣٤٢	٧٩,٣٦٧	١٦١,٥٥٣	مصروف ضريبة الدخل
(١٨,٠١٨)						ربح الفترة
١,١٨٠,٩٤٤						
						٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٣,٤٧٩,٦٥٢	(٢٠٥)	٢,٤٧٢,٢٤٨	٢٤٨,١٥٦	١,٢٠١,٩٢٢	٩,٥٥٧,٥٣١	مجموع الموجودات
٢,٩١٨,٤٠٧	(٥٦,٤٥٣)	٢٧٨,٦٨٤	١٥٣,١٩٨	٦٥٥,٦٨٥	١,٨٨٧,٢٩٣	مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٩ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٧,٩٧٩	٢٢٥,٩٤٢	ضمانات بنكية
٦٠,٣٠٧	٧,٦٦٤	خلال سنة واحدة
١٠٢,٧٢٢	٤,٢٧٢	بين سنة واحدة وسنتين
١٨٤,٩٥٠	٢١٤,٠٠٦	أكثر من سنتين
٣٤٧,٩٧٩	٢٢٥,٩٤٢	

بالإضافة إلى ما سبق، قدمت المجموعة ضماناً مؤسسياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بقيمة ٤٥٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٥٥ مليون درهم إماراتي) مقابل قروض حصلت عليه شركة تابعة. وبلغ الرصيد المستغل للقرض الأساسي ١١٧ مليون درهم إماراتي (٢٠٢٤: ١٤٢ مليون درهم إماراتي).

التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغاً وقدره ١٩٤,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٨,٤ مليون درهم).

٣٠ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة مستمدٌ بشكل رئيسي من القطاع الفندقية، والذي يحقق إيرادات متغيرة في الربعين الأول والأخير من السنة.