

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٣٢ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية 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". تتطوي 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 يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

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".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة - أبوظبي

٣١ يوليو ٢٠٢٥



نزار جشي

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

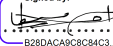
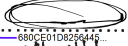
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٩,٧٩٦,٩٨٦	٩,٧٤٥,٩٣٧	٥
٣٣,٨٨٧	١٨,٥٧٣	٦
١٨,١٧٦	١٧,٣٥٢	٧
٢١٣,٩٧١	١٨٣,٦٤٤	٨
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٩
١,١٣٤,٤٨٩	١,١٢٠,٦٧٨	١٠
٧٩٢	٧٢٩	
١١,٢١٩,٤٨٠	١١,١٠٨,٠٩٢	
موجودات متداولة		
٢٦,١٥٢	٢١,٥٣٣	
٨٥٧,٨٥٣	٩٥٥,٨١٤	١١
٤٠١,٧٨٨	٣٠٨,٥٧٦	١٢
٤٠٣,٣٠٧	٤١٢,٧٣٥	١٣
٥٧١,٠٧٢	٣٢٤,٩٩٢	١٤
٢,٢٦٠,١٧٢	٢,٠٢٣,٦٥٠	
١٣,٤٧٩,٦٥٢	١٣,١٣١,٧٤٢	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	١٥
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٦
(١١٤,٠٠١)	(٦٠,١٨٠)	١٧
٥,٤١٧,٣٤٧	٥,٤١٧,٣٤٧	١٨
١,٩٧٨,٢٨٥	٢,٢١٩,٤٨٩	
٥٦٧,٠٠٠	-	١٥
١٠,١٠٨,٦٣١	٩,٨٣٦,٦٥٦	
٤٥٢,٦١٤	٤٥١,٢٣٥	
١٠,٥٦١,٢٤٥	١٠,٢٨٧,٨٩١	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
٩٩٨,٤٥١	٩٠٦,٤٢١	١٩
١٥٣,٥٠٥	١٥٩,٨٢٢	
٧٠,١٦٢	٦٨,٤٤٥	٢٦
١٥,٥٧٨	٣,٦٢٩	٢٠
١,٢٣٧,٦٩٦	١,١٣٨,٣١٧	
مطلوبات متداولة		
٦٩٧,٩٦٧	٨٢٥,٣٨٩	١٩
٤٢,٣٢٥	٧١,٠٧٠	٢٦
٢٤,٨٩٤	١٨,٠٦٩	٢٠
٩١٥,٥٢٥	٧٩١,٠٠٦	٢١
١,٦٨٠,٧١١	١,٧٠٥,٥٣٤	
٢,٩١٨,٤٠٧	٢,٨٤٣,٨٥١	
١٣,٤٧٩,٦٥٢	١٣,١٣١,٧٤٢	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق عليها في ٣١ يوليو ٢٠٢٥.

 رامى نعيم المدير المالي	 خالد أنيب الرئيس التنفيذي	 الشيوخ أحمد محمد سلطان سرور الظاهري نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	 خلف سلطان راشد سعيد الظاهري رئيس مجلس الإدارة
---	---	---	--

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. (٢)

٥

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١,٢٢٦,٨٩٩	١,٧٢٧,٢٥١	٧٧٢,١٣٣	٨٤٥,٧٩٣		إيرادات من العقود مع العملاء
(٩٦٢,٨٧٧)	(١,٢٨٤,٦٠٠)	(٦٦١,٨٥٩)	(٦٣٨,٥٤٨)		تكلفة الخدمات
٢٦٤,٠٢٢	٤٤٢,٦٥١	١١٠,٢٧٤	٢٠٧,٢٤٥		إجمالي الربح
(٣٧,٦٥١)	(١١٤,٥٣١)	(١٥,٦٤١)	(٥١,٩٩٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٠٥٨)	(٢٤,١٩٤)	(١,٨٤٥)	(٢٢,٩٠٣)		صافي خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٩١٦,٤٠٩	-	-	-	٢٥	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
-	٦,٧٨٨	-	٢,٠٥٧	١٢	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية
٦٩,٧٦٠	١٣,٧٦٩	٦٤,٥٩٤	٨,٥٤٩	٢٣	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات أخرى
١,٢٠٠,٤٨٢	٣٢٤,٤٨٣	١٥٧,٣٨٢	١٤٢,٩٥٠		ربح التشغيل
٧٤٥	١٠,٤٤٣	٢٨٧	٥,١٩٦		إيرادات التمويل
(٥٩,٥٨٣)	(٤٦,١٤٨)	(٣٠,١٩٤)	(٢٢,٥٩٤)		تكاليف التمويل
(٥٨,٨٣٨)	(٣٥,٧٠٥)	(٢٩,٩٠٧)	(١٧,٣٩٨)		تكاليف التمويل - بالصافي
٩٦٨	٩٧٩	٣٨٢	٤٦١	٧	حصة من ربح شركات زميلة
٢٤,٥٦٣	١٤,٨٨٦	٨,٣٤٦	٧,٠٧٦	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
١,١٦٧,١٧٥	٣٠٤,٦٤٣	١٣٦,٢٠٣	١٣٣,٠٨٩		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٦,٤٧٣)	(٢٦,١٧٤)	(٦,٧٧٥)	(١١,٠٢٤)	٢٦	مصروف ضريبة الدخل
١,١٥٠,٧٠٢	٢٧٨,٤٦٩	١٢٩,٤٢٨	١٢٢,٠٦٥		ربح الفترة
١,١٥٠,٥٨٨	٢٥٣,٠١٧	١٢٩,٤٠٦	١١٠,٠٦٦		العائد إلى:
١١٤	٢٥,٤٥٢	٢٢	١١,٩٩٩		مساهمي الشركة الأم
١,١٥٠,٧٠٢	٢٧٨,٤٦٩	١٢٩,٤٢٨	١٢٢,٠٦٥		حصص غير مسيطرة
٠,٠٩	٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠١	٢٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٥٠,٧٠٢	٢٧٨,٤٦٩	١٢٩,٤٢٨	١٢٢,٠٦٥	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في بيان
				الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
				المرحلي
				الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	
١,١٥٠,٧٠٢	٢٧٨,٤٦٩	١٢٩,٤٢٨	١٢٢,٠٦٥	
				مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
١,١٥٠,٥٨٨	٢٥٣,٠١٧	١٢٩,٤٠٦	١١٠,٠٦٦	
١١٤	٢٥,٤٥٢	٢٢	١١,٩٩٩	
١,١٥٠,٧٠٢	٢٧٨,٤٦٩	١٢٩,٤٢٨	١٢٢,٠٦٥	

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 الشركة من الاكتتاب	احتياطي إعادة تقييم الموجودات	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
-	-	-	-	-	١,١٥٠,٥٨٨	-	١,١٥٠,٥٨٨	١١٤	١,١٥٠,٧٠٢
-	-	-	-	-	١,١٥٠,٥٨٨	-	١,١٥٠,٥٨٨	١١٤	١,١٥٠,٧٠٢
-	-	(٤١,٧٢٨)	-	-	-	-	(٤١,٧٢٨)	-	(٤١,٧٢٨)
-	-	-	(٢,٩١٠)	-	٢,٩١٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥٧)	(٦٥٧)
٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢٥,٢٩٤)	٥,٤١٧,٣٤٧	(٢٨٩)	٢,١٤٥,٢٧١	-	٩,٦٩٧,٠٣٥	١,٧١٩	٩,٦٩٨,٧٥٤
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١١٤,٠٠١)	٥,٤١٧,٣٤٧	-	١,٩٧٨,٢٨٥	٥٦٧,٠٠٠	١٠,١٠٨,٦٣١	٤٥٢,٦١٤	١٠,٥٦١,٢٤٥
-	-	-	-	-	٢٥٣,٠١٧	-	٢٥٣,٠١٧	٢٥,٤٥٢	٢٧٨,٤٦٩
-	-	-	-	-	٢٥٣,٠١٧	-	٢٥٣,٠١٧	٢٥,٤٥٢	٢٧٨,٤٦٩
-	-	٣٥,٩٢٢	-	-	-	-	٣٥,٩٢٢	-	٣٥,٩٢٢
-	-	١٧,٨٩٩	-	-	(١١,٨١٣)	-	٦,٠٨٦	(٦,٠٨٦)	-
-	-	-	-	-	-	(٥٦٧,٠٠٠)	(٥٦٧,٠٠٠)	(٢٠,٧٤٥)	(٥٨٧,٧٤٥)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠,١٨٠)	٥,٤١٧,٣٤٧	-	٢,٢١٩,٤٨٩	-	٩,٨٣٦,٦٥٦	٤٥١,٢٣٥	١٠,٢٨٧,٨٩١

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
ربح الفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم الشركة من الاكتتاب
تحويل احتياطي إعادة التقييم إلى أرباح محتجزة
عند استبعاد ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٨)
معاملات مع الحصص غير المسيطرة
معاملات مع الملاك:
أسهم منحة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
ربح الفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
أسهم الشركة من الاكتتاب
حركات أخرى
معاملات مع الملاك:
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١,١٦٧,١٧٥	٣٠٤,٦٤٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
١٢٨,٧٦١	١٢٧,٣٦٠	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤,٢٩٦	١٧,٥٥٩	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٩٦٨)	(٩٧٩)	٧	حصة من ربح شركات زميلة
(٢٤,٥٦٣)	(١٤,٨٨٦)	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
١٢,٥٥٨	٢٤,١٩٤		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	(٨)		عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
٨,٧٣٥	١٧,٩١٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢,٩٢٦)	(٨,٦٧٥)	٢٣	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
			ربح القيمة العادلة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٦,٧٨٨)		تكاليف التمويل
٥٩,٥٨٣	٤٦,١٤٨		إيرادات التمويل
(٧٤٥)	(١٠,٤٤٣)		ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها في مشروع مشترك
(٩١٦,٤٠٩)	-	١٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠,٠١٠	٢٠,٥١١		إطفاء رسوم الامتياز
٢١٤	٦٣		التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
٣٩٥,٢٢١	٥١٦,٦١٥		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٤٢٨)	(١١,٥٩٨)		التغيرات في رأس المال العامل:
٦٤٤	٤,٦٢٧		مخزون
٦٣,١٢١	(١٧٠,٣٦٧)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٤٠,٩٠١)	(١٢٦,٠٦٥)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢١٣,٦٥٧	٢١٣,٢١٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٤١٣)	(٧٧,٠٨٥)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
٨٤,٣٦٩	١٠,٤١٨		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	١٠٠,٠٠٠	١٢	إلغاء اعتراف موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٥٣	١,٨٠٣	٧	توزيعات أرباح مقبوضة من شركات زميلة
٤٣,١٧٩	٤٥,٢١٣	٨	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
٧٦,٦٥٣	(٧٦٢)		دفعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
(٣٠,٠٠٠)	-	٨	دفعة للاستحواذ على مشروع مشترك
٧٤٥	١٠,٤٤٣		إيرادات تمويل مقبوضة
١٤٥,٥٨٦	٩٠,٠٣٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٥٥,٧٨١	٥٨٠,٣٤٦		متحصلات من قروض بنكية
(٢٤٠,٠٠٠)	(٥٦٧,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٣٦٤)	(٢٠,٩٧٠)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(٦٥٧)	-		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
(٤٨٧,٤٨٥)	(٤٩٥,٥٥٠)		سداد قروض بنكية
(٥٩,٥٨٣)	(٤٦,١٤٨)		فوائد مدفوعة
(٣٤٢,٣٠٨)	(٥٤٩,٣٢٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٦,٩٣٥	(٢٤٦,٠٨٠)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٧٧,١٦٨	٥٧١,٠٧٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٩٤,١٠٣	٣٢٤,٩٩٢	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٤١,٧٢٨	٥٣,٨٢١		أسهم الشركة من الاكتتاب
-	٩٥٨	٦	إضافة موجودات حق الاستخدام
-	٩٥٨	٢٠	إضافات مطلوبات الإيجار
٢,٩١٠	-		تحويل احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ يونيو 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")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة الأغذية والمشروبات	٨٠	٨٠
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")	الإمارات العربية المتحدة	إدارة المطاعم	١٠٠	١٠٠
الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	صيانة	١٠٠	١٠٠
إيه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ش.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الحراسة الأمنية	١٠٠	١٠٠

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١ معلومات عامة (تابع)

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	
ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.ش.و	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	
ايه دي ان اتش للتموين - ذ.م.ش.و ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	
شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.*	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	-	١٠٠	

*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.، وهي شركة متخصصة في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، وخاصة في قطاع التعليم (إيضاح ٢٤).

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

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

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

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 في إيضاح رقم ٢-٢، 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 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.

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.

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣ أساس الإعداد

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

أعدت المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة ب درهم 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.

لا تشمل 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.

إن 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. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تري إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية المدرجة في البيانات المالية الموحدة.

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي ضمن المستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة بالنسبة للقيمة العادلة.

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) 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، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدة 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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
استثمارات في أوراق مالية	٣٠٨,٥٧٦	-	٢١,١٧٩
			٣٢٩,٧٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
استثمارات في أوراق مالية	٤٠١,٧٨٨	-	٢١,١٧٩
			٤٢٢,٩٦٧

لم تكن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مختلفة بشكل كبير عن قيمها العادلة.

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 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.

٥ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ألف درهم (مدققة)
٩,٧٤٥,٩٣٧	٩,٧٩٦,٩٨٦
ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٩,٧٩٦,٩٨٦	٩,٩٥٣,٢٦٧
٨٤٢	١٩,٦٧٥
٧٧,٠٨٥	١١٤,٥٦٩
(١,٦١٦)	(٢٦,٧٣٧)
(١٢٧,٣٦٠)	(٢٦٣,٧٨٨)
٩,٧٤٥,٩٣٧	٩,٧٩٦,٩٨٦

في ١ يناير
استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاحان ٢٤ و ٢٥)
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
استهلاك محمل للفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
١٢٦,٩٤٩	١٢٧,٩٨٠
٤١١	٧٨١
١٢٧,٣٦٠	١٢٨,٧٦١

تكلفة الخدمات
مصاريف عمومية وإدارية

إنّ القروض البنكية مضمونة مقابل رهن عقارات الفنادق بقيمة ٥ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة المماثلة، والمعدلة لأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. عند تقدير القيم المعاد تقييمها للأرض، يؤخذ في الاعتبار الاستخدام الأمثل والأفضل للأرض. وتستند المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي تم اعتبار 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

لو تم قياس الأرض باستخدام نموذج التكلفة، لبلغت القيمة الدفترية ٧١٠,٠٥٩ ألف درهم (٢٠٢٤: ٧١٠,٠٥٩ ألف درهم).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

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.

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٣٣,٨٨٧	٤,٧٧٤	في ١ يناير
١,٢٨٧	٥٣,٢٧١	استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤)
٩٥٨	١٠,٢٠٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٧,٥٥٩)	(٣٤,٣٦١)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
١٨,٥٧٣	٣٣,٨٨٧	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٥٥٩	٣٤,٣٦١	تكلفة الخدمات

٧ استثمار في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
١٨,١٧٦	١٧,٢٨٨	في ١ يناير
٩٧٩	١,٩٤١	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
(١,٨٠٣)	(١,٠٥٣)	توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة
١٧,٣٥٢	١٨,١٧٦	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٧ استثمار في شركات زميلة (تابع)

(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 المحاسبة عن 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 يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٧٤٣ ألف درهم).

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.م.م

إن نسبة مساهمة المجموعة في رأس مال شركة برايم كونسبنت كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ هي ٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٣٪). بلغ استثمار المجموعة في مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.م.م كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٦,٦٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٤٣٣ ألف درهم).

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٢,٩٦٨	٤٢,٧٠٤
١٢٧,٦٦٢	١٣٥,٧٤٠
٣٣,٠١٤	٣٥,٥٢٧
١٨٣,٦٤٤	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.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") وحصة بنسبة ٣٠٪ في شركة كومباس العربية المحدودة ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - المملكة العربية السعودية")، التي تُعد مشروعاً مشتركاً مع كومباس جروب انترناشيونال بي. في. وطرف آخر. تقدم هذه المنشآت خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وغسيل الملابس والتنظيف وإدارة المرافق إلى أطراف خارجية.

(ب) شركة هاي سبريت ذ.م.م

شركة هاي سبريت ذ.م.م هي مشروع مشترك بين شركة إيه 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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

(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.

الحركة في الاستثمارات في المشاريع المشتركة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٢١٣,٩٧١	٣٥٩,٩٢٣	في ١ يناير
١٤,٨٨٦	٤٣,٦٠٨	الحصة من ربح الفترة / السنة
-	٣٠,٠٠٠	مستحوذ عليها خلال الفترة / السنة
(٤٥,٢١٣)	(١٦٦,١٤٧)	توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة
-	٩١٦,٤٠٩	ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحفوظ بها قبل إعادة تصنيف شركة تابعة
-	(٩٦٩,٨٢٢)	إعادة التصنيف كشركة تابعة
١٨٣,٦٤٤	٢١٣,٩٧١	في ٣٠ يونيو / ديسمبر

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٠ موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,١٢٠,٦٧٨	١,١٣٤,٤٨٩
١,١٣٤,٤٨٩	-
٦,٧٠٠	١,١٦٥,١٥٦
(٢٠,٥١١)	(٣٠,٦٦٧)
١,١٢٠,٦٧٨	١,١٣٤,٤٨٩

موجودات غير ملموسة بصافي القيمة الدفترية

في ١ يناير
استحواذ من اندماج الأعمال (إيضاحان ٢٤ و ٢٥)
الإطفاء المحمل للفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٢٠,٥١١	١٠,٠١٠

مصاريف عمومية وإدارية

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٦٨٣,٦٤٠	٧١١,٩٦٢
(١٠٠,٦٩٣)	(٥٩,٠١٨)
٥٨٢,٩٤٧	٦٥٢,٩٤٤
١٢٠,٢٢٤	٣٥,٨٧٢
٨,٩٣٥	٨,٣٠٤
٧٣,٥٨٤	٥١,٥٤٥
١٧٠,١٢٤	١٠٩,١٨٨
٩٥٥,٨١٤	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٤٠١,٧٨٨	-
-	٤٠٠,٠٠٠
(١٠٠,٠٠٠)	-
٦,٧٨٨	١,٧٨٨
٣٠٨,٥٧٦	٤٠١,٧٨٨

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
إلغاء اعتراف خلال الفترة / السنة
ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٣ ودائع لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٤١٢,٧٣٥	٤٠٣,٣٠٧

ودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، استثمرت المجموعة في ودائع لأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠٠,٠٠٠ ألف درهم). وتستحق هذه الودائع خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة، وتحمل متوسط سعر فائدة سنوي قدره ٤,٦٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٦٥٪). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٩,٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧٤٥ ألف درهم).

١٤ أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٦٨٠	٨٣٢
٣٢٣,٣١٢	٥٧٠,٢٤٠
٣٢٤,٩٩٢	٥٧١,٠٧٢

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك*

*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 ٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٪ سنوياً). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ١,٠١٤,٦٩١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,٥٩٨,٤٨٩ ألف درهم).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١٥ رأس المال

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	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	
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
في ١ يناير	
أسهم منحة مصدرة في ٢٠٢٤: ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١ درهم	
-	٦٠,٠٠٠
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	

* 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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

١٧ أسهم الشركة من الاكتتاب

خلال سنة ٢٠٢٣، تعاقدت المجموعة مع مشاركون في السوق مرخص تابع لجهة خارجية في سوق أبوظبي للأوراق المالية يقدم خدمات توفير السيولة، لتقديم أوامر شراء وبيع أسهم الشركة بهدف تقليل فروق العرض / الطلب وكذلك تقليل تقلبات الأسعار والأحجام. ويتم شراء الأسهم لحساب الشركة من قبل المشاركون في السوق. يتداول المشاركون في السوق ويعمل ضمن المعايير المحددة مسبقاً والمعتمدة من قبل المجموعة. وتراقب المجموعة المعاملات التي ينفذها المشاركون في السوق على أساس يومي. قدمت المجموعة معظم التمويل إلى المشاركون في السوق لتداول أسهم الشركة وتحمل جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالترتيب. نظراً لطبيعة ومضمون الترتيب، صُنفت الأسهم ضمن "أسهم الشركة من الاكتتاب" في حقوق الملكية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت المجموعة بشراء ٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٤ مليون درهم) من أسهمها من الاكتتاب بموجب ترتيب مع مشاركون في السوق تابع لجهة خارجية مرخص في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٨٢٥,٣٨٩	٦٩٧,٩٦٧
٩٠٦,٤٢١	٩٩٨,٤٥١
<u>١,٧٣١,٨١٠</u>	<u>١,٦٩٦,٤١٨</u>

قروض من بنوك تجارية:

مستحقة خلال أقل من سنة – متداولة

مستحقة خلال أكثر من سنة – غير متداولة

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 يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ١,٠٢٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٨٨ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ٤,٩ مليون درهم بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

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

١٩ قروض بنكية (تابع)

قروض بنكية ١ (تابع)

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٧,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٩ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

قروض بنكية ٢

في ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لشراء مركبات. تم تجديد تسهيل القرض لأجل هذا لاحقاً بمبلغ ١٠٥ مليون درهم. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. سحبت شركة الغزال التسهيل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٤٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ١٩١ ألف درهم عن شهر يونيو ٢٠٢٥.

قروض بنكية ٣

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٢، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ١٠٠ مليون درهم لتمويل ما يصل إلى ٩٠٪ من قيمة شراء المركبات الجديدة لعملياتها في الإمارات العربية المتحدة. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٦ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ١٩٤ ألف درهم عن شهر يونيو ٢٠٢٥.

قروض بنكية ٤

في ١ نوفمبر ٢٠٢٤، حصلت شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ٥٠ مليون درهم. يحمل هذا القرض سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. يخضع القرض لضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء من شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. ويسدد القرض بعد ١٢ شهراً بحلول ١ نوفمبر ٢٠٢٥. في تاريخ التقرير، سُدد القرض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

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 ٦١٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٥٨ مليون درهم). يتضمن هذا المبلغ فائدة مستحقة قدرها ٣,٧ مليون درهم فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. تم رهن بعض الممتلكات والمعدات لدى البنوك مقابل القروض المصرفية القصيرة الأجل.

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

تعهدات الديون

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٠ مطلوبات الإيجار

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٠,٤٧٢	٧,١٧٦
١,٢٣٩	٥٣,٢٧١
٩٥٨	١٠,٢٠٣ -
٤٠١	٢,٣٠٧
(٢١,٣٧٢)	(٣٢,٤٨٥)
٢١,٦٩٨	٤٠,٤٧٢

في ١ يناير
استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤)
إضافات خلال الفترة / السنة
تراكم الفائدة خلال الفترة / السنة
دفعات خلال الفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١٨,٠٦٩	٢٤,٨٩٤
٣,٦٢٩	١٥,٥٧٨
٢١,٦٩٨	٤٠,٤٧٢

متداولة
غير متداولة

٢١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٩١,٠٧٩	٣٣٧,٤٣٥
٣٠١,٥٦٥	٢٩٢,٢٣٠
٨,٥٠٠	١٦,٥٠٠
٢,٩٨٧	٢,٨٠٤
١٨٦,٨٧٥	٢٦٦,٥٥٦
٧٩١,٠٠٦	٩١٥,٥٢٥

ذمم دائنة تجارية
مطلوبات مستحقة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٢٢)
ذمم دائنة أخرى

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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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 يونيو 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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٦,٥٠٩	٥,٩٨٦
٨٥٨	٧١٨
٣٠٠	١,٠٨٢
١,٢٦٨	٥١٨
٨,٩٣٥	٨,٣٠٤

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط

شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

شركة هاي سبريت ذ.م.م

أخرى

مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة

شركة هاي سبريت ذ.م.م

٢,٩٨٧	٢,٨٠٤
-------	-------

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
١,٦٦١	١,٤٩٣
٥,٠٥٧	٥,١٦٠
٩٩٣	٣٢,٥١٨
٤,٤٧٥	٣,٧٦١

أتعاب إدارية مقبوضة من فنادق الديار

مشتريات

مبيعات وخدمات أخرى

تعويضات كبار موظفي الإدارة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٣ إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٢,٩٢٦	٨,٦٧٥	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٨٣٤	٥,٠٩٤	أخرى
<u>٦٩,٧٦٠</u>	<u>١٣,٧٦٩</u>	

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

في ١٧ 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 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.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
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٢٣٩	المطلوبات
٦٤	مطلوبات الإيجار (إيضاح ٢٠)
٧,٦٣٠	مخصص ضريبة الدخل
١٠٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩,٠٤١	مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة (إيضاح ٢٦)
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 المستحوذ عليها
٥,٤٨٠	شهرة معترف بها

فيما يلي تفاصيل الموجودات غير الملموسة المستحوذ 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 المستحوذ عليها. ولن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية. تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوذ 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 يونيو ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ١,٧٣٧,١٧١ ألف درهم و ٢٧٨,٠٦٠ ألف درهم، على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وُعِدَّت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت). لم يتم تكبد أي تكاليف معاملات جوهرية عند الاستحواذ.

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

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

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

٣١ مارس
٢٠٢٥
ألف درهم
(غير مدققة)

نصيب الحصص غير المسيطرة من صافي المطلوبات القابلة للتحديد

(١٩)

٢٥ الاستحواذ على شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، اكتسبت المجموعة السيطرة على شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و وشركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م - ش.ش.و (شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة) من خلال الاستحواذ على الحصة المتبقية بنسبة ٤٩٪ في شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م - منشآت الإمارات العربية المتحدة، مما يجعل كل من المنشآت الثلاثة شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. إن تاريخ اكتساب السيطرة على شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة هو ٣١ مارس ٢٠٢٤.

يرجع سبب اندماج الأعمال إلى حقيقة أن الأعمال المستحوذ عليها كانت تقع ضمن مجال عمل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق وبالتالي، استحوذت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق على الأسهم المتبقية من الأعمال لتكون لها السيطرة الكاملة على أعمالها في مجال الضيافة.

طبقت الشركة مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال"، وقامت بالمحاسبة عن تأثير الاستحواذ بموجب طريقة الاستحواذ اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤ عند اكتساب المجموعة السيطرة.

تبلغ القيمة العادلة للحصة الموجودة سابقاً في شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة في تاريخ الاستحواذ على السيطرة ٩٦٩,٨٢٢ ألف درهم.

في تاريخ الاستحواذ، يتم الاعتراف بالموجودات المحددة (بما في ذلك الموجودات غير الملموسة المتعلقة بعلاقات العملاء المحددة حديثاً) المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة بقيمتها العادلة. وكانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تُقارب قيمها الدفترية. كما تم تسجيل الزيادة في القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها على صافي قيمة الأصل ضمن "الشهرة" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

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

٣١ مارس	
٢٠٢٤	
ألف درهم	
(غير مدققة)	
١٩,٦٧٥	الموجودات
٧٨,٠٤٠	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٨١٧,٨٠٠	موجودات حق الاستخدام
١٠,٨٦٠	موجودات غير ملموسة
٦٦٧,٩٧٢	مخزون
١٩٠,٦٠٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٧٨٤,٩٥٣	أرصدة نقدية وبنكية

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٥ الاستحواذ على شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
١١٢,٤٧٢	المطلوبات
٧,٤٤٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٨,٦٠٣	مخصص ضريبة الدخل
٦٦٩,٦٥٣	مطلوبات الإيجار
٧٢,٨٩٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٤١,٠٧١	مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة
١١٣,٩٥٣	القيمة العادلة لمقابل الشراء
١٠٧,٤٦٣	- المقابل الأولي المدفوع نقداً
٢٢١,٤١٦	- القيمة الحالية للمقابل المؤجل واجب السداد نقداً
٩٦٩,٨٢٢	القيمة العادلة لحصة الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح ٩)
(٨٤٣,٨٨٢)	ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
٣٤٧,٣٥٦	شهرة معترف بها
٩٦٩,٨٢٢	القيمة العادلة لحصة الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح ٩)
(٥٣,٤١٣)	ناقصاً: القيمة الدفترية لحصص الملكية المحتفظ بها سابقاً
٩١٦,٤٠٩	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي (إيضاح ٨)

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

٨١٧,٨٠٠	علاقات العملاء
٣٤٧,٣٥٦	شهرة
١,١٦٥,١٥٦	

تعزى الشهرة بشكل كبير إلى القوى العاملة المجمعة للأعمال المستحوذ عليها. ولن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأرصدة النقدية والبنكية البالغة ١٩٠,٦٠٦ ألف درهم، وجميع بنود الموجودات والمطلوبات الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد.

٢٦ ضرائب الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	مطلوبات الضريبة الحالية
٤٢,٣٢٥	٧١,٠٧٠	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٦ ضرائب الدخل (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٧٦٩	٢٧,٩٩٩	ضريبة حالية
		ضريبة مؤجلة
(١,٢٩٦)	(١,٨٢٥)	انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة، بالصافي
١٦,٤٧٣	٢٦,١٧٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٦٧,١٧٥	٣٠٤,٦٤٣	الربح قبل ضريبة الدخل (للفترة / السنة)
١٠٥,٠٤٦	٢٧,٤١٨	الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪
		تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
(٨٢,٤٧٧)	-	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
(٣,٥٩٣)	-	ربح من بيع ممتلكات غير منقولة
		التبرعات والمنح والهيايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير المسموح بها
٦٣	٥٦	حصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٢,٢٩٨)	(١,٤٥٨)	متنوعة
١,٠٢٨	١,٩٨٣	
١٧,٧٦٩	٢٧,٩٩٩	

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٦ ضرائب الدخل (تابع)

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

مجموع ألف درهم	مطلوبات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	موجودات غير ملموسة ألف درهم	
-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٧٢,٨٩٥	٥٧	(٧٦٤)	٧٣,٦٠٢	استحواذ على شركات تابعة
(٢,٧٣٣)	(١)	٢٨	(٢,٧٦٠)	(رسوم) / انتمان خلال الفترة
٧٠,١٦٢	٥٦	(٧٣٦)	٧٠,٨٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٠٨	-	-	١٠٨	استحواذ على شركة تابعة
(١,٨٢٥)	(١)	١٩	(١,٨٤٣)	(رسوم) / انتمان خلال الفترة
٦٨,٤٤٦	٥٥	(٧١٧)	٦٩,١٠٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٥٠,٥٨٨	٢٥٣,٠١٧	١٢٩,٤٠٦	١١٠,٠٦٦	الربحية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم (درهم)
١٢,٤٥٢,٦٨٣	١٢,٥٧٥,٤٦٥	١٢,٤٥٢,٦٨٣	١٢,٥٧٥,٤٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (باستثناء الأسهم الخاصة)
٠,٠٩	٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠١	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

الفنادق ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
٧٧٩,٦٧٥	٨٣٧,٨٥٩	١٤٩,٥٥٩	-	(٣٩,٨٤٢)	١,٧٢٧,٢٥١
(٥١٠,٠٨٠)	(٦٨٢,٧٢٠)	(١٣١,٠٤٥)	-	٣٩,٢٤٥	(١,٢٨٤,٦٠٠)
٢٦٩,٥٩٥	١٥٥,١٣٩	١٨,٥١٤	-	(٥٩٧)	٤٤٢,٦٥١
-	(٤٨,٨٠٣)	(٤,٥٠٧)	(٦١,٢٢١)	-	(١١٤,٥٣١)
(١٢٩)	(٢٣,٤٩٧)	(٥٦٨)	-	-	(٢٤,١٩٤)
-	-	-	٩٧٩	-	٩٧٩
-	٦٥٦	-	١٤,٢٣٠	-	١٤,٨٨٦
-	-	-	٦,٧٨٨	-	٦,٧٨٨
-	٥٥	٩,٤٢٤	٣,٦٩٣	٥٩٧	١٣,٧٦٩
-	١,٠١٥	-	٩,٤٢٨	-	١٠,٤٤٣
(٤١,٣٦٢)	(٢,١٦٨)	(٢,٦١٨)	-	-	(٤٦,١٤٨)
٢٢٨,١٠٤	٨٢,٣٩٧	٢٠,٢٤٥	(٢٦,١٠٣)	-	٣٠٤,٦٤٣
					(٢٦,١٧٤)
					٢٧٨,٤٦٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
٩,٨٢١,٠٤٤	١,١٤١,٨٤٧	١٩٠,٧٣١	١,٩٧٨,٣٢٥	(٢٠٥)	١٣,١٣١,٧٤٢
١,٨٢٣,٨٠٢	٥٩٩,٥٥٩	١٠٧,٢٣١	٣٦٠,٦٦٠	(٤٧,٤٠١)	٢,٨٤٣,٨٥١

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي (تابع):

الفنادق ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
٦٩٨,١٨٨	٤٠٨,٢٩٤	١٥٠,٩٣١	-	(٣٠,٥١٤)	١,٢٢٦,٨٩٩
(٤٩٠,٤٩٩)	(٣٦٩,١٣٢)	(١٣٥,٦٢٢)	-	٣٢,٣٧٦	(٩٦٢,٨٧٧)
٢٠٧,٦٨٩	٣٩,١٦٢	١٥,٣٠٩	-	١,٨٦٢	٢٦٤,٠٢٢
-	-	-	(٣٧,٦٥١)	-	(٣٧,٦٥١)
١,٢٢٩	-	(١,٤٧٩)	(١١,٨٠٨)	-	(١٢,٠٥٨)
-	-	-	٩٦٨	-	٩٦٨
-	-	-	٢٤,٥٦٣	-	٢٤,٥٦٣
-	-	-	٩١٦,٤٠٩	-	٩١٦,٤٠٩
-	-	٨,٠٣٩	٦٣,٥٨٣	(١,٨٦٢)	٦٩,٧٦٠
-	-	-	٧٤٥	-	٧٤٥
(٥٥,٠٩٩)	(٦٩٠)	(٣,٧٩٤)	-	-	(٥٩,٥٨٣)
١٥٣,٨١٩	٣٨,٤٧٢	١٨,٠٧٥	٩٥٦,٨٠٩	-	١,١٦٧,١٧٥
					(١٦,٤٧٣)
					١,١٥٠,٧٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)					
٩,٥٥٧,٥٣١	١,٢٠١,٩٢٢	٢٤٨,١٥٦	٢,٤٧٢,٢٤٨	(٢٠٥)	١٣,٤٧٩,٦٥٢
١,٨٨٧,٢٩٣	٦٥٥,٦٨٥	١٥٣,١٩٨	٢٧٨,٦٨٤	(٥٦,٤٥٣)	٢,٩١٨,٤٠٧

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٩ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٤٩,٦٤٥	٢٣٨,٦٤٣	ضمانات بنكية
٩٢,٦٦٩	٩,٦٠٠	خلال سنة واحدة
٥٦,٩٧٦	٤,١٣٧	بين سنة واحدة وستين
-	٢٢٤,٩٠٦	أكثر من ستين
١٤٩,٦٤٥	٢٣٨,٦٤٣	

التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغاً وقدره ٢١٢,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٨,٤ مليون درهم).

٣٠ موسمية النتائج

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