

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٦ - ٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٨ - ٣٢

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

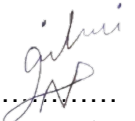
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي
٢٠ أبريل ٢٠٢٦



نزار جشي



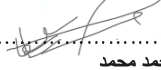

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٠,٦٥٤,٣٧٧	١٠,٧٠٧,٣٥٨	٥	موجودات غير متداولة
١٦,٠١٣	٨٠,٣٩٧	٦	ممتلكات ومعدات
١٨,١٧٩	١٨,٤٠١	٧	موجودات حق الاستخدام
١٩٠,٤٢٣	١٩٢,٧٢٣	٨	استثمار في شركات زميلة
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٩	استثمار في مشاريع مشتركة
-	٢,٤٦٤	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٦٦	٦٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٢٦,٤٣٢	١,١١٥,٦١٤	١٠	رسوم الامتياز
١٢,٠٢٧,٢٦٩	١٢,١٣٨,٧٥٨		موجودات غير ملموسة
٢٧,٧٢٧	٣٣,٩٠٧		موجودات متداولة
-	٣٩,٧٦٩		مخزون
١,٠٤٠,٢١٧	١,٠٨٠,٩٤٢	١١	أعمال تطوير قيد الإنجاز
٣١٧,٣٦١	٢١٩,٧١١	١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٠٩٥,٩١٧	٦٢٢,٧٢٧	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤٨١,٢٢٢	١,٩٩٧,٠٥٦		نقد وما في حكمه
١٤,٥٠٨,٤٩١	١٤,١٣٥,٨١٤		مجموع الموجودات
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	١٤	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية
(٥٣,٤٧٥)	(٤٧,٦٤٦)	١٦	رأس المال والاحتياطيات
٥,٧٣٩,١٠٩	٥,٧٣٩,١٠٩	١٧	رأس المال
٢,٦٩٠,٣٩٧	٢,٧٧٨,٥٥٩		احتياطيات نظامية واختيارية
(٥,٥٥٨)	(٥,٥٥٨)		أسهم خاصة
٣٧٨,٠٠٠	-	١٤	احتياطي إعادة تقييم الموجودات
١١,٠٠٨,٤٧٣	١٠,٧٢٤,٤٦٤		أرباح محتجزة
٤٩٦,٨٢٠	٤٧٣,٧٩٣		احتياطي آخر
١١,٥٠٥,٢٩٣	١١,١٩٨,٢٥٧		توزيعات أرباح مقترحة
			رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
			مخصص غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٨٩٤,٣٥٠	٧٧٩,٨٤٥	١٨	مطلوبات غير متداولة
١٦٧,٨٠٩	١٧٥,٢٠٨		قرروض بنكية
٩٧,٧٦١	٩٦,٥٦٥	٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٨٦٥	٥٦,٩٧٥	١٩	مطلوبات ضريبية الدخل المؤجلة
١,١٦٦,٧٨٥	١,١٠٨,٥٩٣		مطلوبات الإيجار
٨٥٠,٣٨١	٨٢٣,٩٢٧	١٨	مطلوبات متداولة
٥٥,٧١٠	٦٠,٥١٣		قرروض بنكية
١١,٧٢١	٢٥,٩٤٨	١٩	مطلوبات الضريبة الحالية
٩١٨,٦٠١	٩١٨,٥٧٦	٢٠	مطلوبات الإيجار
١,٨٣٦,٤١٣	١,٨٢٨,٩٦٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٠٠٣,١٩٨	٢,٩٣٧,٥٥٧		مجموع المطلوبات
١٤,٥٠٨,٤٩١	١٤,١٣٥,٨١٤		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 ٢٠ أبريل ٢٠٢٦.

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٨٨١,٤٥٨	٨٦٣,٣٠٠		إيرادات من العقود مع العملاء
(٦٤٦,٠٥٢)	(٦٨٨,٢٧٧)		تكلفة الخدمات
٢٣٥,٤٠٦	١٧٥,٠٢٣		إجمالي الربح
(٦٢,٥٣٣)	(٥٢,٢٣٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٩١)	(٥٢٦)		صافي خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤,٧٣١	٢,٣٥٠	١٢	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٢٠	٧,١٥٧	٢٢	إيرادات أخرى
١٨١,٥٣٣	١٣١,٧٧٠		ربح التشغيل
٥,٢٤٧	٤,٩٤٨		إيرادات التمويل
(٢٣,٥٥٤)	(٢٠,٦٣٦)		تكاليف التمويل
(١٨,٣٠٧)	(١٥,٦٨٨)		تكاليف التمويل - بالصافي
٥١٨	٢٢٢	٧	حصة من ربح شركة زميلة
٧,٨١٠	٢,٣٠٠	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
١٧١,٥٥٤	١١٨,٦٠٤		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٥,١٥٠)	(١٠,٢٨٣)	٢٣	ضريبة الدخل
١٥٦,٤٠٤	١٠٨,٣٢١		ربح الفترة
١٤٢,٩٥١	٩٦,٢٨٧		العائد إلى:
١٣,٤٥٣	١٢,٠٣٤		مساهمي الشركة الأم
١٥٦,٤٠٤	١٠٨,٣٢١		حصص غير مسيطرة
٠,٠١١	٠,٠٠٨	٢٤	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥٦,٤٠٤	١٠٨,٣٢١	
-	-	
١٥٦,٤٠٤	١٠٨,٣٢١	
١٤٢,٩٥١	٩٦,٢٨٧	
١٣,٤٥٣	١٢,٠٣٤	
١٥٦,٤٠٤	١٠٨,٣٢١	

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:
البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو
الخسائر
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	احتياطي آخر	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح محتجزة	احتياطي إعادة تقييم الموجودات	أسهم خاصة	احتياطيات نظامية واختيارية	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٥٦١,٢٤٥	٤٥٢,٦١٤	١٠,١٠٨,٦٣١	-	٥٦٧,٠٠٠	١,٩٧٨,٢٨٥	٥,٤١٧,٣٤٧	(١١٤,٠٠١)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
١٥٦,٤٠٤	١٣,٤٥٣	١٤٢,٩٥١	-	-	١٤٢,٩٥١	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥٦,٤٠٤	١٣,٤٥٣	١٤٢,٩٥١	-	-	١٤٢,٩٥١	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٠,٤١٤	-	٥٠,٤١٤	-	-	-	-	٥٠,٤١٤	-	-	الحركة على الأسهم الخاصة (إيضاح ١٦)
-	(٨,١١٣)	٨,١١٣	-	-	(٤,١٧٩)	-	١٢,٢٩٢	-	-	حركات أخرى
١٠,٧٦٨,٠٦٣	٤٥٧,٩٥٤	١٠,٣١٠,١٠٩	-	٥٦٧,٠٠٠	٢,١١٧,٠٥٧	٥,٤١٧,٣٤٧	(٥١,٢٩٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
١١,٥٠٥,٢٩٣	٤٩٦,٨٢٠	١١,٠٠٨,٤٧٣	(٥,٥٥٨)	٣٧٨,٠٠٠	٢,٦٩٠,٣٩٧	٥,٧٣٩,١٠٩	(٥٣,٤٧٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
١٠٨,٣٢١	١٢,٠٣٤	٩٦,٢٨٧	-	-	٩٦,٢٨٧	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٨,٣٢١	١٢,٠٣٤	٩٦,٢٨٧	-	-	٩٦,٢٨٧	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦,٤٨١)	-	(٦,٤٨١)	-	-	-	-	(٦,٤٨١)	-	-	الحركة على الأسهم الخاصة (إيضاح ١٦)
-	(٤,١٨٥)	٤,١٨٥	-	-	(٨,١٢٥)	-	١٢,٣١٠	-	-	حركات أخرى
(٤٠٨,٨٧٦)	(٣٠,٨٧٦)	(٣٧٨,٠٠٠)	-	(٣٧٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
١١,١٩٨,٢٥٧	٤٧٣,٧٩٣	١٠,٧٢٤,٤٦٤	(٥,٥٥٨)	-	٢,٧٧٨,٥٥٩	٥,٧٣٩,١٠٩	(٤٧,٦٤٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧١,٥٥٤	١١٨,٦٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات لـ:		
٦٣,٧١٧	٧٧,٢٥٦	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٣٠٨	٩,٨٢٠	٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٥١٨)	(٢٢٢)	٧ حصة من ربح شركات زميلة
(٧,٨١٠)	(٢,٣٠٠)	٨ حصة من ربح مشاريع مشتركة
١,٢٩١	٥٢٦	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦٦)	-	عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
٨,٧٤٦	١٢,٥٨٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٥٨٣)	(٤,٧٠٦)	٢٢ ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤,٧٣١)	(٢,٣٥٠)	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٥٥٤	٢٠,٦٣٦	تكاليف التمويل
(٥,٢٤٧)	(٤,٩٤٨)	إيرادات التمويل
١٠,٢٣٢	١٠,٨١٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١	٤٤	إطفاء رسوم الامتياز
٢٦٥,٤٧٨	٢٣٥,٧٦٧	التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٦,١٦٧)	(٥,١٩١)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
التغيرات في رأس المال العامل:		
٤,٨٨٣	(٦,١٨٠)	مخزون
-	(٣٩,٧٦٩)	أعمال تطوير قيد الإنجاز
١٢,٨١٣	(٨٥,٧٨٧)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٩٧,٣٦٤)	(٢٥)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧٩,٦٤٣	٩٨,٨١٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٨,٨١٥)	(١٣٥,٨٠٢)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
٢,٩٦٠	١٠,٢٧١	٢٢,٥ متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(١١,٤٠٣)	١٣ الحركة في الأرصدة البنكية المقيدة
-	(٢,٤٦٤)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٧٦٢)	-	دفعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
-	١٠٠,٠٠٠	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٤٠٠	-	٨,٧ توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة وشركة زميلة
٥٣٤	٤,٩٤٨	إيرادات تمويل مقبوضة
(٧,٦٨٣)	(٣٤,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٠,٣٥٨	٦٤٤,١٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٣٧٨,٠٠٠)	سحب قروض بنكية
(١٢,٤٦٢)	(٩,٨٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٢٦,٨٧٥)	(٧٨٤,٥٩٨)	العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(٢٣,٥٥٤)	(٢٠,٦٣٥)	سداد قروض بنكية
(٥٢,٥٣٣)	(٥٤٨,٩٥٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
١١٩,٤٢٧	(٤٨٤,٥٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٧١,٠٧٢	١,٠٩٥,٩١٧	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٩٠,٤٩٩	٦١١,٣٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

تمثل المعاملات غير النقدية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٢,٧٠٦	٥,٢٥١	الحركة في الأسهم الخاصة
١,٢٨٧	٧٤,٢٠٤	موجودات حق الاستخدام
١,٢٣٩	٧٤,٢٠٤	مطلوبات الإيجار

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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 ذ.م.م، وفندق في دي دي ذ.م.م، وفندق دبي مارينا 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 النقل وخدمات تقديم الأغذية والمشروبات.

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الاسم	بلد التشغيل	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الغزال للمواصلات - ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠	١٠٠
فنادق دوم ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أ د ن م س شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أم شريف كافييه ويست باي ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٨٠	٨٠
أ د ن م راك للاستثمار ذ.م.م - ش.ش.و - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أ د ر م لإدارة المطاعم - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	إدارة المطاعم	١٠٠	١٠٠
الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الصيانة	١٠٠	١٠٠
إيه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الحراسة الأمنية	١٠٠	١٠٠
إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	٦٠	٦٠
إيه دي ان اتش للاستثمارات الدولية ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار	١٠٠	-

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

تضم الشركة التابعة للمجموعة، شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي، المنشآت التالية:

الاسم	بلد التشغيل	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠
شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠
فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م*	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠
شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م ("شركة تابعة")**	المملكة العربية السعودية	تقديم الأغذية والمشروبات	٥٠	٥٠

* في ١٧ مارس ٢٠٢٥، وسّعت 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 منشأة متخصصة في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، وخاصة في قطاع التعليم.

** في ٢١ أغسطس ٢٠٢٥، اكتسبت المجموعة السيطرة على شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م ("كومباس") من خلال شراء حصة إضافية بنسبة ٢٠٪، مما جعل المنشأة شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠٪ للمجموعة.

لدى الشركة أيضاً استثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الاسم	بلد التشغيل	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("مشروع مشترك") ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات والعقود	٥٠	٥٠
هاى سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الأغذية والمشروبات	٥٠	٥٠
إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التنظيف	٥٠	٥٠
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جبرسي، جزر القنال	مجمّعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦
مطعم ومقهى برايم كونسببت ش.ذ.م.م ("شركة زميلة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٤٣	٤٣

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

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

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

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

أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولية التحسينات التالية في سبتمبر ٢٠٢٤:

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر حسب موافقة الجهات المحلية المطلوبة).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم 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 ٢٠٢٥. ومع ذلك، فقد أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة على النحو المبين أدناه لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يلي:

أعمال تطوير قيد الإنجاز

تتكون أعمال التطوير قيد الإنجاز من العقارات التي يجري تطويرها أساساً لغرض البيع وتدرج بالتكلفة أو بصافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وتشمل التكلفة جميع التكاليف المباشرة المنسوبة إلى تصميم وبناء العقار، بما في ذلك تكاليف الموظفين المباشرة. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي ناقصاً التكاليف المقدرة اللازمة للإنجاز ومصاريف البيع المتغيرة القابلة للتطبيق.

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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي ضمن مستويات مختلفة 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، سواءً 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.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢١٩,٧١١	-	٢١,١٧٩	٢٤٠,٨٩٠
-	-	٢,٤٦٤	٢,٤٦٤
٣١٧,٣٦١	-	٢١,١٧٩	٣٣٨,٥٤٠

٣١ مارس ٢٠٢٦
استثمارات في أوراق مالية
استثمار في مقهى أم شريف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
استثمارات في أوراق مالية

لم تكن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مختلفة بشكل كبير عن قيمها العادلة.

٣-٣ الاستمرارية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 المحددة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم اليقين هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يلي:

النزاع الجغرافي في المنطقة - التأثير على إمكانية استرداد الموجودات غير المالية الجوهرية:

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة، بما في ذلك التوترات المتزايدة الناشئة عن الصراع الذي شمل عدة دول في المنطقة، إلى وجود تأثير على مستويات الإشغال في بعض المناطق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. وقد مارست الإدارة حكمها في تقييم الآثار المترتبة عن هذه الظروف على عمليات المجموعة (الفنادق وتقديم الأغذية والمشروبات وغيرها) وتوقعاتها. وعند إعداد توقعات التدفقات النقدية المحدثة، افترضت الإدارة أن التأثير مؤقت بطبيعته ويمتد على مدى بضعة أشهر، مع توقع عودة الأوضاع إلى طبيعتها في المستقبل القريب، مدعوماً بالأسس الاقتصادية القوية لدولة الإمارات العربية المتحدة، ونموذج التشغيل الراسخ للمجموعة. كما افترضت الإدارة أنه نظراً لقصر فترة الصراع، فإنه كما في تاريخ التقرير، لا يوجد أي تأثير على معدلات الخصم والعائد.

وبناءً على التوقعات المعدلة والافتراضات المستخدمة وتحليلات الحساسية التي أجريت (على توقعات التدفقات النقدية ومعدلات الخصم) والهامش المتاح، خلصت الإدارة إلى أن التغيرات الناتجة في التدفقات النقدية المتوقعة غير جوهرية ولا تؤدي إلى خسارة انخفاض في القيمة للممتلكات والأراضي والموجودات غير الملموسة الخاصة بالمجموعة كما في تاريخ التقرير.

وستواصل إدارة المجموعة تقييم الأوضاع الراهنة، بما في ذلك مستويات الإشغال واستراتيجية التسعير ومبادرات ترشيد التكاليف.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

إن الحركة في رصيد الممتلكات والمعدات كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٦٥٤,٣٧٧	١٠,٧٠٧,٣٥٨	ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية
٩,٧٩٦,٩٨٦	١٠,٦٥٤,٣٧٧	في ١ يناير
٤,٩٩٧	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال
٣٥٣,٥٨٦	-	فائض إعادة التقييم
٢٢١,٦٤٣	١٣٥,٨٠٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٩,٧٥٢)	(٥,٥٦٥)	استيعادات خلال الفترة / السنة
(٢٦٠,٦١٨)	(٧٧,٢٥٦)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
٥٧٧,٥٣٥	-	عكس خسائر الانخفاض في القيمة
١٠,٦٥٤,٣٧٧	١٠,٧٠٧,٣٥٨	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تم تخصيص الاستهلاك المحمل في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٣,٥١١	٧٦,٧٦٨	تكلفة المبيعات
٢٠٦	٤٨٨	مصاريف عمومية وإدارية
٦٣,٧١٧	٧٧,٢٥٦	

إن القروض البنكية مضمونة مقابل رهن عقارات الفنادق بقيمة ٥,٩ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٩ مليار درهم).

١-٥ إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ٦,٦٩ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,٦٩ مليار درهم). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، استعانت المجموعة بخبير تقييم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. ونتج عن إعادة التقييم زيادة بمبلغ ٣٥٣,٦ مليون درهم (إيضاح ١٧).

تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى مؤشرات السوق، وهذا يعني أن التقييمات التي ينفذها خبير التقييم تستند إلى أسعار السوق النشطة المماثلة، المعدلة بأي اختلاف في موقع العقار المعني أو طبيعته أو حالته.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

١-٥ إعادة تقييم الأرض (تابع)

عند تقدير قيم إعادة التقييم للأرض، تم أخذ الاستخدام الأمثل والأفضل للأرض في عين الاعتبار. لا تستند المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها من المستوى الثالث لقياس القيمة العادلة. لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ تاريخ التقييم الأخير قد يؤثر على المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

لو تم قياس الأرض باستخدام نموذج التكلفة، لبلغت القيمة الدفترية ٩٢٤,٦٦٧ ألف درهم (٢٠٢٥: ٩٢٤,٦٦٧ ألف درهم).

أرض مستأجرة

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

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ونظراً للوضع الجيوسياسي الراهن، أجرت المجموعة تحليل حساسية على توقعات التدفقات النقدية، والذي لم ينتج عنه أي انخفاض في القيمة. للمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

٦ موجودات حق الاستخدام

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار لمختلف بنود الأراضي والمباني المستخدمة في عملياتها. تتراوح فترات الإيجار ما بين ١٢ و١٥ سنة، على التوالي.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	في ١ يناير استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي إضافات خلال الفترة / السنة الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
٣٣,٨٨٧	١٦,٠١٣	
٥,٨٩٣	-	
١٠,٩٤٨	٧٤,٢٠٤	
<u>(٣٤,٧١٥)</u>	<u>(٩,٨٢٠)</u>	
<u>١٦,٠١٣</u>	<u>٨٠,٣٩٧</u>	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٦ موجودات حق الاستخدام (تابع)

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

فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٣٠٨	٩,٨٢٠	تكلفة الخدمات

٧ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر		٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٨,١٧٦	١٨,١٧٩	١٨,١٧٦	١٨,١٧٩	في ١ يناير
١,٨٠٦	٢٢٢	١,٨٠٦	٢٢٢	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
(١,٨٠٣)	-	(١,٨٠٣)	-	توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة
١٨,١٧٩	١٨,٤٠١	١٨,١٧٩	١٨,٤٠١	في ٣١ ديسمبر

(أ) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٣٨,٤٦٪ في رأس مال شركة 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. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة. بلغ استثمار المجموعة في شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠,٧٤٣ ألف درهم).

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.ذ.م.م

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٤٣٪ في رأس مال شركة مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.ذ.م.م ("برايم كونسبنت")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي. بدأت المنشأة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. وبلغ استثمار المجموعة في شركة مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.ذ.م.م كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ٧,٦٥٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧,٤٣٦ ألف درهم).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,١٢٦	١٨,٥٠٧	استثمار في شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م (أ)
١٣٤,٨٦٥	١٣٧,٣٨٥	استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (ب)
٣٦,٤٣٢	٣٦,٨٣١	استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.م.م (ج)
<u>١٩٠,٤٢٣</u>	<u>١٩٢,٧٢٣</u>	

(أ) شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م

تملك المجموعة حصة ملكية نفعية بنسبة ٥٠٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر")، التي تُعدّ مشروعاً مشتركاً مع كومباس جروب انترناشيونال بي. في. وطرف آخر. تقدم المنشأة خدمات التموين 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 أبوظبي الوطنية للفنادق وشركة هولداي 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.م.م

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.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.

يتم احتساب الاستثمارات في المشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير 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 ٢٠٢٥: ١٠,٢٢٤٪).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

إنّ 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، كما تمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر. إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.

١٠ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٢٦,٤٣٢	١,١١٥,٦١٤	موجودات غير ملموسة بصافي القيمة الدفترية
١,١٣٤,٤٨٩	١,١٢٦,٤٣٢	في ١ يناير
٣٣,٧٤٤	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال
(٤١,٨٠١)	(١٠,٨١٨)	الإطفاء المحمل للفترة / السنة
١,١٢٦,٤٣٢	١,١١٥,٦١٤	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٢٣٢	١٠,٨١٨	مصاريف عمومية وإدارية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ونظراً للوضع الجيوسياسي الراهن، أجرت المجموعة تحليل حساسية على توقعات التدفقات النقدية، والذي لم ينتج عنه أي انخفاض في القيمة. للمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٧٦,٥٨٤	٦٥٤,٩٤٣	ذمم مدينة تجارية
(٨٠,٠٩٣)	(٩٧,١٠٦)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٩٦,٤٩١	٥٥٧,٨٣٧	
٢٣١,٢٦٢	٢٦٦,٩١٤	ذمم مدينة أخرى*
(٦٧,٩٥٦)	(٦٧,٩٥٦)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٦٣,٣٠٦	١٩٨,٩٥٨	
٩٣,٥٥١	١٧٣,٢٧٧	موجودات العقود
٣٥,١٣٧	٣٥,٩٨٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
٨٢,٧٦٧	١٠١,٠٣١	مبالغ مدفوعة مقدماً
٦٨,٩٦٥	١٣,٨٥٧	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٤٠,٢١٧	١,٠٨٠,٩٤٢	

* يشمل رصيد الذمم المدينة الأخرى مبلغاً قدره ٥٤ مليون درهم يتعلق بإيرادات توزيعات أرباح مستحقة القبض من سوق أوراق مالية والتي تم تحصيلها لاحقاً في ٩ أبريل ٢٠٢٦.

١٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٠١,٧٨٨	٣١٧,٣٦١	في ١ يناير
-	٢,٤٦٤	إضافات
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	استبعادات
١٥,٥٧٣	٢,٣٥٠	ربح القيمة العادلة
٣١٧,٣٦١	٢٢٢,١٧٥	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
-	(٢,٤٦٤)	الجزء غير المتداول
٣١٧,٣٦١	٢١٩,٧١١	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٣ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٩٤٠	١,٦٣١	نقد في الصندوق
٦٤٨,٩٧٧	٣٩٤,٣٥٨	نقد لدى البنك
٤٤٥,٠٠٠	٢٢٦,٧٣٨	ودائع قصيرة الأجل *
<u>١,٠٩٥,٩١٧</u>	<u>٦٢٢,٧٢٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٩٥,٩١٧	٦٢٢,٧٢٧	نقد وما في حكمه
-	(١١,٤٠٣)	نقد مقيد
<u>١,٠٩٥,٩١٧</u>	<u>٦١١,٣٢٤</u>	

* استثمرت المجموعة في ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٢٢٦,٧٣٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٤٥,٠٠٠ ألف درهم). وتستحق هذه الودائع خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر وتحمل متوسط سعر فائدة قدره ٣,٨٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٠٥٪ سنوياً). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٤,٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٢ مليون درهم).

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		١٢,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١ درهم للسهم الواحد

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٢ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية مقترحة من قبل مجلس الإدارة في ١٢ فبراير ٢٠٢٦ بقيمة ٠,٠٣ درهم لكل سهم من ١٢,٦ مليار سهم كما في ذلك التاريخ بإجمالي ٣٧٨ مليون درهم، وتم دفعها إلى المساهمين في ١٠ أبريل ٢٠٢٦.

١٥ احتياطات نظامية واختيارية

(أ) احتياطي نظامي

وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، وتعديلاته، والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. لم يتم إجراء أي تحويلات في الفترة الحالية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٥ احتياطات نظامية واختيارية (تابع)

(ب) احتياطي اختياري

تبلغ قيمة الاحتياطي الاختياري ١٣٠ مليون درهم، وهو غير متاح للتوزيع. ولم يتم إجراء أي تحويلات في الفترة الحالية.

١٦ أسهم خاصة

خلال سنة ٢٠٢٣، تعاقدت المجموعة مع صانع سوق خارجي مرخص في سوق أبوظبي للأوراق المالية الذي قدم خدمات توفير السيولة من أجل تقديم أوامر شراء وبيع أسهم الشركة بهدف تقليل فروق أسعار العرض / الطلب، وكذلك تقليل تقلبات الأسعار والكميات. ويتم شراء الأسهم لحساب الشركة من قبل صانع السوق.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أنهت المجموعة ترتيب توفير السيولة وباعت جميع ما في حيازتها من الأسهم الخاصة مما أدى إلى خسارة قدرها ٤٧,٦ مليون درهم. وبناءً على ذلك، لا تمتلك المجموعة أي أسهم خاصة كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,١ مليون درهم).

١٧ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يستخدم 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 ٢٠٢٥ بخبير تقييم مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة، وأدى ذلك إلى زيادة بمبلغ ٣٥٣,٦ مليون درهم (إيضاح ٥).

١٨ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨٥٠,٣٨١	٨٢٣,٩٢٧
٨٩٤,٣٥٠	٧٧٩,٨٤٥
<u>١,٧٤٤,٧٣١</u>	<u>١,٦٠٣,٧٧٢</u>

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

القروض لأجل تشمل ما يلي:

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ قروض بنكية (تابع)

قرض بنكي ١

بتاريخ 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 متغيراً زائداً هامش. ويستحق سداد القرض على ٢٠ قسطاً نصف سنوي يبدأ بعد ثلاثة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض لأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ٨٦٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٤٤ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ٣,٦ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٥,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,١ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

قرض بنكي 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. ويستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، سحبت شركة الغزال مبلغاً إضافياً قدره ٢٩ مليون درهم بموجب نفس التسهيل. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغيراً زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ٩٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٨ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ٢٤٥ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٢١ ألف درهم). وتم ضمان التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

قرض بنكي 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 دولة الإمارات العربية المتحدة. يُستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. لم تسحب شركة الغزال للمواصلات التسهيل بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغيراً زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ٢٣,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣١ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ١٥٣ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦٥ ألف درهم). وتم ضمان التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

قرض بنكي ٤

في ٢٥ مارس ٢٠٢٦، سحبت شركة ايه دي ان اتش للتمويل ذ.م.م - ش.ش.و، وهي شركة تابعة للشركة، مبلغ ٢٥ مليون درهم مستحق السداد خلال ١٢ شهراً. في تاريخ التقرير، تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ٢٣,٤٠٩ درهم.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ قروض بنكية (تابع)

قرض بنكي ٥

أبرمت الشركة تسهيل قرض لأجل يصل إلى ٧٥٠ مليون درهم مع بنك أبوظبي الأول لتمويل تطوير مشروع جزيرة المرجان. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لا يزال التسهيل غير مسحوب.

قروض بنكية قصيرة الأجل

بالإضافة إلى ذلك، تحتفظ المجموعة بقروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. وبلغت القيمة الدفترية لهذه القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ٥٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٩٠ مليون درهم). يتضمن مبلغ القروض فائدة مستحقة بمبلغ ١,٥ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦ مليون درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي الرصيد غير المستخدم لجميع تسهيلات القروض ١,٧١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦٤٠ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

تعهدات الديون

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لا يوجد عدم امتثال للتعهدات المالية. يتم اختبار الامتثال لتعهدات الديون من قبل البنوك على أساس نصف سنوي (٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر).

١٩ مطلوبات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)
٤٠,٤٧٢	١٨,٥٨٦
٥,٧٤٠	-
١٠,٩٤٨	٧٤,٢٠٤
٣,٦٧٢	٨٧٩
(٤٢,٢٤٦)	(١٠,٧٤٦)
<u>١٨,٥٨٦</u>	<u>٨٢,٩٢٣</u>

في ١ يناير
استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي
إضافات خلال الفترة / السنة
تراكم الفائدة خلال الفترة / السنة
دفعات خلال الفترة / السنة
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

٦,٨٦٥	٥٦,٩٧٥
١١,٧٢١	٢٥,٩٤٨
<u>١٨,٥٨٦</u>	<u>٨٢,٩٢٣</u>

غير متداولة
متداولة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٠ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣٨,٢٣٠	٣٥٠,٦٥١	ذمم دائنة تجارية
٣٣٦,٣٤٦	٣٣٢,٨٨٨	مطلوبات مستحقة
٧,٥٩٢	٦,٨٩٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
١٨,٢٥٠	٤,٢٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢١٨,١٨٣	٢٢٣,٨٩٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٩١٨,٦٠١</u>	<u>٩١٨,٥٧٦</u>	

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

٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٩٣١	٢٧,٩٤٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
٣,٠٣٠	٢,٩٢٧	شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة
٢,٠٠٢	٢,٢٩٠	شركة جاك رايبك الرشيد
٢,٩٥٢	٤٨٥	شركة سايبم طاقة الرشيد للتصنيع المحدودة
٣,٢٢٢	٢,٣٣٧	شركة هاي سبريت ذ.م.ع
<u>٣٥,١٣٧</u>	<u>٣٥,٩٨٢</u>	أخرى

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
٤,٩١٩	٤,٨٦٦
٢,١٤٤	١,٦٢٣
٥٢٩	٤٠٦
<u>٧,٥٩٢</u>	<u>٦,٨٩٥</u>

عبدالله رشيد الرشيد
شركة هاي سبريت ذ.م.م
أخرى

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

فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٥		فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠١٥	١,٠٥٣	١,٠١٥	١,٠٥٣
٢,٩٢٨	٦,١١١	٢,٩٢٨	٦,١١١
٤٨٢	١,٤٥٠	٤٨٢	١,٤٥٠
<u>٦,٠٤٧</u>	<u>٧,٠٢٨</u>	<u>٦,٠٤٧</u>	<u>٧,٠٢٨</u>

أتعاب إدارية مقبوضة من فنادق الديار
مشتريات
مبيعات وخدمات أخرى
تعويضات كبار موظفي الإدارة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يتم منح أي قروض لأعضاء مجلس إدارة المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

٢٢ إيرادات أخرى

فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٥		فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٥٨٣	٤,٧٠٦	٣,٥٨٣	٤,٧٠٦
١,٦٣٧	٢,٤٥١	١,٦٣٧	٢,٤٥١
<u>٥,٢٢٠</u>	<u>٧,١٥٧</u>	<u>٥,٢٢٠</u>	<u>٧,١٥٧</u>

ربح من بيع ممتلكات ومعدات
أخرى

٢٣ ضرائب الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	
٥٦,٠٤٣	١١,٤٧٩	٥٦,٠٤٣	١١,٤٧٩
<u>(٤,٣٣٣)</u>	<u>(١,١٩٦)</u>	<u>(٤,٣٣٣)</u>	<u>(١,١٩٦)</u>
<u>٥١,٧١٠</u>	<u>١٠,٢٨٣</u>	<u>٥١,٧١٠</u>	<u>١٠,٢٨٣</u>

الضريبة الحالية
الضريبة المؤجلة
انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٣ ضرائب الدخل (تابع)

تسوية مصروف الضريبة والأرباح المحاسبية مضروبة في معدل الضريبة المحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٩٧,٥٧٥	١١٨,٦٠٤	الربح قبل ضريبة الدخل (للفترة / السنة)
١٠٧,٧٨٢	١٠,٦٧٤	الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪ الأثر الضريبي للمبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
(٥١,٩٧٨)	-	الدخل المعفى
(٣,١٨٤)	(٢٢٧)	الحصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١,١٨٥)	-	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في مشروع مشترك التبرعات والمنح والهدايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير المسموح بها
١٩٥	٥٦	متنوعة
٨٠	(٢٢٠)	
٥١,٧١٠	١٠,٢٨٣	

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي حوالي ٨,٦٧٪ (٢٠٢٥: ٤,٣٢٪).

فيما يلي الحركة في التزام الضريبة الحالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٢,٣٢٥	٥٥,٧١٠	في ١ يناير
٧٥٧	-	استحواذ من خلال اندماج الأعمال
٥٦,٠٤٣	١١,٤٧٩	المحمل للفترة / السنة
(٤٢,٧٩٢)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٦٢٣)	(١,١٩٤)	حركات أخرى
-	(٥,٤٨٢)	منافع الضريبة الحالية على الخسارة غير المحققة من الأسهم الخاصة
٥٥,٧١٠	٦٠,٥١٣	في ٣١ ديسمبر

المبالغ المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية:

مجموع الضريبة المؤجلة الناشئة في فترة التقرير وغير المعترف بها في الربح أو الخسارة ولكنها محملة مباشرة على حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣١,٨٢٤	٣١,٨٢٤	الضريبة المؤجلة: إعادة تقييم أرض

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٣ ضرائب الدخل (تابع)

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال السنة / الفترة:

احتياطي إعادة تقييم الموجودات	مطلوبات الإيجار	موجودات حق الاستخدام	موجودات غير ملموسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٠,١٦١	-	٥٥ (٧٣٦)	٧٠,٨٤٢	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
١٠٩	-	-	١٠٩	استحواذ على شركات تابعة
٢٧,٤٩١	٣١,٨٢٤	٢٣ (٦)	(٤,٣٥٠)	(تحميل) / استرداد خلال السنة
٩٧,٧٦١	٣١,٨٢٤	٤٩ (٧١٣)	٦٦,٦٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
(١,١٩٦)	-	(١٧) (٥)	(١,١٧٤)	المحمل خلال الفترة
٩٦,٥٦٥	٣١,٨٢٤	٤٤ (٧٣٠)	٦٥,٤٢٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٤ 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 ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٥	فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٤٢,٩٥١	٩٦,٢٨٧	الربحية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (ألف درهم)
١٢,٥٣٦,٢١٢	١٢,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة - باستثناء الأسهم الخاصة (بالآلاف)
٠,٠١١	٠,٠٠٨	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

٢٥ معلومات القطاعات

يتم تحديد هيكل القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقرير على أساس القطاعات التشغيلية، نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة تتأثران في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تنظّم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية في أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- الفنادق
- خدمات المواصلات
- خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

المجموع ألف درهم	قيود محدوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	
٨٦٣,٣٠٠	(٢١,٠٧٢)	-	٤٤,١٨٥	٤٦٤,٤٠١	٣٧٥,٧٨٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(٦٨٨,٢٧٧)	٢١,٠٧٢	-	(٤٥,٣٣٨)	(٤٠٥,٠٧١)	(٢٥٨,٩٤٠)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
١٧٥,٠٢٣	-	-	(١,١٥٣)	٥٩,٣٣٠	١١٦,٨٤٦	إيرادات
(٥٢,٢٣٤)	-	(٢٥,٩٣٧)	(٢,٢٩٩)	(٢٣,٩٩٨)	-	تكلفة الخدمات
(٥٢٦)	-	-	٨	١١٥	(٦٤٩)	إجمالي الربح
٢٢٢	-	٢٢٢	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	-	-	-	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢,٣٥٠	-	٢,٣٥٠	-	-	-	حصة من ربح شركة زميلة
٧,١٥٧	-	١,٩٨٨	٥,١٥٨	١١	-	حصة من ربح مشاريع مشتركة
٤,٩٤٨	-	٤,٤١٨	-	٥٣٠	-	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٢٠,٦٣٦)	-	-	(١,٣٤٨)	(٨٩٠)	(١٨,٣٩٨)	خلال الربح أو الخسارة
١١٨,٦٠٤	-	(١٤,٦٥٩)	٣٦٦	٣٥,٠٩٨	٩٧,٧٩٩	إيرادات أخرى
(١٠,٢٨٣)	-	-	-	-	-	إيرادات التمويل
١٠٨,٣٢١	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
١٤,١٣٥,٨١٤	(٤,٩٧٨,٥٤٥)	٧,٦٤٢,٥٢٤	٢٠٠,٩٤٧	١,٣٠٢,٦٤٦	٩,٩٦٨,٢٤٢	ربح الفترة قبل الضريبة
٢,٩٣٧,٥٥٧	(٢,٣٨٩,٢٩٨)	١,٧١٠,٦٢٥	٢٠٠,٩٤٧	٧٥٩,٦٢٠	٢,٦٥٥,٦٦٣	مصروف ضريبة الدخل
						الربح بعد الضريبة
						٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
						مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي: (تابع)

المجموع ألف درهم	قيود محدوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	
٨٨١,٤٥٨	(٢٠,٧٤٤)	-	٧٥,٨٣٩	٤١٠,١١٠	٤١٦,٢٥٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(٦٤٦,٠٥٢)	٢١,٤٩٥	-	(٦٤,٥٩٦)	(٣٤٢,٠٣٨)	(٢٦٠,٩١٣)	إيرادات
٢٣٥,٤٠٦	٧٥١	-	١١,٢٤٣	٦٨,٠٧٢	١٥٥,٣٤٠	تكلفة الخدمات
(٦٢,٥٣٣)	-	(٣٦,٤٢٢)	(٢,٣٥٩)	(٢٣,٧٥٢)	-	إجمالي الربح
(١,٢٩١)	-	-	(٣٤٦)	(٩٠٠)	(٤٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٥١٨	-	٥١٨	-	-	-	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧,٨١٠	-	٧,٤٥٤	-	٣٥٦	-	حصة من ربح شركة زميلة
٤,٧٣١	-	٤,٧٣١	-	-	-	حصة من ربح مشاريع مشتركة
٥,٢٢٠	(١,١٣٠)	٢,٢٢٥	٣,٥٨٣	٥٤٢	-	ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٤٧	-	٥,٢٤٧	-	-	-	إيرادات أخرى
(٢٣,٥٥٤)	٣٧٩	-	(١,٣٥٥)	(١,٢٨٨)	(٢١,٢٩٠)	إيرادات التمويل
١٧١,٥٥٤	-	(١٦,٢٤٧)	١٠,٧٦٦	٤٣,٠٣٠	١٣٤,٠٠٥	تكاليف التمويل
(١٥,١٥٠)	-	-	-	-	-	ربح الفترة قبل الضريبة
١٥٦,٤٠٤	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
						الربح بعد الضريبة
١٤,٥٠٨,٤٩١	(٤,٧٣٢,٦٣١)	٧,٨٤٣,٧٠١	١٨٠,٨٤٤	١,٢٥١,٩٩٥	٩,٩٦٤,٥٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
٣,٠٠٣,١٩٨	(٢,٣٧٢,١٥٤)	١,٨٥٤,٩٠٨	١٨٠,٨٤٤	٦٣٨,٠١٦	٢,٧٠١,٥٨٤	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٦ مطلوبات طارئة والتزامات

(أ) ضمانات بنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥٠,١٥٣	٤٥٣,٦١٧	ضمانات بنكية
٥,١٥٣	٦,٩٩٧	خلال سنة واحدة
٣,٦٧٧	٣,٦٧٧	بين سنة واحدة وسنتين
٤٤١,٣٢٣	٤٤٢,٩٤٣	أكثر من سنتين
٤٥٠,١٥٣	٤٥٣,٦١٧	

بالإضافة إلى ما سبق، قدمت المجموعة ضماناً مؤسسياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بقيمة ٢١٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٥٠ مليون درهم) مقابل القروض التي حصلت عليها الشركات التابعة. وبلغ الرصيد المستخدم للقروض المعنية ١٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩ مليون درهم).

(ب) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغاً وقدره ٢٣٩,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥٤,٣ مليون درهم).

٢٧ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة يتعلق بالقطاع الفندقية فقط، والذي يحقق إيرادات متغيرة في الربعين الأول والأخير من السنة.