

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (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
٣٧ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة 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 سبتمبر ٢٠٢٤ والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطلب 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 مقارنةً 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 في هذا الشأن.

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
٤ نوفمبر ٢٠٢٤

.....
نزار جشي
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

[illegible]

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. (٢)

(۲)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١,١٠٩,٥٤٥	١,٩٢١,٣٩٤	٣٠٠,٢٢٨	٦٩٤,٤٩٥		الإيرادات من العقود مع العملاء
(٨٤٣,١٦٣)	(١,٥٣٥,٤٦٤)	(٢٦٤,١٥٥)	(٥٧٢,٥٨٧)		تكلفة الخدمات
٢٦٦,٣٨٢	٣٨٥,٩٣٠	٣٦,٠٧٣	١٢١,٩٠٨		إجمالي الربح
(٤٩,٧٢١)	(١١٢,٢٨٥)	(١٥,٤٨٥)	(٧٤,٦٣٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨٠٩)	(١١,٧١٠)	(٣٧٩)	٣٤٨		(عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٦٤	١,٢٣٨	١٤٧	٢٧٠	٧	حصة من ربح شركات زميلة
١٠٧,٤١٧	٣٣,٠٠٤	٤٤,٧٩٦	٨,٤٤١	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
-	٩١٦,٤٠٩	-	-	٢٢, ٨	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
٥٤,٢١٨	٧١,٣٣٢	١٢,٨٨٦	١,٥٧٢	٢١	إيرادات أخرى
٢,٣٨٥	١,٠٧٤	٧	٣٢٩		إيرادات التمويل
(٩١,١٦٨)	(٨٦,٠٣٠)	(٢٨,٥٤٦)	(٢٦,٤٤٧)		تكاليف التمويل
٢٨٨,٨٦٨	١,١٩٨,٩٦٢	٤٩,٤٩٩	٣١,٧٨٧		الربح قبل ضريبة الدخل
-	(١٨,٠١٨)	-	(١,٥٤٥)	٢٣	مصروف ضريبة الدخل
٢٨٨,٨٦٨	١,١٨٠,٩٤٤	٤٩,٤٩٩	٣٠,٢٤٢		ربح الفترة
٢٨٨,٩١٢	١,١٨٠,٨٣٠	٤٩,٦٢٦	٣٠,٢٢٠		العائد إلى:
(٤٤)	١١٤	(١٢٧)	٢٢		مساهمي الشركة الأم
٢٨٨,٨٦٨	١,١٨٠,٩٤٤	٤٩,٤٩٩	٣٠,٢٤٢		حصص غير مسيطرة
٠,٠٢٣	٠,٠٩٤	٠,٠٠٤	٠,٠٠٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨٨,٨٦٨	١,١٨٠,٩٤٤	٤٩,٤٩٩	٣٠,٢٤٢	ربح الفترة
١,٣٩٧,٣٣٤	-	-	-	ينود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
١,٦٨٦,٢٠٢	١,١٨٠,٩٤٤	٤٩,٤٩٩	٣٠,٢٤٢	ربح من إعادة تقييم أرض
				مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٦٨٦,٢٤٦	١,١٨٠,٨٣٠	٤٩,٦٢٦	٣٠,٢٢٠	العائد إلى:
(٤٤)	١١٤	(١٢٧)	٢٢	مساهمي الشركة الأم
١,٦٨٦,٢٠٢	١,١٨٠,٩٤٤	٤٩,٤٩٩	٣٠,٢٤٢	حصص غير مسيطرة

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	احتياطي أسهم الشركة من الاكتتاب	احتياطي إعادة تقييم الموجودات	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح مقترحة	المجموع	حصص غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٢٢,٩٢٣	(٢٨٩)	٨٧٤,٥٦٥	٤٠٠,٠٠٠	٧,٢٩٧,١٩٩	٢,١٦٣	٧,٢٩٩,٣٦٢
ربح الفترة	-	-	-	-	٢٨٨,٩١٢	-	٢٨٨,٩١٢	-	٢٨٨,٩١٢
تعديلات (إيضاح ٨)	-	-	-	-	(٥,٢١٢)	-	(٥,٢١٢)	-	(٥,٢١٢)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	١,٣٩٧,٣٣٤	-	-	-	١,٣٩٧,٣٣٤	-	١,٣٩٧,٣٣٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	١,٣٩٧,٣٣٤	-	-	-	١,٣٩٧,٣٣٤	-	١,٣٩٧,٣٣٤
شراء أسهم الشركة من الاكتتاب (إيضاح ١٥)	-	(٤٥,١٦٥)	-	-	-	-	(٤٥,١٦٥)	-	(٤٥,١٦٥)
معاملات مع الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٤٤)	(٤٤)
معاملات مع الملاك:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أسهم منحة	٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)	-	-	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)	١,٢٠٠,٠٠٠	(٤٥,١٦٥)	٥,٤٢٠,٢٥٧	(٢٨٩)	١,١٥٨,٢٦٥	-	٨,٧٣٣,٠٦٨	٢,١١٩	٨,٧٣٥,١٨٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	١,٢٠٠,٠٠٠	(٨٣,٥٦٦)	٥,٤٢٠,٢٥٧	(٢٨٩)	٩٩١,٧٧٣	٣٠٠,٠٠٠	٨,٨٢٨,١٧٥	٢,٢٦٢	٨,٨٣٠,٤٣٧
ربح الفترة	-	-	-	-	١,١٨٠,٨٣٠	-	١,١٨٠,٨٣٠	١١٤	١,١٨٠,٩٤٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١,١٨٠,٨٣٠	-	١,١٨٠,٨٣٠	١١٤	١,١٨٠,٩٤٤
شراء أسهم الشركة من الاكتتاب	-	(٣٨,٤١٩)	-	-	-	-	(٣٨,٤١٩)	-	(٣٨,٤١٩)
تحويل إعادة التقييم إلى أرباح محتجزة عند استبعاد ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٦)	-	-	(٢,٩١٠)	-	٢,٩١٠	-	-	-	-
تعديلات	-	-	-	٢٨٩	(٢٨٩)	-	-	-	-
معاملة مع الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥٧)	(٦٥٧)
معاملات مع الملاك:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أسهم منحة	٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)	-	-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	١,٢٦٠,٠٠٠	(١٢١,٩٨٥)	٥,٤١٧,٣٤٧	-	٢,١٧٥,٢٢٤	-	٩,٧٣٠,٥٨٦	١,٧١٩	٩,٧٣٢,٣٠٥

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢٨٨,٨٦٨	١,١٩٨,٩٦٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
١٨٧,٠٤٥	١٩٦,٨٨٨	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠,٧٧٣	٢٧,٥٢٥	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٠٧,٤١٧)	(٣٣,٠٠٤)	٨	حصة من ربح مشاريع مشتركة
(١٦٤)	(١,٢٣٨)	٧	حصة من ربح شركات زميلة
٨٠٩	١١,٧١٠		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧,٦٣١	١٣,٢٩٥	١٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٤٠٧)	(٦٤,٣٥٦)	٢١	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٧٢٨)	-		القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩١,١٦٨	٨٦,٠٣٠		تكاليف التمويل
(٢,٣٨٥)	(١,٠٧٤)		إيرادات التمويل
-	(٩١٦,٤٠٩)	٨	ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك
-	٢٠,٤٤٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٠,٧٥٧)	-		عكس استحقاقات
٩٧	٢٤٦		إطفاء رسوم الامتياز
٤٣٢,٥٣٣	٥٣٩,٠٢٠		التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٦,٣٩٨)	(٦,٦٠٩)	١٨	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
١,٣٧٠	(٥٩٥)		مخزون
٢٢,٧٥٨	١١٥,٤٦٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٨٣,٠٤٤)	(٢٦١,٤٩٩)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦٧,٢١٩	٣٨٥,٧٨٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٣٦,٧٢٢)	(٧٨,٢٧٥)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٥,١١٢	٨٩,٢٤٦		شراء ممتلكات ومعدات
(٢,١٦٠)	-	٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٠٠	١,٠٥٢	٧	استثمار في شركة زميلة
١٣٥,٤٩٥	٥٦,٧٥٣	٨	توزيعات أرباح مقبوضة من شركات زميلة
-	٧٦,٦٥٣	٨	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
-	(٣٠,٠٠٠)	٨	دفعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
٢٦,٥٢٩	-		دفعات للاستحواذ على مشروع مشترك
٢,٣٨٥	١,٠٧٤		متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤١,٣٣٩	١١٦,٥٠٣		فوائد مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٥٦٥,٨٠٥	٦٨٦,٣١٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٥,١٦٥)	(٣٨,٤١٩)		متحصلات من قروض بنكية
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)		شراء أسهم الشركة من الاكتتاب، بالصافي
(١١,٦٦٤)	(٢٤,٢٨٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٦٥٧)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(١,١٣٣,١١٢)	(٨١٤,٧٤٦)		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
(٩٠,٨٧٦)	(٨٦,٠٣٠)		سداد قروض بنكية
(٩١٥,٠١٢)	(٥١٧,٨٢٦)		فوائد مدفوعة
(٥٠٦,٤٥٤)	(١٥,٥٤٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨٣٧,٠٩١	٣٧٧,١٦٨		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٣٠,٦٣٧	٣٦١,٦٢٨	١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٣٠,٧٥٧	-		عكس استحقاقات
١,٣٩٧,٣٣٤	-	٥	إعادة تقييم أرض
-	٢,٩١٠		تحويل احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١ معلومات عامة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة" أو "إيه دي ان اتش") 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.م.م، وفندق في دي دي ش.م.م، وفندق دبي مارينا ش.م.م)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تضم الشركة قسماً للخدمات السياحية ولديها استثمارات في الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الغزال للمواصلات - ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
فنادق دوم ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أ د ن م س شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
أ د ن م راك لإدارة الفنادق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أ د ر م لإدارة المطاعم - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	إدارة المطاعم	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	صيانة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إيه دي ان اتش لخدمات الحراسة العامة ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الخدمات الحراسة والأمنية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
شركة إيه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة")*	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م ("شركة تابعة")*	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠,٠٠	٥١,٠٠
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة")*	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠,٠٠	٥١,٠٠
ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")*	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	١٠٠,٠٠	-

لدى الشركة أيضاً استثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة كومباس العربية المحدودة ("مشروع مشترك") ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - المملكة العربية السعودية")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات والعقود	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠
شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("مشروع مشترك") ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات والعقود	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
هاى سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات تنظيف	٥٠,٠٠	-
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جبرسي، جزر القنال	مجمعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦
مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م ("شركة زميلة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٤٣,٠٠	٤٣,٠٠

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم إنجاز معاملات الاستحواذ وإعادة التنظيم التالية داخل المجموعة:

قبل ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة سيطرة مشتركة 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. في ٣١ مارس ٢٠٢٤، اكتسب المجموعة السيطرة على هذه المنشآت من خلال الاستحواذ على الحصة القانونية المتبقية البالغة ٤٩٪، مما يجعل كل من المنشآت الثلاثة شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

خلال يونيو ٢٠٢٤، قامت الشركة بتحويل نسبة ١٠٠٪ من حصتها في حقوق الملكية في شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م - ش.ش.و إلى شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و. علاوة على ذلك، قامت الشركة بتحويل نسبة ١٠٠٪ من حصتها في حقوق الملكية في شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و إلى شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة والتي تأسست بموجب قوانين سوق أبوظبي العالمي. لم يكن لهذه التحويلات أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٤.

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

تم تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ أو بعد ذلك التاريخ على هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ولم يكن لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية هذه أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو العقود المستقبلية.

- (أ) تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).
- (ب) مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).
- (ج) ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

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

- (أ) تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥).

..

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٣ أساس الإعداد (تابع)

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

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

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة لمجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة السنوية وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. 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 المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء السياسة المحاسبية الجديدة المعروضة أدناه. بالإضافة إلى ذلك، لا تُعد نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٣ ضرائب الدخل

يتم رصد مخصص لضرائب الدخل في المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للتشريعات التي تم سنّها أو التي ستطبق فعلياً في نهاية فترة التقرير. يشمل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة للسنة، إلا إذا تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية لأنها تتعلق بمعاملات معترف بها أيضاً، في نفس الفترة أو في فترة مختلفة، في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

تستند الأرباح أو الخسائر الخاضعة للضريبة إلى التقديرات إذا تم اعتماد المعلومات المالية الموجزة المرحلية قبل تقديم الإقرارات الضريبية ذات الصلة. يتم تسجيل الضرائب بخلاف الدخل ضمن المصاريف التشغيلية.

يتم رصد مخصص لضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة التزام الميزانية العمومية للخسائر الضريبية المرحلة والفروق المؤقتة الناشئة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية. ووفقاً لإعفاء الاعتراف المبدئي، لا يتم تسجيل الضرائب المؤجلة للفروق المؤقتة عند الاعتراف المبدئي بأصل أو التزام في معاملة أخرى غير اندماج الأعمال إذا كانت المعاملة، عند تسجيلها مبدئياً، لا تؤثر على الأرباح المحاسبية أو الخاضعة للضريبة ولا تؤدي، في وقت المعاملة، إلى نشوء مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة وال قابلة للخصم. لا يتم تسجيل مطلوبات الضريبة المؤجلة للفروق المؤقتة عند الاعتراف المبدئي بالشهرة، ولاحقاً للشهرة غير المقطوعة لأغراض الضريبة. يتم تسجيل الضرائب المؤجلة على الفروق المؤقتة التي تنشأ عند الاعتراف المبدئي للشهرة، بما في ذلك تلك الناشئة عند التطبيق المبدئي لقانون الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٣ ضرائب الدخل (تابع)

يتم قياس أرصدة الضريبة المؤجلة بمعدلات الضريبة الصادرة فعلياً أو ضمناً في نهاية فترة التقرير، والتي من المتوقع أن يتم تطبيقها على الفترة التي تنعكس فيها الفروق المؤقتة أو التي سيتم فيها استخدام الخسائر الضريبية المؤجلة.

لا يتم تسجيل موجودات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخسارة الضريبية المؤجلة إلا بالقدر الذي يكون فيه من المرجح أن يتم عكس الفروق المؤقتة في المستقبل وتتوفر أرباح مستقبلية كافية خاضعة للضريبة يمكن على أساسها استخدام الخصومات.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية، وعندما تتعلق موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطات الضرائب على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة أو غيرها من المنشآت الخاضعة للضريبة، وتكون هناك نية لتسوية الأرصدة على أساس الصافي.

تتحكم المجموعة في عملية عكس الفروق المؤقتة المتعلقة بالضرائب المحملة على توزيعات الأرباح من الشركات التابعة أو على الأرباح عند استبعادها. لا تعترف المجموعة بمطلوبات الضريبة المؤجلة على هذه الفروق المؤقتة إلا بالقدر الذي تتوقع فيه الإدارة عكس الفروق المؤقتة في المستقبل المنظور.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المكثفة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية الجوهرية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرحلية، فإن المخاطر التي تم تحديدها للفترة هي نفسها تلك التي تم تحديدها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وبالمثل، كانت الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء الأحكام والتقديرات الجديدة المذكورة أدناه:

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

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

(أ) اندماجات الأعمال

يتطلب احتساب الاستحواذ على الأعمال تخصيص سعر الشراء لمختلف موجودات ومطلوبات الأعمال المستحوذ عليها. بالنسبة لمعظم الموجودات والمطلوبات، يتم تخصيص سعر الشراء عن طريق تسجيل الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة المقدرة. يتطلب تحديد القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة حكماً من قبل الإدارة وغالباً ما يتضمن استخدام تقديرات وافتراضات جوهرية تشمل افتراضات متعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية الواردة والصادرة ومعدلات الخصم والأعمار الإنتاجية للموجودات. استخدمت إدارة المجموعة كافة المعلومات المتاحة لتحديد هذه القيمة العادلة عند الاستحواذات الأخيرة على شركات تابعة.

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

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

فيما يتعلق بشركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.و.و وشركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م وشركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م - ش.و.و (يشار إليهم معاً باسم "شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة") (إيضاح ٨)، حصلت المجموعة على حقوق من خلال التوقيع على اتفاقية البيع والشراء وحصلت على الحقوق المطلقة لشركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة المشار إليها في اتفاقيات تحويل الأسهم المصدقة ("الاتفاقيات"). يمكن للمجموعة توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بشركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة بمفردها، حيث يتم اتخاذ هذه القرارات من خلال حقوق التصويت، وتمتلك المجموعة حقوق تصويت بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤. تتمتع المجموعة بالقدرة المنفردة على توظيف وعزل أي من كبار موظفي الإدارة المسؤولين عن أنشطة شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة، مما يدل على تمتعها بالسيطرة التشغيلية. والمجموعة معرضة بشكل مباشر وجوهري ولها الحق في عوائد متغيرة من هذه الشركات التابعة وقادرة على استخدام سلطتها على هذه الشركات التابعة للتأثير على العوائد.

وعليه، خلصت المجموعة إلى أنها تسيطر على شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة.

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٩,٩٥٣,٢٦٧	٩,٨٢٩,٤٣٩

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

إن الحركة في رصيد الممتلكات والمعدات كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
٩,٩٥٣,٢٦٧	٨,٦١٩,٣٦٧	في ١ يناير
١٩,٦٧٥	-	مستحوذ عليها من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٢)
-	١,٣٩٧,٣٣٤	ربح من إعادة تقييم أراضي
٧٨,٢٧٥	١٩٠,٤٨٥	إضافات
(٢٤,٨٩٠)	(٤,٦٩٥)	استبعادات
(١٩٦,٨٨٨)	(٢٤٩,٢٢٤)	استهلاك محمل للفترة / السنة
٩,٨٢٩,٤٣٩	٩,٩٥٣,٢٦٧	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٥,٨٨٩	١٨٦,٣٦٩	تكلفة الخدمات
٩٩٩	٦٧٦	مصاريف عمومية وإدارية
١٩٦,٨٨٨	١٨٧,٠٤٥	

إن القروض البنكية مضمونة مقابل رهن عقارات الفنادق بقيمة ٦ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦ مليار درهم).

١-٥ إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ٦,٣ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: 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 (إيضاح ١٦).

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المُقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة المماثلة، والمعدلة لأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. تواريخ إعادة التقييم هي فبراير ٢٠٢٣ ومايو ٢٠٢٣ ويونيو ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ولا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ تاريخ التقييم الأخير قد يؤثر على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

١-٥ إعادة تقييم الأرض (تابع)

عند تقدير القيم المعاد تقييمها للأرض، يؤخذ في الاعتبار الاستخدام الأمثل والأفضل للأرض. تستند المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الثاني.

لو تم قياس الأرض باستخدام نموذج التكلفة، لبلغت القيمة الدفترية ٧١٠,٠٥٩ ألف درهم (٢٠٢٣: ٧١٠,٠٥٩ ألف درهم).

أراضٍ مستأجرة

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

٦ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار

المجموعة بصفتها مستأجرًا

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨,٥١٠	٤,٧٧٤	في ١ يناير
-	٥٣,٢٧١	استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي
(١٣,٧٣٦)	(٢٧,٥٢٥)	استهلاك محمل للفترة / السنة
٤,٧٧٤	٣٠,٥٢٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

فيما يلي القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار للمجموعة والحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢,١٠٤	٧,١٧٦	في ١ يناير
-	٥٣,٢٧١	استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي
٣٢٥	٦٧٠	تراكم الفائدة
(١٥,٢٥٣)	(٢٤,٢٨٧)	دفعات
٧,١٧٦	٣٦,٨٣٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٦ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
٣٢,٢٧١	٧,١٧٦	متداولة
٤,٥٥٩	-	غير متداولة
٣٦,٨٣٠	٧,١٧٦	

٧ استثمارات في شركات زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
١٧,٢٨٨	١٥,٧٢١	في ١ يناير
-	٢,١٦٠	استثمار في مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م
١,٢٣٨	٦٣٢	الحصة من ربح الفترة / السنة
(١,٠٥٢)	(١,٢٢٥)	توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة
١٧,٤٧٤	١٧,٢٨٨	في سبتمبر / ٣١ ديسمبر

(أ) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٨,٤٦٪ في حصص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جبرسي بجزر القنال، وتشارك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم 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 المنشأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠,٧٤٣ ألف درهم) وتم تصنيفه كاستثمار في شركة زميلة.

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م

خلال سنة ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على ٣٥٪ من شركة مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م ("برايم كونسبت")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي. بدأت المنشأة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. في ١ مايو ٢٠٢٣، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٨٪ من برايم كونسبت. ونتيجة لذلك، فإن نسبة مساهمة المجموعة في رأس مال شركة برايم كونسبت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ هي ٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٣٪). بلغ استثمار المجموعة في المنشأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قيمته ٦,٧٣١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٥٤٥ ألف درهم) وتم تصنيفه كاستثمار في شركة زميلة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٥٩,٩٢٣	٣٦٥,٣٣٢	في ١ يناير
٣٠,٠٠٠	-	استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م
-	(٥,٢١٢)	تعديل (١)
(١٥٣,٢٨٧)	(١٣٥,٤٩٥)	توزيعات أرباح مكتسبة خلال الفترة / السنة
٣٣,٠٠٤	١٣٥,٢٩٨	الحصة من ربح الفترة / السنة
		ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً قبل إعادة التصنيف إلى شركات
٩١٦,٤٠٩	-	تابعة
(٩٦٩,٨٢٢)	-	إعادة التصنيف كشركات تابعة (إيضاح ٢٢)
٢١٦,٢٢٧	٣٥٩,٩٢٣	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ مع قوة 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. تقدم هذه المنشآت خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وغسيل الملابس والتنظيف وإدارة المرافق إلى أطراف خارجية.

الغاء الاعتراف بشركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة باعتبارها مشروعاً مشتركاً

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، اكتسبت المجموعة السيطرة على 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 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، مما يجعل كل من المنشآت الثلاثة شركات تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. بناءً على ذلك، ألغى الاعتراف بالقيمة الدفترية لشركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة، المسجلة كمشروع مشترك، كجزء من المحاسبة عن الاستحواذ بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال" (الإيضاح ٢٢).

استمر الاعتراف بشركتي أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر وأبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - المملكة العربية السعودية كمشروع مشترك بموجب طريقة حقوق الملكية المحاسبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

(ب) شركة هاي سبريت ذ.م.م

شركة هاي سبريت ذ.م.م هي مشروع مشترك بين المجموعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

(ج) إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، استحوذت المجموعة على نسبة ٥٠٪ من حصة حقوق ملكية مع حقوق تصويت متساوية في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م، المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، والمتخصصة في خدمات التدبير المنزلي والتنظيف. لا توجد مطلوبات طارئة تتعلق بحصة المجموعة في المشروع المشترك. سجلت المجموعة الحصة المستحوذ عليها بنسبة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط (١)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥١,٠٧٥	٢١٠,٠٤١
١٣١,٦١٠	١٤٩,٨٨٢
٣٣,٥٤٢	-
٢١٦,٢٢٧	٣٥٩,٩٢٣

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (٢)
استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م (٣)

(١) استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢١٠,٠٤١	٢١٦,٨١٠
٣١,٢٣٤	١١٨,٤٣٨
-	(٥,٢١٢)
(١٣٦,٧٨٧)	(١١٩,٩٩٥)
٩١٦,٤٠٩	-
(٩٦٩,٨٢٢)	-
٥١,٠٧٥	٢١٠,٠٤١

في ١ يناير
الحصة من ربح الفترة / السنة
تعديل
توزيعات أرباح مكتسبة خلال الفترة / السنة
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً قبل إعادة التصنيف إلى
شركات تابعة
إعادة التصنيف كشركات تابعة (إيضاح ٢٢)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

(١) استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط (تابع)

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
٣٢,٩١٩	١٣٤,٧٦٥	موجودات غير متداولة
٥٩,٩١٠	٣٢٠,٠٩٢	أرصدة نقدية وبنكية
٢١٠,٩٥٨	٨١٠,٧٩٨	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(٢٥,٠٣٠)	(٣٧٩,٥٩٣)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(١٢٩,٧٢٦)	(٢٧٣,٥٤٩)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
(٤١,١٢٥)	(١٨٦,٥٠٠)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(١٣,٨٢٥)	(١٤,٠٠٠)	حصص غير مسيطرة
٩٤,٠٨١	٤١٢,٠١٣	صافي الموجودات
٨,٠٦٩	٨,٠٦٩	الغرامات التي تتحملها كومباس جروب انترناشيونال بي. في. (١)
١٠٢,١٥٠	٤٢٠,٠٨٢	صافي الموجودات

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٦٦,٤٢٦	١,٦٢١,٠٥١	بيان الأرباح أو الخسائر
(٦٤٣,٩٨٥)	(١,٣٣٤,٢٣٩)	إيرادات
(٢٢,٥٥٢)	(٤٦,٤١٠)	مصاريف
(٣١,٩٥٧)	(٤٤,٠٣٠)	استهلاك
٢,٣٣٤	٢٠٠	مصاريف أخرى
(٧,٧٩٩)	(٤,٥٥٢)	إيرادات فوائد، بالصافي
٦٢,٤٦٧	١٩٢,٠٢٠	مصروف ضريبة الدخل
		ربح الفترة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

(١) استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط (تابع)

إنّ مطابقة المعلومات المالية الموجزة لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك واردة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤١٢,٠١٣	٤٣٣,٦٢٠	في ١ يناير
٦٢,٤٦٧	٢٣٦,٨٧٦	ربح الفترة / السنة
-	(١٠,٤٢٤)	تعديل (١)
-	(٨,٠٦٩)	الغرامات التي تتحملها كومباس جروب انترناشيونال بي. في. (١)
(٢٧٣,٥٧٥)	(٢٣٩,٩٩٠)	توزيعات أرباح مكتسبة خلال الفترة / السنة
(١٠٦,٨٢٤)	-	إعادة التصنيف كشركات تابعة
٩٤,٠٨١	٤١٢,٠١٣	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٥١,٠٧٥	٢١٠,٠٤١	حصة من ربح من المشروع المشترك (باستثناء الغرامات)
٥١,٠٧٥	٢١٠,٠٤١	القيمة الدفترية

(١) تمت إعادة بيان البيانات المالية لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر ("المشروع المشترك") سابقاً لتصحيح خطأ جوهري بالفترة السابقة متعلق بالالتزامات الناشئة عن نزاعات قانونية وضريبية ونزاعات أخرى فيما يتعلق بالتفسير السابق للمستندات التأسيسية للمنشأة. بناءً على قرار مجلس الإدارة المعتمد من قبل شركاء المشروع المشترك، تم الاتفاق على أن مصاريف الضرائب الناتجة عن هذا التعديل سيتم تقاسمها بالتساوي، ولكن الغرامة المتعلقة بذلك لن يتحملها إلا كومباس جروب انترناشيونال بي. في. ولن يتم فرضها على المجموعة. وعليه، قامت المجموعة بتسجيل تعديل بمبلغ (٨,٠٦٩) درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يتعلق بصافي حصة المجموعة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

(٢) استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٤٩,٨٨٢	١٤٨,٥٢٢	في ١ يناير
(١,٧٧٢)	١٦,٨٦٠	حصة في (خسارة) / ربح الفترة / السنة
(١٦,٥٠٠)	(١٥,٥٠٠)	توزيعات أرباح مكتسبة خلال الفترة / السنة
١٣١,٦١٠	١٤٩,٨٨٢	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

(٢) استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (تابع)

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٦٢,٥٣٥	٢٦٤,٧٢٥	موجودات غير متداولة
٣٤,٠٣٥	٤٨,٣٠٣	نقد وما في حكمه
٢٩,٦٤٠	٣٠,٩٣٢	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(٤٠,٠٩٠)	(١٨,٧٠٦)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٢٢,٩٠١)	(٢٥,٤٩٠)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
٢٦٣,٢١٩	٢٩٩,٧٦٤	صافي الموجودات

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٩٦,٤٥٣	٩٣,٩٢١	بيان الأرباح أو الخسائر
(٧٥,٢٠٦)	(٧٠,٣٨٢)	إيرادات
(٩٠٩)	(٧٢٥)	مصاريف
٢٠,٣٣٨	٢٢,٨١٤	استهلاك
١٠,١٦٩	١١,٤٠٧	ربح الفترة
(١١,٩٤٢)	-	حصة بنسبة ٥٠٪ في المشروع المشترك
(١,٧٧٣)	١١,٤٠٧	مصرف ضريبة مؤجلة
		الحصة من (خسارة) / ربح مشروع مشترك بعد الضريبة المؤجلة المحملة

إنّ مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك واردة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٩٩,٧٦٤	٢٩٧,٠٤٤	في ١ يناير
(٣,٥٤٥)	٣٣,٧٢٠	(خسارة) / ربح الفترة / السنة
(٣٣,٠٠٠)	(٣١,٠٠٠)	توزيعات أرباح مكتسبة ومدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٦٣,٢١٩	٢٩٩,٧٦٤	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
١٣١,٦١٠	١٤٩,٨٨٢	حصة بنسبة ٥٠٪ في المشروع المشترك
١٣١,٦١٠	١٤٩,٨٨٢	القيمة الدفترية

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
-	-
٣٠,٠٠٠	-
٣,٥٤٢	-
٣٣,٥٤٢	-

في ١ يناير
مستحوذ عليها خلال الفترة / السنة
الحصة من ربح الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٠,١٢١	-
٧,١٣٥	-
١٨,٤٨٣	-
(١١,٩٠٣)	-
(٦,٧٥٢)	-
٦٧,٠٨٤	-

موجودات غير متداولة
نقد وما في حكمه
موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
صافي الموجودات

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٣,٤١١	-
(٥٥,٤٢٨)	-
(٢٢٥)	-
(٦٧٣)	-
٧,٠٨٥	-

بيان الأرباح أو الخسائر
إيرادات
مصاريف
استهلاك
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة

قبضت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه بمبلغ ٥٦ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٣٥ مليون درهم).

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه ضمانات بنكية، معظمها سندات أداء، بمبلغ ٨٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٢٩ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣: 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.

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٧٤٥,١٥٠	١٣٠,٨٢٩
(٨٠,٣٦٢)	(٣٧,٣٩٥)
٦٦٤,٧٨٨	٩٣,٤٣٤
٩,٣٦٤	٢٥,٤٠٩
٥٧,٤٧٥	٥٥,٨٥٨
٦٢,٧٢١	-
٥٥,٦٦٦	٤٧,٦٨٥
٨٥٠,٠١٤	٢٢٢,٣٨٦
ذمم مدينة تجارية	
ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)	
مبالغ مدفوعة مقدماً	
أصول العقد	
ذمم مدينة أخرى	

١١ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
-	٢٤,٨٠١
-	(٢٤,٨٠١)
-	-
في ١ يناير	
استبعادات خلال الفترة / السنة	
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باعت المجموعة استثماراتها في الأوراق المالية المدرجة. بلغت القيمة العادلة للأسهم المباعة ٢٦,٥٢٩ ألف درهم وقت الاستبعاد وحقت المجموعة ربحاً قدره ١,٧٢٨ ألف درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٢ أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٦١,٦٢٨	٣٧٧,١٦٨

نقد لدى البنك وفي الصندوق

١٣ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١٢,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم * بقيمة ٠,١ درهم للسهم
(٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١ درهم للسهم)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع
في ١ يناير
أسهم منحة مصدرة في ٢٠٢٤: ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١ درهم للسهم (أسهم منحة مصدرة في ٢٠٢٣ (قبل تقسيم الأسهم)**):
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠

* خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، أصدرت المجموعة ٦٠٠ مليون سهم منحة بقيمة ٠,١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠٠ مليون سهم بقيمة 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.

** في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣، وافق مساهمو المجموعة على قرار خاص بالموافقة على تقسيم أسهم المجموعة بنسبة تقسيم تبلغ واحد إلى عشرة، بحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,١٠ درهم بدلاً من ١ درهم. وبناءً على ذلك، أصبح رأس مال المجموعة المصدر ١,٢ مليار درهم مقسوماً على ١٢ مليار سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١ مليار سهم) بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١ درهم)، مدفوعة بالكامل. تُعدّ جميع الأسهم نقدية من نفس الفئة ومتساوية فيما يتعلق بالحقوق والالتزامات.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٢ درهم لكل سهم من الـ ١٢ مليار سهم كما في ذلك التاريخ بإجمالي قدره ٢٤٠ مليون درهم. تم دفع توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين في ٢٨ مارس ٢٠٢٤. في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٥ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٢ درهم لكل سهم من الـ ١ مليار سهم كما في ذلك التاريخ بإجمالي قدره ٢٠٠ مليون درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٤ 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 (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) حيث وصل الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل.

(ب) احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يجب تحويل ما نسبته ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي اختياري حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل، أو حتى اتخاذ القرار من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين بوقف التحويل إلى هذا الاحتياطي. يتم استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتقدير الجمعية العمومية للمساهمين. لم يتم إجراء أي تحويلات في السنة الحالية (٢٠٢٣: لا شيء) حيث وصل الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل.

١٥ 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 المشاركين 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 المشاركين في السوق لتداول أسهم الشركة وتحمل جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالترتيب. نظراً لطبيعة ومضمون الترتيب، صُنِّفَت الأسهم ضمن "أسهم الشركة من الاكتتاب" في حقوق الملكية.

اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، حملت المجموعة ١٢١,٩٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٣,٥٧ مليون درهم) من أسهمها الخاصة بموجب اتفاقية مع المشاركين في السوق مرخص من جهة خارجية في سوق أبوظبي للأوراق المالية. يتضمن هذا المبلغ خسارة القيمة العادلة المتراكمة البالغة ٣٧,٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: مكسب القيمة العادلة ١,١٠ مليون درهم). ومن هذا الرصيد، يتم تمويل ٣١,٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٦٠ مليون درهم) من قبل المشاركين في السوق.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٦ 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 ٢٠٢٣ بخبير تقييم مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (الإيضاح ٥).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

١٧ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٥٠٣,٧٤٠	٤٧٠,١٠٢
٩٩٤,١١٤	١,١٥٦,١٨٥
١,٤٩٧,٨٥٤	١,٦٢٦,٢٨٧

قروض من بنوك تجارية:

مستحقة خلال أقل من سنة – متداولة

مستحقة خلال أكثر من سنة – غير متداولة

القروض لأجل تشمل ما يلي:

قرض لأجل 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قيمته ١,٠٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٢١٦ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٧,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

قرض لأجل ٢

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعد شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لتمويل شراء مركبات. تم تجديد تسهيل القرض لأجل هذا لاحقاً بمبلغ ١٠٥ مليون درهم. يستحق سداد القرض على ٤٨ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قيمته ٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٤ مليون درهم).

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)**

١٧ قروض بنكية (تابع)

قرض لأجل 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 ٤٦ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال للمواصلات التسهيل بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قيمته ٦٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٧ مليون درهم).

بالإضافة إلى ذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. بلغت القيمة الدفترية لهذه القروض قصيرة الأجل كما في ذلك التاريخ ٣١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩٨ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

صافي مركز الموجودات المتداولة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المجموعة صافي مركز مطلوبات متداولة بمبلغ ٢٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٢٨ مليون درهم). بالإضافة إلى ذلك، يبلغ إجمالي التسهيلات البنكية غير المستخدمة للمجموعة ١,١٥٠ مليار درهم إماراتي اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت الإدارة بإعداد توقعات التدفقات النقدية، وبناءً على هذا البيان فإنها على قناعة بأن المجموعة لديها تسهيلات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها في المستقبل المنظور ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

تعهدات الديون

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لا يوجد عدم امتثال للتعهدات المالية.

١٨ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٢,٤٤٣	٣٩,٦٦٧
١١٢,٤٧٢	-
١٣,٢٩٥	١١,٢٣٨
(٦,٦٠٩)	(٨,٤٦٢)
١٦١,٦٠١	٤٢,٤٤٣

في ١ يناير
مستحوذ عليها من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٢)
المحمل للفترة / للسنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
٥٣٥,٥١٠	٢٢٧,٠٤٢	ذمم دائنة تجارية
١,٥٩٦	٤,٠٥٩	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٣٠٥,٤٢٨	٢١٦,٠٥٨	مطلوبات مستحقة
١٠٩,٦٣٣	-	مقابل مؤجل*
١٤,٨٠٠	١٤,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩٦٦,٩٦٧	٤٦١,١٥٩	
(٥٣,٧٥٨)	-	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٩١٣,٢٠٩	٤٦١,١٥٩	

* تم تسجيل القيمة العادلة للمقابل المؤجل المستحق عند الاستحواذ على شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة (إيضاح ٢٢) كالتزام مالي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. يستحق دفع جزء من المقابل المؤجل بمبلغ ٥٣,٧٥٨ ألف درهم بحلول ٢٧ مارس ٢٠٢٦، وبالتالي تم تصنيفه ضمن المطلوبات غير المتداولة.

٢٠ 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. تتم الموافقة على سياسات التسعير وأحكام المعاملات مع هذه الأطراف من قبل إدارة المجموعة.

(أ) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من / إلى الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادية. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة / سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٠ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥,٧٤١	٢١,٣٠٠
٢,٣٨٤	٢,٧٤٠
٦٥٨	٤٩٨
٥٨١	٨٧١
٩,٣٦٤	٢٥,٤٠٩

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط
شركة هاي سبريت ذ.م.م
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة
أخرى

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

شركة هاي سبريت ذ.م.م
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط
أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٩٦	٢,٩٤٩
-	١,١٠٩
-	١
١,٥٩٦	٤,٠٥٩

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧,٥٩٨	-
٩,٥٩٧	٣٥,٨١٥
٢١,٦٨٧	١٩,٩٥٣
٢	٢

مشتريات

مبيعات وخدمات أخرى

تعويضات كبار موظفي الإدارة

عدد كبار موظفي الإدارة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة المجموعة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢١ إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٤٠٧	٦٤,٣٥٦	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٢٨	-	ربح القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٠٨٣	٦,٩٧٦	أخرى
٥٤,٢١٨	٧١,٣٣٢	

٢٢ 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 بالحاسبة 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 تقارب 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.

لم تقم الإدارة بإجراء أي تقييم تفصيلي لانخفاض قيمة الأصول غير الملموسة حيث أن أداء المنشآت يتماشى مع التوقعات في تاريخ الاستحواذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

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

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

١١٢,٤٧٢	المطلوبات
٧,٤٤٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٨)
٧٨,٦٠٣	مخصص ضريبة الدخل
٦٦٩,٦٥٣	مطلوبات الإيجار
٧٢,٨٩٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٤١,٠٧١	التزام ضريبة مؤجلة

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 لحصص الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح ٨)
(٨٤٣,٨٨٢)	ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
٣٤٧,٣٥٦	شهرة معترف بها

٩٦٩,٨٢٢	القيمة العادلة لحصص الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح ٨)
(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 المجموعة للأعمال المستحوذ عليها. ولن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأرصدة النقدية والبنوك البالغة ١٩٠,٦٠٦ ألف درهم، وجميع بنود الأصول والخصوم الأخرى هي معاملات غير نقدية لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المرحلي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

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

(أ) الذمم المدينة المستحوز عليها

تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوز عليها ٦٢٨,٣٤٤ ألف درهم. وتبلغ القيمة التعاقدية الإجمالية للذمم المدينة التجارية المستحقة ٦٥٩,٩٦٢ ألف درهم، بالإضافة إلى مخصص الخسارة البالغ ٣١,٦١٨ ألف درهم الذي تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

(ب) حصص الإيرادات والأرباح

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٤، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ كانت ستبلغ ١,٧٠١,٨١٠ ألف درهم و ١,١٦٩,٩٣٦ ألف درهم على التوالي. وقد احتُسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج شركة ايه دي ان اتش للتموين - منشآت الإمارات العربية المتحدة وُعِدَّت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والمنشآت (إن وجدت).

٢٣ الضريبة

تتضمن نتائج المجموعة المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تطبيق الضرائب على الشركات والأعمال ("القانون"). ينص القانون على فرض معدل ضريبة فعلي بنسبة ٩٪ على الأرباح الخاضعة للضريبة التي تزيد على ٣٧٥,٠٠٠ درهم ويتم احتسابها بناءً على توقعات المجموعة فيما يتعلق بالقانون.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٢١,١٣٦	ضريبة الشركات
-	(٣,١١٨)	ضريبة مؤجلة
-	١٨,٠١٨	

لتحديد مصاريف الضريبة للفترة، تم تعديل الربح المحاسبي لأغراض ضريبية. تتضمن التعديلات لأغراض ضريبية بنودًا تتعلق بكل من الدخل والمصاريف. لا يخضع الربح من حصة الأسهم المملوكة المحتفظ بها سابقًا في المشروع المشترك والبالغ ٩١٦,٤٠٩ ألف درهم لضريبة الشركات. بعد إدخال هذه التعديلات، يُقدر متوسط معدل الضريبة الفعلي بنحو ١,٧٪.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٣ الضريبة (تابع)

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
-	-
٧٢,٨٩٦	-
(٣,١١٨)	-
٦٩,٧٧٨	-

في ١ يناير
مستحوذ عليها عند الاستحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٢٢)
مدرجة في الربح أو الخسارة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)
١,١٨٠,٨٣٠	٢٨٨,٩١٢
١٢,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠
٠,٠٩٤	٠,٠٢٣

الربحية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف) (إيضاح ١٣)
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، أصدرت المجموعة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم منحة إلى مساهميها الحاليين (الإيضاح ١٣).

كما تم تعديل حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحتفظ بها للفترة السابقة لتعكس تأثير أسهم المنحة الصادرة خلال الفترة.

٢٥ 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. تتنظم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متنوعة وتخدم أسواقاً مختلفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	الفنادق ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	المجموع ألف درهم
إيرادات	٩٣٧,٣٧٤	٨١٥,٥٤٠	٢٢٤,٦٩٧	-	(٥٦,٢١٧)	١,٩٢١,٣٩٤
تكلفة الخدمات	(٦٩٩,١٩٨)	(٦٩٢,٤٩٩)	(٢٠٣,٩٥٩)	-	٦٠,١٩٢	(١,٥٣٥,٤٦٤)
إجمالي الربح	٢٣٨,١٧٦	١٢٣,٠٤١	٢٠,٧٣٨	-	٣,٩٧٥	٣٨٥,٩٣٠
مصاريف عمومية وإدارية	-	(٤٢,٠٥٢)	-	(٧٠,٢٣٣)	-	(١١٢,٢٨٥)
(مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	١,٧١٨	-	(١,٥٨٥)	(١١,٨٤٣)	-	(١١,٧١٠)
حصة من ربح شركة زميلة	-	-	-	١,٢٣٨	-	١,٢٣٨
حصة من ربح مشاريع مشتركة	-	٦٥١	-	٣٢,٣٥٣	-	٣٣,٠٠٤
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك	-	-	-	٩١٦,٤٠٩	-	٩١٦,٤٠٩
إيرادات أخرى	-	-	١٠,٦٠٥	٦٤,٧٠٢	(٣,٩٧٥)	٧١,٣٣٢
إيرادات التمويل	-	-	-	١,٠٧٤	-	١,٠٧٤
تكاليف التمويل	(٧٨,٣٤١)	(٢,٢٧٣)	(٥,٤١٦)	-	-	(٨٦,٠٣٠)
ربح الفترة قبل الضريبة	١٦١,٥٥٣	٧٩,٣٦٧	٢٤,٣٤٢	٩٣٣,٧٠٠	-	١,١٩٨,٩٦٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٩,٨٧٤,٩١٣	٨٧٢,٨٦٨	٢٥٦,٤٩٧	١,٤٨٩,٨٤٥	(٢٠٥)	١٢,٤٩٣,٩١٨
مجموع الموجودات	١,٦٦٢,١٩٥	٦٠٩,٤٣٥	١٦١,٩٣٠	٣٦٧,٦٠٣	(٣٩,٥٥٠)	٢,٧٦١,٦١٣
مجموع المطلوبات						

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي (تابع):

المجموع ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١,١٠٩,٥٤٥	(١٢,٠١١)	-	٢٠٧,٧٣٣	٩١٣,٨٢٣	إيرادات
(٨٤٣,١٦٣)	١٤,٨٢٨	-	(١٩٨,٦٣٦)	(٦٥٩,٣٥٥)	تكلفة الخدمات
٢٦٦,٣٨٢	٢,٨١٧	-	٩,٠٩٧	٢٥٤,٤٦٨	إجمالي الربح
(٤٩,٧٢١)	-	(٤٩,٧٢١)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٠٩)	-	-	(٦٩٠)	(١١٩)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٦٤	-	١٦٤	-	-	حصة من ربح شركة زميلة
١٠٧,٤١٧	-	١٠٧,٤١٧	-	-	حصة من ربح مشاريع مشتركة
٥٤,٢١٨	(٢,٨١٧)	٤٥,٠٥٨	١١,٩٧٧	-	إيرادات أخرى
٢,٣٨٥	-	٢,٣٨٥	-	-	إيرادات التمويل
(٩١,١٦٨)	-	-	(٣,٨٢٤)	(٨٧,٣٤٤)	تكاليف التمويل
٢٨٨,٨٦٨	-	١٠٥,٣٠٣	١٦,٥٦٠	١٦٧,٠٠٥	ربح الفترة
١٠,٩٦٧,٥٠٢	-	٦٠١,٠٩٧	٢٨٠,١٦٣	١٠,٠٨٦,٢٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٢,١٣٧,٠٦٥	(١٣,١٠٣)	١٩١,٨٥٢	١٦٣,٢٥٩	١,٧٩٥,٠٥٧	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٦ موسمية النتائج

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

٢٧ قياس القيمة العادلة

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

يعرض الجدول التالي تحليلاً للموجودات التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبدي بالقيمة العادلة 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 والمطلوبات 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.

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)			
-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩

خلال الفترة، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة، كما لا توجد أي تحويلات من أو إلى المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة. إن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها العادلة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٨ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,٤٨١	١٤٦,٧٦١	ضمانات بنكية
-	١٩٩,٠٠٨	ضمان حُسن التنفيذ
-	٢,٢١٠	ضمانات مناقصات
٣٣,٤٨١	٣٤٧,٩٧٩	
٣٣,٤٨١	٦٠,٣٠٧	خلال سنة واحدة
-	١٠٢,٧٢٢	بين سنة واحدة وسنتين
-	١٨٤,٩٥٠	أكثر من سنتين
٣٣,٤٨١	٣٤٧,٩٧٩	

التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغاً وقدره ٩٠,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٣,٩ مليون درهم).

٢٩ الأحداث الواقعة بعد تاريخ التقرير

كانت المجموعة تمتلك شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ باسم شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي. في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤، أكملت الشركة التابعة "شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي" إدراج ٤٠٪ من رأس مالها في سوق أبوظبي للأوراق المالية.