

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

### الصفحة

|        |                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------|
| ١      | تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية |
| ٢      | بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي                      |
| ٣      | بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي                 |
| ٤      | بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي                       |
| ٥      | بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي           |
| ٦ - ٧  | بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي                   |
| ٨ - ٣١ | إيضاحات حول البيانات 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 ٢٠٢٥ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل وو التغيرات 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 أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم "٢٤١٠"، مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة 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 الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة - أبوظبي  
٨ مايو ٢٠٢٥

نسخة  
نزار جشي

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

# شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

## بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

| كما في                               |                      |       |                                                          |
|--------------------------------------|----------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤                       | ٣١ مارس ٢٠٢٥         | إيضاح |                                                          |
| ألف درهم (مدققة)                     | ألف درهم (غير مدققة) |       |                                                          |
| <b>الموجودات</b>                     |                      |       |                                                          |
| <b>موجودات غير متداولة</b>           |                      |       |                                                          |
|                                      |                      |       | ممتلكات ومعدات                                           |
| ٩,٧٩٦,٩٨٦                            | ٩,٧٦٢,٣٠٣            | ٥     |                                                          |
| ٣٣,٨٨٧                               | ٢٦,٨٦٦               | ٦     |                                                          |
| ١٨,١٧٦                               | ١٨,٦٩٤               | ٧     |                                                          |
| ٢١٣,٩٧١                              | ٢٠٣,٣٨١              | ٨     |                                                          |
| ٢١,١٧٩                               | ٢١,١٧٩               | ٩     |                                                          |
| ١,١٣٤,٤٨٩                            | ١,١٣٠,٩٥٧            | ١٠    | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٧٩٢                                  | ٧٦١                  |       | موجودات غير ملموسة                                       |
|                                      |                      |       | رسوم الامتياز                                            |
| ١١,٢١٩,٤٨٠                           | ١١,١٦٤,١٤١           |       |                                                          |
| <b>موجودات متداولة</b>               |                      |       |                                                          |
|                                      |                      |       | مخزون                                                    |
| ٢٦,١٥٢                               | ٢١,٤٨٥               |       |                                                          |
| ٨٥٧,٨٥٣                              | ٩٠٤,٥٥٨              | ١١    | ذمم مدينة تجارية وأخرى                                   |
| ٤٠١,٧٨٨                              | ٤٠٦,٥١٩              | ١٢    | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| ٤٠٣,٣٠٧                              | ٤٠٧,٣٥٤              | ١٣    | ودائع لأجل                                               |
| ٥٧١,٠٧٢                              | ٦٩٠,٤٩٩              | ١٤    | أرصدة نقدية وبنكية                                       |
| ٢,٢٦٠,١٧٢                            | ٢,٤٣٠,٤١٥            |       |                                                          |
| ١٣,٤٧٩,٦٥٢                           | ١٣,٥٩٤,٥٥٦           |       |                                                          |
| <b>مجموع الموجودات</b>               |                      |       |                                                          |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>       |                      |       |                                                          |
| <b>حقوق الملكية</b>                  |                      |       |                                                          |
|                                      |                      |       | رأس المال                                                |
| ١,٢٦٠,٠٠٠                            | ١,٢٦٠,٠٠٠            | ١٥    |                                                          |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                            | ١,٠٠٠,٠٠٠            | ١٦    |                                                          |
| (١١٤,٠٠١)                            | (٥١,٢٩٥)             | ١٧    |                                                          |
| ٥,٤١٧,٣٤٧                            | ٥,٤١٧,٣٤٧            | ١٨    |                                                          |
| ١,٩٧٨,٢٨٥                            | ٢,١١٧,٠٥٧            |       |                                                          |
| ٥٦٧,٠٠٠                              | ٥٦٧,٠٠٠              | ١٥    |                                                          |
| ١٠,١٠٨,٦٣١                           | ١٠,٣١٠,١٠٩           |       |                                                          |
| ٤٥٢,٦١٤                              | ٤٥٧,٩٥٤              |       |                                                          |
| ١٠,٥٦١,٢٤٥                           | ١٠,٧٦٨,٠٦٣           |       |                                                          |
| <b>حقوق الملكية</b>                  |                      |       |                                                          |
| <b>المطلوبات</b>                     |                      |       |                                                          |
| <b>مطلوبات غير متداولة</b>           |                      |       |                                                          |
|                                      |                      |       | قروض بنكية                                               |
| ٩٩٨,٤٥١                              | ٩٠٤,٣٩٩              | ١٩    |                                                          |
| ١٥٣,٥٠٥                              | ١٥٦,٠٨٣              |       |                                                          |
| ٧٠,١٦٢                               | ٦٩,٣٦٠               | ٢٦    |                                                          |
| ١٥,٥٧٨                               | ٤,٣٦٣                | ٢٠    |                                                          |
| ١,٢٣٧,٦٩٦                            | ١,١٣٤,٢٠٥            |       |                                                          |
| <b>مطلوبات متداولة</b>               |                      |       |                                                          |
|                                      |                      |       | قروض بنكية                                               |
| ٦٩٧,٩٦٧                              | ٧٧٨,٠٦٤              | ١٩    |                                                          |
| ٤٢,٣٢٥                               | ٥٨,٤٥٩               |       |                                                          |
| ٢٤,٨٩٤                               | ٢٤,٨٨٦               | ٢٠    |                                                          |
| ٩١٥,٥٢٥                              | ٨٣٠,٨٧٩              | ٢١    |                                                          |
| ١,٦٨٠,٧١١                            | ١,٦٩٢,٢٨٨            |       |                                                          |
| ٢,٩١٨,٤٠٧                            | ٢,٨٢٦,٤٩٣            |       |                                                          |
| ١٣,٤٧٩,٦٥٢                           | ١٣,٥٩٤,٥٥٦           |       |                                                          |
| <b>مجموع المطلوبات</b>               |                      |       |                                                          |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b> |                      |       |                                                          |

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

تمت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة وإصدارها في ٨ مايو ٢٠٢٥.



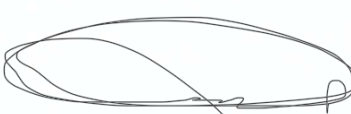
رامي نعيم  
المدير المالي



خالد أنيب  
الرئيس التنفيذي



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



خلف سلطان راشد  
سعيد الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

| فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |                         | إيضاح |                                                                                  |
|------------------------------------------|-------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٤                                     | ٢٠٢٥                    |       |                                                                                  |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                  | ألف درهم<br>(غير مدققة) |       |                                                                                  |
| ٤٥٤,٧٦٦                                  | ٨٨١,٤٥٨                 |       | إيرادات من العقود مع العملاء                                                     |
| (٣٠١,٠١٨)                                | (٦٤٦,٠٥٢)               |       | تكلفة الخدمات                                                                    |
| ١٥٣,٧٤٨                                  | ٢٣٥,٤٠٦                 |       | إجمالي الربح                                                                     |
| (٢٢,٠١٠)                                 | (٦٢,٥٣٣)                |       | مصاريف عمومية وإدارية                                                            |
| (١٠,٢١٣)                                 | (١,٢٩١)                 |       | صافي خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                                    |
| ٩١٦,٤٠٩                                  | -                       | ٨     | ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك                         |
| -                                        | ٤,٧٣١                   | ١٢    | ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة     |
| ٥,١٦٦                                    | ٥,٢٢٠                   | ٢٣    | إيرادات أخرى                                                                     |
| ١,٠٤٣,١٠٠                                | ١٨١,٥٣٣                 |       | ربح التشغيل                                                                      |
| ٤٥٨                                      | ٥,٢٤٧                   |       | إيرادات التمويل                                                                  |
| (٢٩,٣٨٩)                                 | (٢٣,٥٥٤)                |       | تكاليف التمويل                                                                   |
| (٢٨,٩٣١)                                 | (١٨,٣٠٧)                |       | تكاليف التمويل - بالصافي                                                         |
| ٥٨٦                                      | ٥١٨                     | ٧     | حصة من ربح شركة زميلة                                                            |
| ١٦,٢١٧                                   | ٧,٨١٠                   | ٨     | حصة من ربح مشاريع مشتركة                                                         |
| ١,٠٣٠,٩٧٢                                | ١٧١,٥٥٤                 |       | الربح قبل ضريبة الدخل                                                            |
| (٩,٦٩٨)                                  | (١٥,١٥٠)                | ٢٦    | ضريبة الدخل                                                                      |
| ١,٠٢١,٢٧٤                                | ١٥٦,٤٠٤                 |       | ربح الفترة                                                                       |
| ١,٠٢١,١٨٢                                | ١٤٢,٩٥١                 |       | العائد إلى:                                                                      |
| ٩٢                                       | ١٣,٤٥٣                  |       | مساهمي الشركة الأم                                                               |
| ١,٠٢١,٢٧٤                                | ١٥٦,٤٠٤                 |       | حصص غير مسيطرة                                                                   |
| ٠,٠٨١                                    | ٠,٠١١                   | ٢٧    | ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم) |

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

| فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |                         | إيضاح |
|------------------------------------------|-------------------------|-------|
| ٢٠٢٤                                     | ٢٠٢٥                    |       |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                  | ألف درهم<br>(غير مدققة) |       |
| ١,٠٢١,٢٧٤                                | ١٥٦,٤٠٤                 |       |
| -                                        | -                       |       |
| ١,٠٢١,٢٧٤                                | ١٥٦,٤٠٤                 |       |
| ١,٠٢١,١٨٢                                | ١٤٢,٩٥١                 |       |
| ٩٢                                       | ١٣,٤٥٣                  |       |
| ١,٠٢١,٢٧٤                                | ١٥٦,٤٠٤                 |       |

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

بنود 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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

| رأس المال<br>ألف درهم                    | احتياطات<br>نظامية<br>واختيارية<br>ألف درهم | أسهم الشركة<br>من الاكتتاب<br>ألف درهم | احتياطي إعادة<br>تقييم الموجودات<br>ألف درهم | احتياطي تحويل<br>العملات الأجنبية<br>ألف درهم | أرباح<br>محتجزة<br>ألف درهم | توزيعات<br>أرباح مقترحة<br>ألف درهم | المجموع<br>ألف درهم | حصص غير<br>مسيطرة<br>ألف درهم | مجموع<br>حقوق الملكية<br>ألف درهم |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 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                               | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | ١,٠٢١,١٨٢                   | -                                   | ١,٠٢١,١٨٢           | ٩٢                            | ١,٠٢١,٢٧٤                         |
| الدخل الشامل الآخر للفترة                | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | -                   | -                             | -                                 |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | ١,٠٢١,١٨٢                   | -                                   | ١,٠٢١,١٨٢           | ٩٢                            | ١,٠٢١,٢٧٤                         |
| أسهم الشركة من الاكتتاب (إيضاح ١٧)       | -                                           | (٤٥,٩٦٣)                               | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | (٤٥,٩٦٣)            | -                             | (٤٥,٩٦٣)                          |
| معاملات مع الحصص غير المسيطرة            | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | -                   | (٤٥٣)                         | (٤٥٣)                             |
| معاملات مع الملاك:                       | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | -                   | -                             | -                                 |
| أسهم منحة (إيضاح ١٥)                     | ٦٠,٠٠٠                                      | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | (٦٠,٠٠٠)                            | -                   | -                             | -                                 |
| توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)                 | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | (٢٤٠,٠٠٠)                           | (٢٤٠,٠٠٠)           | -                             | (٢٤٠,٠٠٠)                         |
| توزيعات أرباح من أسهم الشركة من الاكتتاب | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | ٢,٦٧٠               | -                             | ٢,٦٧٠                             |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)              | ١,٢٦٠,٠٠٠                                   | (١٢٩,٥٢٩)                              | ٥,٤٢٠,٢٥٧                                    | (٢٨٩)                                         | ٢,٠١٥,٦٢٥                   | -                                   | ٩,٥٦٦,٠٦٤           | ١,٩٠١                         | ٩,٥٦٧,٩٦٥                         |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥                   | ١,٢٦٠,٠٠٠                                   | (١١٤,٠٠١)                              | ٥,٤١٧,٣٤٧                                    | -                                             | ١,٩٧٨,٢٨٥                   | ٥٦٧,٠٠٠                             | ١٠,١٠٨,٦٣١          | ٤٥٢,٦١٤                       | ١٠,٥٦١,٢٤٥                        |
| ربح الفترة                               | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | ١٤٢,٩٥١                     | -                                   | ١٤٢,٩٥١             | ١٣,٤٥٣                        | ١٥٦,٤٠٤                           |
| الدخل الشامل الآخر للسنة                 | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | -                   | -                             | -                                 |
| مجموع الدخل الشامل للسنة                 | -                                           | -                                      | -                                            | -                                             | ١٤٢,٩٥١                     | -                                   | ١٤٢,٩٥١             | ١٣,٤٥٣                        | ١٥٦,٤٠٤                           |
| بيع أسهم الشركة من الاكتتاب (إيضاح ١٧)   | -                                           | ٥٠,٤١٤                                 | -                                            | -                                             | -                           | -                                   | ٥٠,٤١٤              | -                             | ٥٠,٤١٤                            |
| حركات أخرى                               | -                                           | ١٢,٢٩٢                                 | -                                            | -                                             | (٤,١٧٩)                     | -                                   | ٨,١١٣               | (٨,١١٣)                       | -                                 |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)              | ١,٢٦٠,٠٠٠                                   | (٥١,٢٩٥)                               | ٥,٤١٧,٣٤٧                                    | -                                             | ٢,١١٧,٠٥٧                   | ٥٦٧,٠٠٠                             | ١٠,٣١٠,١٠٩          | ٤٥٧,٩٥٤                       | ١٠,٧٦٨,٠٦٣                        |

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣١ 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 الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |                         | إيضاح |                                                                                               |
|------------------------------------------|-------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٤                                     | ٢٠٢٥                    |       |                                                                                               |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                  | ألف درهم<br>(غير مدققة) |       |                                                                                               |
| ١,٠٣٠,٩٧٢                                | ١٧١,٥٥٤                 |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية<br>ربح الفترة قبل الضريبة                               |
|                                          |                         |       | تعديلات لـ:                                                                                   |
| ٦٠,٩٣٧                                   | ٦٣,٧١٧                  | ٥     | استهلاك ممتلكات ومعدات                                                                        |
| ٢,٩٤٩                                    | ٨,٣٠٨                   | ٦     | استهلاك موجودات حق الاستخدام                                                                  |
| (٥٨٦)                                    | (٥١٨)                   | ٧     | حصة من ربح شركات زميلة                                                                        |
| (١٦,٢١٧)                                 | (٧,٨١٠)                 | ٨     | حصة من ربح مشاريع مشتركة                                                                      |
| ١٠,٢١٣                                   | ١,٢٩١                   |       | مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                                                       |
| -                                        | (٦٦)                    |       | عكس مخصص مخزون بطيء الحركة                                                                    |
| ٤,٦٩٥                                    | ٨,٧٤٦                   |       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                                                             |
| (٣,٥٠١)                                  | (٣,٥٨٣)                 | ٢٣    | ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات                                                                 |
| -                                        | (٤,٧٣١)                 |       | ربح القيمة العادلة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة            |
| ٢٩,٣٨٩                                   | ٢٣,٥٥٤                  |       | تكاليف التمويل                                                                                |
| (٤٥٨)                                    | (٥,٢٤٧)                 |       | إيرادات التمويل                                                                               |
| (٩١٦,٤٠٩)                                | -                       |       | ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها في مشروع مشترك                                  |
| -                                        | ١٠,٢٣٢                  |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                                                                      |
| ٣٣                                       | ٣١                      |       | إطفاء رسوم الامتياز                                                                           |
|                                          | ٢٦٥,٤٧٨                 |       | التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل |
| ٢٠٢,٤٦٧                                  | (٦,١٦٧)                 |       | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                                                         |
| (٣,٢١٢)                                  |                         |       | التغيرات في رأس المال العامل:                                                                 |
| ٤٥٨                                      | ٤,٨٨٣                   |       | مخزون                                                                                         |
| ٣٣,٥٨٠                                   | ١٢,٧١٦                  |       | ذمم مدينة تجارية وأخرى                                                                        |
| -                                        | ٩٧                      |       | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة                                                               |
| (٨٣,٠٧١)                                 | (٩٧,٤٠٣)                |       | ذمم دائنة تجارية وأخرى                                                                        |
| -                                        | ٣٩                      |       | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة                                                              |
| ١٥٠,٢٢٢                                  | ١٧٩,٦٤٣                 |       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                                            |
|                                          |                         |       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                                                       |
| (١٧,٥٩٧)                                 | (٢٨,٨١٥)                | ٥     | شراء ممتلكات ومعدات                                                                           |
| ٣,٦٨٩                                    | ٢,٩٦٠                   | ٢٣,٥  | متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات                                                             |
| ٧٦,٦٥٣                                   | (٧٦٢)                   | ٢٤    | (دفعات)/عائدات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه                      |
| (٣٠,٠٠٠)                                 | -                       | ٨     | الدفع مقابل الاستحواذ على مشروع مشترك                                                         |
| ٣١,٥٠٠                                   | ١٨,٤٠٠                  | ٨,٧   | توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة وشركة زميلة                                             |
| ٤٥٨                                      | ٥٣٤                     |       | إيرادات تمويل مقبوضة                                                                          |
| ٦٤,٧٠٣                                   | (٧,٦٨٣)                 |       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية                                          |
|                                          |                         |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                                         |
| ٣٥٤,٥٦٥                                  | ٢١٠,٣٥٨                 |       | متحصلات من قروض بنكية                                                                         |
| (٢٤٠,٠٠٠)                                | -                       |       | توزيعات أرباح مدفوعة                                                                          |
| -                                        | (١٢,٤٦٢)                |       | العناصر الأساسية لدفعات الإيجار                                                               |
| (٢٧٦,٠٦٢)                                | (٢٢٦,٨٧٥)               |       | سداد قروض بنكية                                                                               |
| (٢٩,٣٥٧)                                 | (٢٣,٥٥٤)                |       | تكاليف تمويل مدفوعة                                                                           |
| (١٩٠,٨٥٤)                                | (٥٢,٥٣٣)                |       | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية                                          |
| ٢٤,٠٧١                                   | ١١٩,٤٢٧                 |       | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه                                                             |
| ٣٧٧,١٦٨                                  | ٥٧١,٠٧٢                 |       | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                                             |
| ٤٠١,٢٣٩                                  | ٦٩٠,٤٩٩                 | ١٤    | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                                             |

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

| فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |                         | إيضاح |  |
|------------------------------------------|-------------------------|-------|--|
| ٢٠٢٤                                     | ٢٠٢٥                    |       |  |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                  | ألف درهم<br>(غير مدققة) |       |  |
| -                                        | ٦٢,٧٠٦                  |       |  |
| -                                        | ١,٢٨٧                   | ٦     |  |
| -                                        | ١,٢٣٩                   | ٢٠    |  |

معاملات غير نقدية

أسهم الشركة من الاكتتاب

موجودات حق الاستخدام

مطلوبات الإيجار

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

#### ١ معلومات عامة

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

تمتلك المجموعة اثني عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، وراديسون بلو العين، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل - جميرا بيتش دبي، وفندق وفل بارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م، وفندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م، وفندق إم دي دي ش.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 تقدم المجموعة خدمات سياحية وخدمات نقل وخدمات تقديم الأغذية والمشروبات.

لدى المجموعة استثمارات في الشركات التابعة التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

| الاسم                                                                        | بلد ممارسة النشاط        | النشاط الرئيسي           | نسبة الملكية (%) |                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
|                                                                              |                          |                          | ٣١ مارس ٢٠٢٥     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
| الغزال للمواصلات - ("شركة تابعة")                                            | الإمارات العربية المتحدة | خدمات المواصلات          | ١٠٠              | ١٠٠            |
| فنادق دوم ش.م.م ("شركة تابعة")                                               | الإمارات العربية المتحدة | الضيافة                  | ١٠٠              | ١٠٠            |
| أ د ن م س شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")                             | الإمارات العربية المتحدة | الضيافة                  | ١٠٠              | ١٠٠            |
| أم شريف كافيه ويست باي ش.م.م ("شركة تابعة")                                  | الإمارات العربية المتحدة | الأغذية والمشروبات       | ٨٠               | ٨٠             |
| أ د ن م راك للاستثمار ش.م.م - ش.ش.و - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة") | الإمارات العربية المتحدة | الضيافة                  | ١٠٠              | ١٠٠            |
| أ د ر م لإدارة المطاعم - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")              | الإمارات العربية المتحدة | إدارة المطعم             | ١٠٠              | ١٠٠            |
| الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")       | الإمارات العربية المتحدة | صيانة                    | ١٠٠              | ١٠٠            |
| ايه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ش.م.م ("شركة تابعة")             | الإمارات العربية المتحدة | خدمات الحراسة الأمنية    | ١٠٠              | ١٠٠            |
| شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")                           | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات | ٦٠               | ٦٠             |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١ معلومات عامة (تابع)

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

| الاسم                                                              | بلد ممارسة<br>النشاط | النشاط<br>الرئيسي | نسبة الملكية (%) |                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                                    |                      |                   | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥  | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ |
| شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م<br>("شركة تابعة")               | الإمارات             | تقديم الأغذية     | ١٠٠              | ١٠٠               |
| شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس<br>ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة") | العربية المتحدة      | المشروبات         | ١٠٠              | ١٠٠               |
| شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م -<br>ش.ش.و ("شركة تابعة")       | الإمارات             | تقديم الأغذية     | ١٠٠              | ١٠٠               |
| شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م*                             | العربية المتحدة      | المشروبات         | ١٠٠              | -                 |

\* في ٢٣ يناير ٢٠٢٥، وسعت شركة ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي (شركة تابعة) عملياتها من خلال الاستحواذ على ١٠٠٪ من الأسهم المصدرة في شركة فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م، وهي شركة متخصصة في تقديم خدمات الأغذية والمشروبات عالية الجودة، وخاصة في قطاع التعليم (إيضاح ٢٤).

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

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

تم تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ على هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ولم يكن لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية هذه أي أثر جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة، إلا أنه قد يؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

(١) تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل، (سارية المفعول اعتباراً من 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.

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

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

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة لمجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة السنوية وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة على النحو المبين أدناه لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة.

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المُتبعة في إعداد البيانات الموجزة الموحدة المرحلية هي نفسها التي طبقتها المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تُشير بالضرورة إلى النتائج التي يُمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

#### ٢-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

ترى إدارة المجموعة أن القيم العادلة للأصول والخصوم المالية تقارب قيمتها الدفترية كما هي موضحة في البيانات المالية الموحدة.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تُقاس بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة ضمن المستويات من ١ إلى ٣، بناءً على درجة قابلية القيمة العادلة للملاحظة.

- المستوى ١ - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتطابقة.
- المستوى ٢ - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من المدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣ - قياس القيمة العادلة هو القياس المُستمد من أساليب التقييم التي تتضمن مُدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مُدخلات غير قابلة للملاحظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المُدرجة بتطبيق خصم سيولة مُعدل للمخاطر على صافي أصول الشركات المُستثمر فيها.

| المستوى ١                   | المستوى ٢ | المستوى ٣ | المجموع  |
|-----------------------------|-----------|-----------|----------|
| ألف درهم                    | ألف درهم  | ألف درهم  | ألف درهم |
| ٣١ مارس ٢٠٢٥                |           |           |          |
| ٤٠٦,٥١٩                     | -         | ٢١,١٧٩    | ٤٢٧,٦٩٨  |
| الأوراق المالية الاستثمارية |           |           |          |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤              |           |           |          |
| ٤٠١,٧٨٨                     | -         | ٢١,١٧٩    | ٤٢٢,٩٦٧  |
| الأوراق المالية الاستثمارية |           |           |          |

إن القيم الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها العادلة.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة والمخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وعدم اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لا توجد تقديرات أو افتراضات رئيسية من شأنها أن تسبب مخاطر كبيرة في إحداث تعديل جوهري على المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

#### ٥ ممتلكات ومعدات

إن الحركة في رصيد الممتلكات والمعدات كالتالي:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة)                                                                                                                                       | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٩,٧٦٢,٣٠٣                                                                                                                                                                        | ٩,٧٩٦,٩٨٦                                |
| ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية                                                                                                                                             |                                          |
| ٩,٧٩٦,٩٨٦                                                                                                                                                                        | ٩,٩٥٣,٢٦٧                                |
| ٨٤٢                                                                                                                                                                              | ١٩,٦٧٥                                   |
| ٢٨,٨١٥                                                                                                                                                                           | ١١٤,٥٦٩                                  |
| (٦٢٣)                                                                                                                                                                            | (٢٦,٧٣٧)                                 |
| (٦٣,٧١٧)                                                                                                                                                                         | (٢٦٣,٧٨٨)                                |
| ٩,٧٦٢,٣٠٣                                                                                                                                                                        | ٩,٧٩٦,٩٨٦                                |
| في ١ يناير<br>استحواذ من اندماج الأعمال (إيضاح ٢٤، ٢٥)<br>إضافات خلال الفترة/ السنة<br>استبعادات خلال الفترة/ السنة<br>استهلاك محمل خلال الفترة/ السنة<br>في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر |                                          |

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ٦٣,٥١١                                     | ٦٠,٨٠١                                     |
| ٢٠٦                                        | ١٣٦                                        |
| ٦٣,٧١٧                                     | ٦٠,٩٣٧                                     |
| تكلفة المبيعات<br>مصاريف عمومية وإدارية    |                                            |

إن القروض البنكية مضمونة مقابل رهن عقارات الفنادق بقيمة ٥ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥ مليار درهم).

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

##### ١-٥ إعادة تقييم الأرض

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

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

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المُقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة المماثلة، والمعدلة لأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. عند تقدير القيم المعاد تقييمها للأرض، يؤخذ في الاعتبار الاستخدام الأمثل والأفضل للأرض. تستند المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الثالث. ولا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ تاريخ التقييم الأخير قد يؤثر على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

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

##### المجموعة بصفتها مستأجراً

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

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٥         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤   |                                                        |
|----------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (مدققة) |                                                        |
| ٣٣,٨٨٧               | ٤,٧٧٤            | في ١ يناير                                             |
| ١,٢٨٧                | ٥٣,٢٧١           | استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤، ٢٥) |
| -                    | ١٠,٢٠٣           | إضافات خلال الفترة/ السنة                              |
| (٨,٣٠٨)              | (٣٤,٣٦١)         | استهلاك محمل خلال الفترة/ السنة                        |
| ٢٦,٨٦٦               | ٣٣,٨٨٧           | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر                                 |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٧ استثمار في شركات زميلة

| ٣١ مارس     | ٣١ ديسمبر |
|-------------|-----------|
| ٢٠٢٥        | ٢٠٢٤      |
| ألف درهم    | ألف درهم  |
| (غير مدققة) | (مدققة)   |
| ١٨,١٧٦      | ١٧,٢٨٨    |
| ٥١٨         | ١,٩٤١     |
| -           | (١,٠٥٣)   |
| ١٨,٦٩٤      | ١٨,١٧٦    |

في ١ يناير  
الحصة في الربح خلال الفترة/السنة  
توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة/السنة  
في 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 شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٧٤٣ ألف درهم).

### (ب) مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.ذ.م.م

إن نسبة مساهمة المجموعة في رأس مال شركة برايم كونسبنت كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ هي ٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٣٪). بلغ استثمار المجموعة في مطعم ومقهى برايم كونسبنت ش.ذ.م.م كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ٧,٩٥١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٤٣٣ ألف درهم).

### ٨ استثمار في مشاريع مشتركة

| ٣١ مارس     | ٣١ ديسمبر |
|-------------|-----------|
| ٢٠٢٥        | ٢٠٢٤      |
| ألف درهم    | ألف درهم  |
| (غير مدققة) | (مدققة)   |
| ٤٦,٤١٣      | ٤٢,٧٠٤    |
| ١٢٥,١٣٨     | ١٣٥,٧٤٠   |
| ٣١,٨٣٠      | ٣٥,٥٢٧    |
| ٢٠٣,٣٨١     | ٢١٣,٩٧١   |

استثمار في شركات أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط (أ)  
استثمار في شركة هاي سيريت ذ.م.م (ب)  
استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م (ج)

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

تمتلك المجموعة حصة مستفيدة بنسبة ٥٠٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر") وحصة بنسبة ٣٠٪ في شركة كومباس العربية المحدودة ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - المملكة العربية السعودية")، التي تُعدّ مشروعاً مشتركاً مع كومباس جروب انترناشيونال بي. في. وطرف آخر. تقدم هذه المنشآت خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وغسيل الملابس والتنظيف وإدارة المرافق إلى أطراف خارجية.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

(ب) شركة هاي سبريت ذ.م.م

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

(ج) شركة إم فايف لخدمات التنظيف ذ.م.م

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

الحركة في الاستثمار في المشاريع المشتركة على النحو التالي:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥             | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤       |
|-----------------------------|-------------------------|
| درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | درهم إماراتي<br>(مدققة) |
| ٢١٣,٩٧١                     | ٣٥٩,٩٢٣                 |
| ١١,٨٤٤                      | ٤٣,٦٠٨                  |
| -                           | ٣٠,٠٠٠                  |
| (١٨,٤٠٠)                    | (١٦٦,١٤٧)               |
| -                           | ٩١٦,٤٠٩                 |
| -                           | (٩٦٩,٨٢٢)               |
| (٤,٠٣٤)                     | -                       |
| ٢٠٣,٣٨١                     | ٢١٣,٩٧١                 |

في ١ يناير  
الحصة من ربح الفترة / السنة  
مستحوذ عليها خلال الفترة / السنة  
توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة  
ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها قبل إعادة تصنيف شركة  
تابعة  
إعادة التصنيف كشركة تابعة  
عكس الغرامات التي تتحملها كومباس جروب انترناشيونال بي. في.  
في ٣١ مارس / ديسمبر

### ٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥         | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤   |
|-------------------------|---------------------|
| ألف درهم<br>(غير مدققة) | ألف درهم<br>(مدققة) |
| ٢١,١٧٩                  | ٢١,١٧٩              |

استثمارات أسهم غير مدرجة

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

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٠ موجودات غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                                        |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ١,١٣٤,٤٨٩                                | ١,١٣٠,٩٥٧                                  | موجودات غير الملموسة بالقيمة الدفترية الصافية          |
| -                                        | ١,١٣٤,٤٨٩                                  | في ١ يناير                                             |
| ١,١٦٥,١٥٦                                | ٦,٧٠٠                                      | استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤، ٢٥) |
| (٣٠,٦٦٧)                                 | (١٠,٢٣٢)                                   | إطفاء محمل خلال الفترة / السنة                         |
| ١,١٣٤,٤٨٩                                | ١,١٣٠,٩٥٧                                  | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر                                 |

تم تخصيص رسوم الاستهلاك في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية للربح أو الخسارة على النحو التالي:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                       |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| -                                          | ١٠,٢٣٢                                     | مصاريف عمومية وإدارية |

### ١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                            |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ٧١١,٩٦٢                                  | ٦٦٥,٧٨١                                    | ذمم مدينة تجارية                           |
| (٥٩,٠١٨)                                 | (٧٩,٢٧١)                                   | ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة   |
| ٦٥٢,٩٤٤                                  | ٥٨٦,٥١٠                                    |                                            |
| ٣٥,٨٧٢                                   | ٩٥,٨٣٠                                     | موجودات العقود                             |
| ٨,٣٠٤                                    | ٨,٢٠٧                                      | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢) |
| ٥١,٥٤٥                                   | ٧١,٨١٦                                     | مبالغ مدفوعة مقدماً                        |
| ١٠٩,١٨٨                                  | ١٤٢,١٩٥                                    | ذمم مدينة أخرى                             |
| ٨٥٧,٨٥٣                                  | ٩٠٤,٥٥٨                                    |                                            |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                          |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|
| -                                        | ٤٠١,٧٨٨                                    | في ١ يناير               |
| ٤٠٠,٠٠٠                                  | -                                          | إضافات خلال الفترة/السنة |
| ١,٧٨٨                                    | ٤,٧٣١                                      | ربح القيمة العادلة       |
| ٤٠١,٧٨٨                                  | ٤٠٦,٥١٩                                    | في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر   |

### ١٣ ودائع لأجل

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                     |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| ٤٠٣,٣٠٧                                  | ٤٠٧,٣٥٤                                    | ودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية |

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، استثمرت المجموعة، من خلال وسطائها، في ودائع لأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠٠,٠٠٠ درهم). وتستحق هذه الودائع خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة، وتحمل متوسط سعر فائدة سنوي قدره ٤,٦٥٪.

### ١٤ أرصدة نقدية وبنكية

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                                   |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| ٥٣٠,٢٤٠                                  | ٣٠٧,٠٦١                                    | نقد لدى البنك                                     |
| ٨٣٢                                      | ٢,٢٣٨                                      | نقد في الصندوق                                    |
| ٤٠,٠٠٠                                   | ٣٨١,٢٠٠                                    | ودائع قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق أقل من ٣ أشهر |
| ٥٧١,٠٧٢                                  | ٦٩٠,٤٩٩                                    |                                                   |

تمثل هذه الودائع ودائع خلال الفترة بفترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر لدى بنوك محلية بقيمة ٣٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠ مليون درهم). وحملت هذه الودائع قصيرة الأجل متوسط سعر فائدة قدره ٤٪ سنوياً، وبلغت إيرادات التمويل المحققة خلال الفترة ١,٢ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢,١ مليون درهم).

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ١٥ رأس المال

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

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

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

في ١٤ فبراير ٢٠٢٥، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠,٠٤٥ درهم للسهم الواحد بقيمة ٥٦٧ مليون درهم.

### ١٦ احتياطات نظامية واختيارية

#### (أ) احتياطي نظامي

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

#### (ب) احتياطي اختياري

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

إن هذا الاحتياطي البالغ ٣٧٠ مليون درهم غير متاح للتوزيع.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ١٧ أسهم الشركة من الاكتتاب

خلال سنة ٢٠٢٣، تعاقدت المجموعة مع مشاركون في السوق مرخصين تابعين لجهة خارجية في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتقديم 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.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت المجموعة بشراء ٥١,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٤ مليون درهم) من أسهمها من الاكتتاب بموجب ترتيب مع مشاركون في السوق مرخصين في بورصة أبوظبي للأوراق المالية.

#### ١٨ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

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

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

#### ١٩ قروض بنكية

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥         | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤   |
|-------------------------|---------------------|
| ألف درهم<br>(غير مدققة) | ألف درهم<br>(مدققة) |
| ٧٧٨,٠٦٤                 | ٦٩٧,٩٦٧             |
| ٩٠٤,٣٩٩                 | ٩٩٨,٤٥١             |
| <u>١,٦٨٢,٤٦٣</u>        | <u>١,٦٩٦,٤١٨</u>    |

قروض من بنوك تجارية:

مستحقة خلال أقل من سنة – متداولة

مستحقة خلال أكثر من سنة – غير متداولة

القروض البنكية تشمل ما يلي:

##### 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.م.م. ويحمل التسهيل سعر فائدة متغير زائداً هامش. ويستحق سداد القرض على أقسط نصف سنوية. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض لأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ١,٠٢٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٨٨ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ٧ مليون درهم عن شهر مارس ٢٠٢٥.

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كانت رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٨,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٩ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

#### ١٩ قروض بنكية (تابع)

##### قرض بنكي ٢

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لشراء مركبات. تم تجديد تسهيل القرض لأجل هذا لاحقاً بمبلغ ١٠٥ مليون درهم. يستحق سداد القرض على أقسط شهرية متساوية. سحبت شركة الغزال التسهيل بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ١٨١ مليون درهم عن شهر مارس ٢٠٢٥.

##### 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 الإمارات العربية المتحدة. يستحق سداد القرض على أقسط شهرية متساوية. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ٥٠,٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٦ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ١٤٤ مليون درهم عن شهر مارس ٢٠٢٥.

##### قرض بنكي ٤

بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٤، حصلت شركة ايه دي ان اتش للتمويل بي ال سي، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ٥٠ مليون درهم. يُسدد القرض بعد ١٢ شهراً بحلول ١ نوفمبر ٢٠٢٥. وفي تاريخ التقرير، تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ٤٧٩ ألف درهم عن شهري فبراير ومارس ٢٠٢٥. سُدد مبلغ ٧٤٣ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥. يحمل هذا القرض معدل فائدة سنوي متغير بالإضافة إلى الفارق. يخضع القرض لضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء من شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

#### قروض قصيرة الأجل

بالإضافة إلى ذلك، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. وبلغت القيمة الدفترية لهذه القروض قصيرة الأجل في تاريخ التقرير ٥١٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٥٨ مليون درهم إماراتي). ويشمل هذا المبلغ ٣,٤ مليون درهم إماراتي كفوائد مستحقة عن شهري مارس ٢٠٢٥.

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

#### تعهدات الديون

حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يُسجَل أيّ عدم امتثالٍ للعهود المالية. تُجري البنوك اختباراتٍ على مدى امتثالها لعهود الدين بشكلٍ نصف سنوي (٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر).

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٠ مطلوبات الإيجار

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٤٠,٤٧٢                                     | ٧,١٧٦                                    |
| ١,٢٣٩                                      | ٥٣,٢٧١                                   |
| -                                          | ١٠,٢٠٣                                   |
| ٣٥٤                                        | ٢,٣٠٧                                    |
| (١٢,٨١٦)                                   | (٣٢,٤٨٥)                                 |
| ٢٩,٢٤٩                                     | ٤٠,٤٧٢                                   |

في ١ يناير  
استحواذ من خلال اندماج الأعمال، بالصافي (إيضاح ٢٤، ٢٥)  
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:

| غير متداولة | متداولة |
|-------------|---------|
| ٤,٣٦٣       | ١٥,٥٧٨  |
| ٢٤,٨٨٦      | ٢٤,٨٩٤  |
| ٢٩,٢٤٩      | ٤٠,٤٧٢  |

### ٢١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٢٧٧,٧٩٣                                    | ٣٣٧,٤٣٥                                  |
| ٢,٨٤٣                                      | ٢,٨٠٤                                    |
| ٣٦٣,٨٠٧                                    | ٢٩٢,٢٣٠                                  |
| ٤,٢٥٠                                      | ١٦,٥٠٠                                   |
| ١٨٢,١٨٦                                    | ٢٦٦,٥٥٦                                  |
| ٨٣٠,٨٧٩                                    | ٩١٥,٥٢٥                                  |

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

إن الذمم الدائنة التجارية غير محملة بالفائدة وتسدد عادة خلال فترة ٦٠ يوما من تاريخ الفاتورة.

### ٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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 ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمركز المالي:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة)              | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٤,٩٥٤                                                   | ٥,٩٨٦                                    |
| ٧٧٨                                                     | ٧١٨                                      |
| ٣٠٠                                                     | ١,٠٨٢                                    |
| ٢,١٧٥                                                   | ٥١٨                                      |
| ٨,٢٠٧                                                   | ٨,٣٠٤                                    |
| <b>مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:</b>                 |                                          |
| شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - منشآت الشرق الأوسط |                                          |
| شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة             |                                          |
| شركة هاي سبريت ذ.م.م                                    |                                          |
| أخرى                                                    |                                          |
| <b>مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة</b>                 |                                          |
| شركة هاي سبريت ذ.م.م                                    |                                          |
| ٢,٨٤٣                                                   | ٢,٨٠٤                                    |
| ٢,٨٤٣                                                   | ٢,٨٠٤                                    |

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للأرباح أو الخسائر:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ١,٠١٥                                      | ٧٦٩                                        |
| ٢,٩٢٨                                      | ٣,٩١٢                                      |
| ٤٨٢                                        | ١٥,٤٦٨                                     |
| ٦,٠٤٧                                      | ٦,٩٦٢                                      |
| أتعاب إدارية مقبوضة من فنادق الديار        |                                            |
| مشتريات                                    |                                            |
| مبيعات وخدمات أخرى                         |                                            |
| تعويضات كبار موظفي الإدارة                 |                                            |

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٣ إيرادات أخرى

| ٣١ مارس     | ٣١ مارس     |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ٢٠٢٤        | ٢٠٢٥        |                           |
| ألف درهم    | ألف درهم    |                           |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |                           |
| ٣,٠٥١       | ٣,٥٨٣       | ربح من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٢,١١٥       | ١,٦٣٧       | أخرى                      |
| ٥,١٦٦       | ٥,٢٢٠       |                           |

### ٢٤ الاستحواذ على شركة فود نيشن

خلال شهر مارس ٢٠٢٥، قامت الشركة التابعة للمجموعة بالاستحواذ على السيطرة الكاملة على شركة "فود نابيشن كاترينغ سيرفيسيز" ش.م.ع من خلال الاستحواذ بنسبة ١٠٠٪ على حصص الأسهم، مما جعل الشركة تابعة للمجموعة.

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

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

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

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

| ٣١ مارس     |                                   |
|-------------|-----------------------------------|
| ٢٠٢٥        |                                   |
| ألف درهم    |                                   |
| (غير مدققة) |                                   |
| ٨٤٢         | الموجودات                         |
| ١,٢٨٧       | ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)          |
| ١,٢١٩       | موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)    |
| ١,٩٩٤       | موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٠)     |
| ١٥٠         | ذمم مدينة تجارية وأخرى (إيضاح ١١) |
| ٣,٤٩٣       | مخزون                             |
| ٨,٩٨٥       | نقد وما في حكمه (إيضاح ١٤)        |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٤ الاستحواذ على شركة فود نيشن (تابع)

|             |                                                             |  |
|-------------|-------------------------------------------------------------|--|
| ٣١ مارس     |                                                             |  |
| ٢٠٢٥        |                                                             |  |
| ألف درهم    |                                                             |  |
| (غير مدققة) |                                                             |  |
| ١,٢٣٩       | المطلوبات                                                   |  |
| ٦٤          | مطلوبات الإيجار (إيضاح ٢٠)                                  |  |
| ٧,٦٣٠       | مخصص ضريبة الدخل                                            |  |
| ١٠٨         | ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح ٢١)                           |  |
| ٩,٠٤١       | مطلوبات الضريبة المؤجلة (إيضاح ٢٦)                          |  |
| ٤,٢٥٥       | القيمة العادلة لمقابل الشراء                                |  |
| ١,١٦٨       | - المقابل الأولي المدفوع نقداً                              |  |
| ٥,٤٢٣       | - المقابل المستحق                                           |  |
| ٥٧          | يضاف: القيمة العادلة لصافي المطلوبات المحددة المستحوز عليها |  |
| ٥,٤٨٠       | الشهرة المعترف بها                                          |  |

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

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

تعزى الشهرة بشكل أساسي إلى القوى العاملة المجمعة للأعمال المستحوز عليها. ولن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية. تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوز عليها ١,٨٩٦ ألف درهم. وتبلغ القيمة التعاقدية الإجمالية للذمم المدينة التجارية المستحقة ٢,٠٦٢ ألف درهم، بالإضافة إلى مخصص الخسارة البالغ ١٦٦ ألف درهم الذي تم الاعتراف به عند الاستحواذ.

فيما لو حدث الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٥، فإن الإيرادات والأرباح الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ كانت ستبلغ ٨٩١,٣٤٨ ألف درهم و ١٥٥,٩٩٥ ألف درهم على التوالي. وقد احتسبت هذه المبالغ باستخدام نتائج الشركة التابعة وعُدلت للفروق في السياسات المحاسبية بين المجموعة والشركة التابعة (إن وجدت). لم يتم تكبد أي تكاليف معاملات جوهرية عند الاستحواذ.

التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ:

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٤ الاستحواذ على شركة فود نيشن (تابع)

٣١ مارس  
٢٠٢٥  
ألف درهم  
(غير مدققة)

(١٩)

حوص غير مسيطرة من الالتزامات الصافية القابلة للتحديد

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

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

يرجع سبب اندماج الأعمال إلى حقيقة أن الأعمال المستحوذ عليها كانت تقع ضمن نفس مجال عمل شركة أبوظبي الوطنية للفنادق وبالتالي، استحوذت شركة أبوظبي الوطنية للفنادق على الأسهم المتبقية من الأعمال لتكون لها السيطرة الكاملة على أعمالها في مجال الضيافة. طبقت الشركة مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال"، وقامت بالمحاسبة عن تأثير الاستحواذ بموجب طريقة الاستحواذ اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤ عند اكتساب المجموعة السيطرة.

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

في تاريخ الاستحواذ، يتم الاعتراف بالموجودات المحددة (بما في ذلك الموجودات غير الملموسة المتعلقة بعلاقات العملاء المحددة حديثاً) المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة بقيمتها العادلة. وكانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الحالية تقارب قيمها الدفترية. كما تم تسجيل الزيادة في القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها على صافي قيمة الأصل ضمن "الشهرة" في البيانات الموجزة المرحلية للمركز المالي.

لم تقم الإدارة بإجراء أي تقييم مفصل للانخفاض في القيمة على الموجودات غير الملموسة (بخلاف الشهرة على أساس سنوي) في تاريخ التقرير حيث أن أداء المنشآت يتماشى مع التوقعات في تاريخ الاستحواذ.

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

٣١ مارس  
٢٠٢٤  
ألف درهم  
(غير مدققة)

### الموجودات

١٩,٦٧٥

ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)

٧٨,٠٤٠

موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٦)

٨١٧,٨٠٠

موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٠)

١٠,٨٦٠

مخزون

٦٦٧,٩٧٢

ذمم مدينة تجارية وأخرى (إيضاح ١١)

١٩٠,٦٠٦

أرصدة نقدية وبنكية (إيضاح ١٤)

١,٧٨٤,٩٥٣

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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

٣١ مارس  
٢٠٢٤  
ألف درهم  
(غير مدققة)

### المطلوبات

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| ١١٢,٤٧٢ | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  |
| ٧,٤٤٧   | مطلوبات الضريبة الحالية            |
| ٧٨,٦٠٣  | مطلوبات الإيجار (إيضاح ٢٠)         |
| ٦٦٩,٦٥٣ | ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح ٢١)  |
| ٧٢,٨٩٦  | مطلوبات الضريبة المؤجلة (إيضاح ٢٦) |
| ٩٤١,٠٧١ |                                    |

### القيمة العادلة لمقابل الشراء

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| ١١٣,٩٥٣ | - المقابل الأولي المدفوع نقداً                    |
| ١٠٧,٤٦٣ | - القيمة الحالية للمقابل المؤجل واجب السداد نقداً |

|           |                                                                |
|-----------|----------------------------------------------------------------|
| ٢٢١,٤١٦   | القيمة العادلة لحصص الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح ٨)       |
| ٩٦٩,٨٢٢   | ناقصاً: القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستحوذ عليها |
| (٨٤٣,٨٨٢) | الشهرة المعترف بها                                             |

|          |                                                                                                                  |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣٤٧,٣٥٦  | القيمة العادلة لحصص الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح ٨)                                                         |
| ٩٦٩,٨٢٢  | ناقصاً: القيمة الدفترية لحصص الملكية المحتفظ بها سابقاً                                                          |
| (٥٣,٤١٣) | ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد (إيضاح ٨) |
| ٩١٦,٤٠٩  |                                                                                                                  |

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

٣١ مارس  
٢٠٢٤  
ألف درهم  
(غير مدققة)

### علاقات العملاء شهرة

|           |
|-----------|
| ٨١٧,٨٠٠   |
| ٣٤٧,٣٥٦   |
| ١,١٦٥,١٥٦ |

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٦ ضرائب الدخل

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                            |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ٣٥,٢٣٦                                   | ١٦,٠٧٠                                     | ضريبة حالية                                |
| -                                        | -                                          | ضريبة مؤجلة                                |
| (٢,٧٣٣)                                  | (٩٢٠)                                      | زيادة في موجودات الضريبة المؤجلة           |
| (٢,٧٣٣)                                  | (٩٢٠)                                      | انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة، بالصافي |
| ٣٢,٥٠٣                                   | ١٥,١٥٠                                     |                                            |

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                                                                               |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١,٣٦٧,٧٩٠                                | ١٧١,٥٥٤                                    | الربح قبل ضريبة الدخل (الفترة/السنة)                                                          |
| ١٢٣,١٠١                                  | ١٥,٤٤٠                                     | الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪                                              |
|                                          |                                            | تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة: |
| (٨٢,٤٧٧)                                 | -                                          | ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك                                      |
| (٣,٥٩٣)                                  | -                                          | ربح من بيع ممتلكات غير منقولة                                                                 |
|                                          |                                            | التبرعات والمنح والهياكل المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير المسموح بها      |
| ٦٣                                       | (٢٨)                                       | حصة صافي ربح الاستثمارات المحسوبة باستخدام طريقة حقوق الملكية                                 |
| (٤,٠٩٩)                                  | (٧٥٠)                                      | متنوعة                                                                                        |
| (٤٩٢)                                    | ٤٨٨                                        |                                                                                               |
| ٣٢,٥٠٣                                   | ١٥,١٥٠                                     |                                                                                               |

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

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال الفترة:

| مجموع    | مطلوبات<br>الإيجار | موجودات حق<br>الاستخدام | موجودات غير<br>ملموسة |                             |
|----------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| ألف درهم | ألف درهم           | ألف درهم                | ألف درهم              |                             |
| -        | -                  | -                       | -                     | في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)     |
| ٧٢,٨٩٥   | ٥٧                 | (٧٦٤)                   | ٧٣,٦٠٢                | استحواذ على شركة تابعة      |
| (٢,٧٣٣)  | (١)                | ٢٨                      | (٢,٧٦٠)               | (رسوم) / ائتمان خلال السنة  |
| ٧٠,١٦٢   | ٥٦                 | (٧٣٦)                   | ٧٠,٨٤٢                | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)   |
| ١٠٩      | -                  | -                       | ١٠٩                   | استحواذ على شركة تابعة      |
| (٩١١)    | (١)                | ١٠                      | (٩٢٠)                 | (رسوم) / ائتمان خلال الفترة |
| ٦٩,٣٦٠   | ٥٥                 | (٧٢٦)                   | ٧٠,٠٣١                | في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                                                                 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ١,٠٢١,١٨٢                                  | ١٤٢,٩٥١                                    | الربحية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (ألف درهم)                  |
| ١٢,٦٠٠,٠٠٠                                 | ١٢,٥٣٦,٢١٢                                 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة - باستثناء أسهم الشركة من الاكتتاب (بالآلاف) |
| ٠,٠٨١                                      | ٠,٠١١                                      | الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)                                          |

### ٢٨ معلومات القطاعات

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

#### القطاعات التشغيلية

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

- الفنادق
- خدمات 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 ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

| الفنادق<br>ألف درهم                                                | خدمات<br>المواصلات<br>ألف درهم | خدمات تقديم<br>الأغذية<br>والمشروبات<br>ألف درهم | الشركة<br>القابضة<br>ألف درهم | قيود<br>محذوفة<br>ألف درهم | المجموع<br>ألف درهم |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br/>٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)</b> |                                |                                                  |                               |                            |                     |
| ٤١٦,٢٥٣                                                            | ٧٥,٨٣٩                         | ٤١٠,١١٠                                          | -                             | (٢٠,٧٤٤)                   | ٨٨١,٤٥٨             |
| (٢٦٠,٩١٣)                                                          | (٦٤,٥٩٦)                       | (٣٤٢,٠٣٨)                                        | -                             | ٢١,٤٩٥                     | (٦٤٦,٠٥٢)           |
| ١٥٥,٣٤٠                                                            | ١١,٢٤٣                         | ٦٨,٠٧٢                                           | -                             | ٧٥١                        | ٢٣٥,٤٠٦             |
| -                                                                  | (٢,٣٥٩)                        | (٢٣,٧٥٢)                                         | (٣٦,٤٢٢)                      | -                          | (٦٢,٥٣٣)            |
| (٤٥)                                                               | (٣٤٦)                          | (٩٠٠)                                            | -                             | -                          | (١,٢٩١)             |
| -                                                                  | -                              | -                                                | ٥١٨                           | -                          | ٥١٨                 |
| -                                                                  | -                              | ٣٥٦                                              | ٧,٤٥٤                         | -                          | ٧,٨١٠               |
| -                                                                  | -                              | -                                                | ٤,٧٣١                         | -                          | ٤,٧٣١               |
| -                                                                  | ٣,٥٨٣                          | ٥٤٢                                              | ٢,٢٢٥                         | (١,١٣٠)                    | ٥,٢٢٠               |
| -                                                                  | -                              | -                                                | ٥,٢٤٧                         | -                          | ٥,٢٤٧               |
| (٢١,٢٩٠)                                                           | (١,٣٥٥)                        | (١,٢٨٨)                                          | -                             | ٣٧٩                        | (٢٣,٥٥٤)            |
| ١٣٤,٠٠٥                                                            | ١٠,٧٦٦                         | ٤٣,٠٣٠                                           | (١٦,٢٤٧)                      | -                          | ١٧١,٥٥٤             |
| <b>٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)</b>                                    |                                |                                                  |                               |                            |                     |
| ٩,٣٦٥,٩٥٧                                                          | ٢٤٧,٤١٢                        | ١,١٩١,٣٠٦                                        | ٢,٧٩٠,٠٨٦                     | (٢٠٥)                      | ١٣,٥٩٤,٥٥٦          |
| ١,٧٩٢,٦٦٨                                                          | ١٦٤,٠١٢                        | ٦١٨,٣٨٩                                          | ٣٠١,١٦٠                       | (٤٩,٧٣٦)                   | ٢,٨٢٦,٤٩٣           |

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي: (تابع)

| الفنادق<br>ألف درهم                                        | خدمات<br>المواصلات<br>ألف درهم | خدمات تقديم<br>الأغذية<br>والمشروبات<br>ألف درهم | الشركة<br>القابضة<br>ألف درهم | قيود<br>محذوفة<br>ألف درهم | المجموع<br>ألف درهم |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) |                                |                                                  |                               |                            |                     |
| ٣٨٥,٣٧٠                                                    | ٧٥,٧٤٨                         | -                                                | -                             | (٦,٣٥٢)                    | ٤٥٤,٧٦٦             |
| (٢٤١,١٨٣)                                                  | (٦٧,١٣٧)                       | -                                                | -                             | ٧,٣٠٢                      | (٣٠١,٠١٨)           |
| ١٤٤,١٨٧                                                    | ٨,٦١١                          | -                                                | -                             | ٩٥٠                        | ١٥٣,٧٤٨             |
| -                                                          | -                              | -                                                | (٢٢,٠١٠)                      | -                          | (٢٢,٠١٠)            |
| ٣٠٠                                                        | (١,٠٥٨)                        | -                                                | (٩,٤٥٥)                       | -                          | (١٠,٢١٣)            |
| -                                                          | -                              | -                                                | ٥٨٦                           | -                          | ٥٨٦                 |
| -                                                          | -                              | -                                                | ١٦,٢١٧                        | -                          | ١٦,٢١٧              |
| -                                                          | -                              | -                                                | ٩١٦,٤٠٩                       | -                          | ٩١٦,٤٠٩             |
| -                                                          | ٣,٢٦٤                          | -                                                | ٢,٨٥٢                         | (٩٥٠)                      | ٥,١٦٦               |
| -                                                          | -                              | -                                                | ٤٥٨                           | -                          | ٤٥٨                 |
| (٢٧,٤٢٢)                                                   | (١,٩٦٧)                        | -                                                | -                             | -                          | (٢٩,٣٨٩)            |
| ١١٧,٠٦٥                                                    | ٨,٨٥٠                          | -                                                | ٩٠٥,٠٥٧                       | -                          | ١,٠٣٠,٩٧٢           |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)                                     |                                |                                                  |                               |                            |                     |
| ٩,٥٥٧,٥٣١                                                  | ١,٢٠١,٩٢٢                      | ٢٤٨,١٥٦                                          | ٢,٤٧٢,٢٤٨                     | (٢٠٥)                      | ١٣,٤٧٩,٦٥٢          |
| ١,٨٨٧,٢٩٣                                                  | ٦٥٥,٦٨٥                        | ١٥٣,١٩٨                                          | ٢٧٨,٦٨٤                       | (٥٦,٤٥٣)                   | ٢,٩١٨,٤٠٧           |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

### ٢٩ مطلوبات طارئة والتزامات

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                      |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|
| ١٤٦,١٢١                                    | ٤٠٧,٨٠٦                                    | ضمانات بنكية         |
| ٨٩,١٤٥                                     | ٢٢١,٣٦١                                    | خلال سنة واحدة       |
| ٥٦,٩٧٦                                     | ٨,٥٣٠                                      | بين سنة واحدة وسنتين |
| -                                          | ١٧٧,٩١٥                                    | فوق سنتين            |
| ١٤٦,١٢١                                    | ٤٠٧,٨٠٦                                    |                      |

### التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغاً وقدره ١٤٢,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٨,٤ مليون درهم).

### ٣٠ موسمية النتائج

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

### ٣١ الأحداث الواقعة بعد تاريخ التقرير

### توزيعات الأرباح

بعد تاريخ البيانات المالية، وفي اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٩ أبريل ٢٠٢٥، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٤٥ درهم لكل سهم من الـ ١٢,٦ مليار سهم كما في ذلك التاريخ بإجمالي ٥٦٧ مليون درهم.