

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

### الصفحات

|        |                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------|
| 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 المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية        |

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد 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 استناداً إلى مراجعتنا.

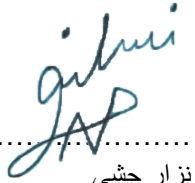
### نطاق المراجعة

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

### الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي  
٢٣ يوليو ٢٠٢٦



نزار جشي

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

# شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

## بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

| كما في                     |                  | إيضاح      |    |
|----------------------------|------------------|------------|----|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦              | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥   |            |    |
| ألف درهم (غير مدققة)       | ألف درهم (مدققة) |            |    |
| <b>الموجودات</b>           |                  |            |    |
| <b>موجودات غير متداولة</b> |                  |            |    |
| ٥                          | ١٠,٥٥٥,٤٧٥       | ١٠,٦٥٤,٣٧٧ | ٥  |
| ٦                          | ١٠٨,٣٥٨          | ١٦,٠١٣     | ٦  |
| ٧                          | ١٦,٩٩٠           | ١٨,١٧٩     | ٧  |
| ٨                          | ١٩١,٧٨٧          | ١٩٠,٤٢٣    | ٨  |
| ٩                          | ٢١,١٧٩           | ٢١,١٧٩     | ٩  |
| ١٠                         | ٥٩٠              | ٦٦٦        | ١٠ |
|                            | ١,١٠٤,٧٩٧        | ١,١٢٦,٤٣٢  |    |
|                            | ١١,٩٩٩,١٧٦       | ١٢,٠٢٧,٢٦٩ |    |
| <b>موجودات متداولة</b>     |                  |            |    |
| ١١                         | ٢٨,٨٣٣           | ٢٧,٧٢٧     | ١١ |
| ١٢                         | ٢٢١,٣٨١          | -          | ١٢ |
| ١٣                         | ٩٣٥,٢٢١          | ١,٠٤٠,٢١٧  | ١٣ |
|                            | ٢٢٠,٤٨٨          | ٣١٧,٣٦١    |    |
|                            | ١٨,٤٣٢           | -          |    |
|                            | ٦٨٤,٧٠٧          | ١,٠٩٥,٩١٧  |    |
|                            | ٢,١٠٩,٠٦٢        | ٢,٤٨١,٢٢٢  |    |
|                            | ١٤,١٠٨,٢٣٨       | ١٤,٥٠٨,٤٩١ |    |

|                                |            |            |    |
|--------------------------------|------------|------------|----|
| <b>مجموع الموجودات</b>         |            |            |    |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b> |            |            |    |
| <b>حقوق الملكية</b>            |            |            |    |
| ١٤                             | ١,٢٦٠,٠٠٠  | ١,٢٦٠,٠٠٠  | ١٤ |
| ١٥                             | ١,٠٠٠,٠٠٠  | ١,٠٠٠,٠٠٠  | ١٥ |
| ١٦                             | (٤٧,٦٢٣)   | (٥٣,٤٧٥)   | ١٦ |
| ١٧                             | ٥,٧٣٩,١٠٩  | ٥,٧٣٩,١٠٩  | ١٧ |
| ١٨                             | ٢,٧٦٣,١٩٥  | ٢,٦٩٠,٣٩٧  | ١٨ |
| ١٩                             | (٥,٥٥٨)    | (٥,٥٥٨)    | ١٩ |
| ٢٠                             | -          | ٣٧٨,٠٠٠    | ٢٠ |
|                                | ١٠,٧٠٩,١٢٣ | ١١,٠٠٨,٤٧٣ |    |
|                                | ٤٨٤,١٠٥    | ٤٩٦,٨٢٠    |    |
|                                | ١١,١٩٣,٢٢٨ | ١١,٥٠٥,٢٩٣ |    |

|                            |            |            |    |
|----------------------------|------------|------------|----|
| <b>المطلوبات</b>           |            |            |    |
| <b>مطلوبات غير متداولة</b> |            |            |    |
| ١٨                         | ٨٥٩,٩٦٠    | ٨٩٤,٣٥٠    | ١٨ |
| ٢٣                         | ١٧٦,٤٥٢    | ١٦٧,٨٠٩    | ٢٣ |
| ٢٤                         | ٩٥,٤٢٥     | ٩٧,٧٦١     | ٢٤ |
| ٢٥                         | ٦٣,٩٦٧     | ٦,٨٦٥      | ٢٥ |
|                            | ١,١٩٥,٨٠٤  | ١,١٦٦,٧٨٥  |    |
| <b>مطلوبات متداولة</b>     |            |            |    |
| ٢٦                         | ٧١٦,٨٣٠    | ٨٥٠,٣٨١    | ٢٦ |
| ٢٧                         | ٦٠,٧٠١     | ٥٥,٧١٠     | ٢٧ |
| ٢٨                         | ٣٩,٧٤١     | ١١,٧٢١     | ٢٨ |
| ٢٩                         | ٩٠١,٩٣٤    | ٩١٨,٦٠١    | ٢٩ |
|                            | ١,٧١٩,٢٠٦  | ١,٨٣٦,٤١٣  |    |
|                            | ٢,٩١٥,٠١٠  | ٣,٠٠٣,١٩٨  |    |
|                            | ١٤,١٠٨,٢٣٨ | ١٤,٥٠٨,٤٩١ |    |

بحسب أفضل ما وصل لعلمناء، فإن المعلومات المالية الموجزة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة المرحلية ووافق على إصدارها في ٢٣ يوليو ٢٠٢٦.

خلف سلطان راشد  
سعيد الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

الشيخ أحمد محمد  
سلطان بن مبرور الظاهري  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

خالد أنيب  
الرئيس التنفيذي

رامي نعيم  
المدير المالي

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |                      | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |                      | إيضاح |                                                                           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                                 | ٢٠٢٦                 | ٢٠٢٥                                   | ٢٠٢٦                 |       |                                                                           |
| ألف درهم (غير مدققة)                 | ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة)                   | ألف درهم (غير مدققة) |       |                                                                           |
| ١,٧٢٧,٢٥١                            | ١,٥٤٦,٣١٤            | ٨٤٥,٧٩٣                                | ٦٨٣,٠١٤              |       | إيرادات من العقود مع العملاء                                              |
| (١,٢٨٤,٦٠٠)                          | (١,٣١٧,٢٢٠)          | (٦٣٨,٥٤٨)                              | (٦٢٨,٩٤٣)            |       | تكلفة الخدمات                                                             |
| ٤٤٢,٦٥١                              | ٢٢٩,٠٩٤              | ٢٠٧,٢٤٥                                | ٥٤,٠٧١               |       | إجمالي الربح                                                              |
| (١١٤,٥٣١)                            | (١٠٢,٢١٨)            | (٥١,٩٩٨)                               | (٤٩,٩٨٤)             |       | مصاريف عمومية وإدارية                                                     |
| (٢٤,١٩٤)                             | (٨,٢٥٩)              | (٢٢,٩٠٣)                               | (٧,٧٣٣)              |       | صافي خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                             |
| ٦,٧٨٨                                | ٣,١٢٧                | ٢,٠٥٧                                  | ٧٧٧                  | ١٢    | ربح القيمة العادلة من موجودات مالية                                       |
| ١٣,٧٦٩                               | ١٧,٩٧٠               | ٨,٥٤٩                                  | ١٠,٨١٣               | ٢٢    | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                                  |
| ٣٢٤,٤٨٣                              | ١٣٩,٧١٤              | ١٤٢,٩٥٠                                | ٧,٩٤٤                |       | إيرادات أخرى                                                              |
| ١٠,٤٤٣                               | ٨,٢٠٨                | ٥,١٩٦                                  | ٣,٢٦٠                |       | ربح التشغيل                                                               |
| (٤٦,١٤٨)                             | (٤٣,٨٠٦)             | (٢٢,٥٩٤)                               | (٢٣,١٧٠)             |       | إيرادات التمويل                                                           |
| (٣٥,٧٠٥)                             | (٣٥,٥٩٨)             | (١٧,٣٩٨)                               | (١٩,٩١٠)             |       | تكاليف التمويل                                                            |
|                                      |                      |                                        |                      |       | تكاليف التمويل - بالصافي                                                  |
| ٩٧٩                                  | ٣١٦                  | ٤٦١                                    | ٩٤                   | ٧     | حصة من ربح شركات زميلة                                                    |
| ١٤,٨٨٦                               | ٧,٨١٤                | ٧,٠٧٦                                  | ٥,٥١٤                |       | حصة من ربح مشاريع مشتركة                                                  |
| ٣٠٤,٦٤٣                              | ١١٢,٢٤٦              | ١٣٣,٠٨٩                                | (٦,٣٥٨)              |       | (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة                                          |
| (٢٦,١٧٤)                             | (٩,٧٥٥)              | (١١,٠٢٤)                               | ٥٢٨                  | ٢٣    | مصرف ضريبة الدخل                                                          |
| ٢٧٨,٤٦٩                              | ١٠٢,٤٩١              | ١٢٢,٠٦٥                                | (٥,٨٣٠)              |       | (خسارة) / ربح الفترة                                                      |
|                                      |                      |                                        |                      |       | العائد إلى:                                                               |
| ٢٥٣,٠١٧                              | ٨٠,٠٨٩               | ١١٠,٠٦٦                                | (١٦,١٩٨)             |       | مساهمي الشركة الأم                                                        |
| ٢٥,٤٥٢                               | ٢٢,٤٠٢               | ١١,٩٩٩                                 | ١٠,٣٦٨               |       | حصة غير مسيطرة                                                            |
| ٢٧٨,٤٦٩                              | ١٠٢,٤٩١              | ١٢٢,٠٦٥                                | (٥,٨٣٠)              |       |                                                                           |
|                                      |                      |                                        |                      |       | ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم |
| ٠,٠٢                                 | ٠,٠١                 | ٠,٠١                                   | ٠,٠٠                 | ٢٤    | (درهم)                                                                    |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو |                         | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو |                         | إيضاح                                       |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦                    | ٢٠٢٥                                      | ٢٠٢٦                    |                                             |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                 | ألف درهم<br>(غير مدققة) | ألف درهم<br>(غير مدققة)                   | ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                             |
| ٢٧٨,٤٦٩                                 | ١٠٢,٤٩١                 | ١٢٢,٠٦٥                                   | (٥,٨٣٠)                 | (خسارة) / ربح الفترة                        |
|                                         |                         |                                           |                         | الدخل الشامل الآخر:                         |
|                                         |                         |                                           |                         | البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في بيان |
|                                         |                         |                                           |                         | الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد            |
|                                         |                         |                                           |                         | المرحلي                                     |
| -                                       | -                       | -                                         | -                       | الدخل الشامل الآخر للفترة                   |
| ٢٧٨,٤٦٩                                 | ١٠٢,٤٩١                 | ١٢٢,٠٦٥                                   | (٥,٨٣٠)                 | مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة       |
|                                         |                         |                                           |                         | مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل العائد       |
|                                         |                         |                                           |                         | إلى:                                        |
| ٢٥٣,٠١٧                                 | ٨٠,٠٨٩                  | ١١٠,٠٦٦                                   | (١٦,١٩٨)                | مساهمي الشركة الأم                          |
| ٢٥,٤٥٢                                  | ٢٢,٤٠٢                  | ١١,٩٩٩                                    | ١٠,٣٦٨                  | حصص غير مسيطرة                              |
| ٢٧٨,٤٦٩                                 | ١٠٢,٤٩١                 | ١٢٢,٠٦٥                                   | (٥,٨٣٠)                 |                                             |

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           | احتياطي إعادة<br>تقييم<br>الموجودات<br>ألف درهم | أرباح محتجزة<br>ألف درهم | توزيعات أرباح<br>مقترحة<br>ألف درهم | احتياطي آخر<br>ألف درهم | المجموع<br>ألف درهم | حصص غير<br>مسيطرة<br>ألف درهم | مجموع حقوق<br>الملكية<br>ألف درهم |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)   | ١,٢٦٠,٠٠٠                                       | ١,٠٠٠,٠٠٠                | (١١٤,٠٠١)                           | ٥,٤١٧,٣٤٧               | ١,٩٧٨,٢٨٥           | ٥٦٧,٠٠٠                       | -                                 |
| ربح الفترة                      | -                                               | -                        | -                                   | -                       | ٢٥٣,٠١٧             | -                             | -                                 |
| مجموع الدخل الشامل للفترة       | -                                               | -                        | -                                   | -                       | ٢٥٣,٠١٧             | -                             | -                                 |
| أسهم خاصة                       | -                                               | -                        | ٣٥,٩٢٢                              | -                       | -                   | -                             | -                                 |
| حركات أخرى                      | -                                               | -                        | ١٧,٨٩٩                              | -                       | (١١,٨١٣)            | -                             | -                                 |
| توزيعات الأرباح                 | -                                               | -                        | -                                   | -                       | -                   | -                             | -                                 |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)    | ١,٢٦٠,٠٠٠                                       | ١,٠٠٠,٠٠٠                | (٦٠,١٨٠)                            | ٥,٤١٧,٣٤٧               | ٢,٢١٩,٤٨٩           | -                             | -                                 |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)   | ١,٢٦٠,٠٠٠                                       | ١,٠٠٠,٠٠٠                | (٥٣,٤٧٥)                            | ٥,٧٣٩,١٠٩               | ٢,٦٩٠,٣٩٧           | ٣٧٨,٠٠٠                       | (٥,٥٥٨)                           |
| ربح الفترة                      | -                                               | -                        | -                                   | -                       | ٨٠,٠٨٩              | -                             | -                                 |
| مجموع الدخل الشامل للفترة       | -                                               | -                        | -                                   | -                       | ٨٠,٠٨٩              | -                             | -                                 |
| أسهم خاصة                       | -                                               | -                        | (٥,١٩٥)                             | -                       | -                   | -                             | -                                 |
| حركات أخرى                      | -                                               | -                        | ١١,٠٤٧                              | -                       | (٧,٢٩١)             | -                             | -                                 |
| توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٤) | -                                               | -                        | -                                   | -                       | -                   | -                             | -                                 |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)    | ١,٢٦٠,٠٠٠                                       | ١,٠٠٠,٠٠٠                | (٤٧,٦٢٣)                            | ٥,٧٣٩,١٠٩               | ٢,٧٦٣,١٩٥           | -                             | (٥,٥٥٨)                           |

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 الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                         | إيضاح |                                                                 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦                    |       |                                                                 |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                 | ألف درهم<br>(غير مدققة) |       |                                                                 |
| ٣٠٤,٦٤٣                                 | ١١٢,٢٤٦                 |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية<br>ربح الفترة قبل الضريبة |
| <b>تعديلات لـ:</b>                      |                         |       |                                                                 |
| ١٢٧,٣٦٠                                 | ١٤٩,٦٧٧                 | ٥     | استهلاك ممتلكات ومعدات                                          |
| ١٧,٥٥٩                                  | ١٤,٥٠٧                  | ٦     | استهلاك موجودات حق الاستخدام                                    |
| (٩٧٩)                                   | (٣١٦)                   | ٧     | حصة من ربح شركات زميلة                                          |
| (١٤,٨٨٦)                                | (٧,٨١٤)                 | ٨     | حصة من ربح مشاريع مشتركة                                        |
| ٢٤,١٩٤                                  | ٨,٢٥٩                   |       | مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                         |
| (٨)                                     | -                       |       | عكس مخصص مخزون بطيء الحركة                                      |
| ١٧,٩١٦                                  | ٢١,٣١٠                  |       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                               |
| (٨,٦٧٥)                                 | (٩,٩٣٩)                 | ٢٢    | ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات                                   |
| (٦,٧٨٨)                                 | (٣,١٢٧)                 |       | ربح القيمة العادلة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة       |
| ٤٦,١٤٨                                  | ٤٣,٨٠٦                  |       | من خلال الربح أو الخسارة                                        |
| (١٠,٤٤٣)                                | (٨,٢٠٨)                 |       | تكاليف التمويل                                                  |
| ٢٠,٥١١                                  | ٢١,٦٣٥                  |       | إيرادات التمويل                                                 |
| ٦٣                                      | ٧٦                      |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                                        |
|                                         |                         |       | إطفاء رسوم الامتياز                                             |
|                                         |                         |       | التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة              |
| ٥١٦,٦١٥                                 | ٣٤٢,١١٢                 |       | المدفوعة للموظفين و ضريبة الدخل المدفوعة والتغيرات              |
| (١١,٥٩٨)                                | (١٢,٦٦٧)                |       | في رأس المال العامل                                             |
| -                                       | (١,٤٨٠)                 |       | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                           |
|                                         |                         |       | ضريبة الدخل المدفوعة                                            |
|                                         |                         |       | التغيرات في رأس المال العامل:                                   |
| ٤,٦٢٧                                   | (١,١٠٦)                 |       | مخزون                                                           |
| -                                       | (٧١,١٥٩)                |       | أعمال تطوير قيد الإنجاز                                         |
| (١٧٠,٣٦٧)                               | ٥٥,٢٨١                  |       | ذمم مدينة تجارية وأخرى                                          |
| (١٢٦,٠٦٥)                               | (١٩,٠٠٣)                |       | ذمم دائنة تجارية وأخرى                                          |
| ٢١٣,٢١٢                                 | ٢٩١,٩٧٨                 |       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية              |



## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

| فترة الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ يونيو |                         |         |                                                                       |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦                    | إيضاحات |                                                                       |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                 | ألف درهم<br>(غير مدققة) |         |                                                                       |
| (٧٧,٠٨٥)                                | (٢٠٩,٢١٣)               | ٥       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                               |
| ١٠,٤١٨                                  | ١٨,١٥٥                  | ٢٢,٥    | شراء ممتلكات ومعدات                                                   |
| -                                       | (١٨,٤٣٢)                |         | متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات                                     |
| ١٠٠,٠٠٠                                 | ١٠٠,٠٠٠                 |         | نقد مقيد مستلم                                                        |
| (٧٦٢)                                   | -                       |         | استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة        |
| ٤٧,٠١٦                                  | ١٣,٦١٩                  | ٨,٧     | دفعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه       |
| ١٠,٤٤٣                                  | ٤,١٦١                   |         | توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة وشركة زميلة                     |
|                                         |                         |         | إيرادات تمويل مقبوضة                                                  |
| ٩٠,٠٣٠                                  | (٩١,٧١٠)                |         | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية |
| ٥٨٠,٣٤٦                                 | ٧٠٨,٩١١                 |         | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                 |
| (٥٦٧,٠٠٠)                               | (٣٧٨,٠٠٠)               |         | سحب قروض بنكية                                                        |
| (٢٠,٩٧٠)                                | (٢١,٧٣٠)                |         | توزيعات أرباح مدفوعة                                                  |
| (٤٩٥,٥٥٠)                               | (٨٧٦,٨٥٢)               |         | العناصر الأساسية لدفعات الإيجار                                       |
| (٤٦,١٤٨)                                | (٤٣,٨٠٧)                |         | سداد قروض بنكية                                                       |
| (٥٤٩,٣٢٢)                               | (٦١١,٤٧٨)               |         | تكاليف تمويل مدفوعة                                                   |
| (٢٤٦,٠٨٠)                               | (٤١١,٢١٠)               |         | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية                  |
| ٥٧١,٠٧٢                                 | ١,٠٩٥,٩١٧               |         | صافي النقص في النقد وما في حكمه                                       |
| ٣٢٤,٩٩٢                                 | ٦٨٤,٧٠٧                 | ١٣      | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                     |
|                                         |                         |         | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                     |

### المعاملات غير النقدية

تمثل المعاملات غير النقدية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما يلي:

| فترة الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ يونيو |          |       |                                   |
|-----------------------------------------|----------|-------|-----------------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦     | إيضاح |                                   |
| ألف درهم                                | ألف درهم |       |                                   |
| ٥٣,٨٢١                                  | ٥,١٩٥    |       | الحركة في الأسهم الخاصة           |
| ٩٥٨                                     | ١٠٦,٨٥٢  | ٦     | موجودات حق الاستخدام              |
| ٩٥٨                                     | ١٠٦,٨٥٢  | ١٩    | مطلوبات الإيجار                   |
| -                                       | ١٥٠,٢٢٢  | ٥     | تحويل إلى أعمال تطوير قيد الإنجاز |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

#### ١ معلومات عامة

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

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

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

| الاسم                                                                        | بلد التشغيل              | النشاط الرئيسي           | نسبة الملكية (%) |                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
|                                                                              |                          |                          | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| 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 المطاعم            | ١٠٠              | ١٠٠            |
| الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ش.م.م ("شركة تابعة")       | الإمارات العربية المتحدة | الصيانة                  | ١٠٠              | ١٠٠            |
| إيه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ش.م.م ("شركة تابعة")             | الإمارات العربية المتحدة | خدمات الحراسة الأمنية    | ١٠٠              | ١٠٠            |
| إيه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")                                | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات | ٦٠               | ٦٠             |
| إيه دي ان اتش للاستثمارات الدولية ش.م.م                                      | الإمارات العربية المتحدة | الاستثمار                | ١٠٠              | -              |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ١ معلومات عامة (تابع)

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

| الاسم                                                           | بلد التشغيل              | النشاط الرئيسي           | نسبة الملكية (%) |                |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
|                                                                 |                          |                          | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م ("شركة تابعة")               | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات | ١٠٠              | ١٠٠            |
| شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة") | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات | ١٠٠              | ١٠٠            |
| شركة ايه دي ان اتش للتموين ذ.م.م - ش.ش.و ("شركة تابعة")         | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات | ١٠٠              | ١٠٠            |
| فود نيشن للتموين الغذائي ش.ذ.م.م*                               | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات | ١٠٠              | ١٠٠            |
| شركة ايه دي ان اتش للتموين ش.ذ.م.م ("شركة تابعة")**             | المملكة العربية السعودية | تقديم الأغذية والمشروبات | ٥٠               | ٥٠             |

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

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

لدى الشركة أيضاً استثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

| الاسم                                                                                         | بلد التشغيل              | النشاط الرئيسي                         | نسبة الملكية (%) |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                                               |                          |                                        | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
| شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م ("مشروع مشترك") ("شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس - قطر") | دول الخليج والشرق الأوسط | خدمات تقديم الأغذية والمشروبات والعقود | ٥٠               | ٥٠             |
| هاى سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")                                                               | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات               | ٥٠               | ٥٠             |
| إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م ("مشروع مشترك")                                                | الإمارات العربية المتحدة | خدمات التنظيف                          | ٥٠               | ٥٠             |
| شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")                                    | جبرسي، جزر القنال        | مجمّعات سياحية                         | ٣٨,٤٦            | ٣٨,٤٦          |
| مطعم ومقهى برايم كونسبست ش.ذ.م.م ("شركة زميلة")                                               | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات               | ٥٠               | ٤٣             |
| مطعم ذي فلايفور ديستريكت - ذ.م.م ("مشروع مشترك")                                              | الإمارات العربية المتحدة | تقديم الأغذية والمشروبات               | ٥٠               | -              |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولية التحسينات التالية في سبتمبر ٢٠٢٤:

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

#### ١-٣ أساس الإعداد

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

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم 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 الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة لمجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، فقد أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة على النحو المبين أدناه لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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

#### أعمال تطوير قيد الإنجاز

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

#### ٢-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

#### ٣-٢ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي ضمن مستويات مختلفة من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة بالنسبة للقيمة العادلة.

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

| المستوى الأول                              | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع  |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| ألف درهم                                   | ألف درهم       | ألف درهم       | ألف درهم |
| ٢٢٠,٤٨٨                                    | -              | ٢١,١٧٩         | ٢٤١,٦٦٧  |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>استثمارات في أوراق مالية  |                |                |          |
| ٣١٧,٣٦١                                    | -              | ٢١,١٧٩         | ٣٣٨,٥٤٠  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>استثمارات في أوراق مالية |                |                |          |

لم تكن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مختلفة بشكل كبير عن قيمها العادلة.

#### ٣-٣ الاستمرارية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المحددة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم اليقين هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يلي:

الصراع الجغرافي في المنطقة – التأثير على إمكانية استرداد الموجودات غير المالية الجوهرية:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة، بما في ذلك التوترات المتزايدة الناشئة عن الصراع الذي شمل عدة دول في المنطقة، إلى وجود تأثير على مستويات الإشغال في بعض المناطق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. وقد مارست الإدارة حكمها في تقييم الآثار المترتبة عن هذه الظروف على عمليات المجموعة (الفنادق وتقديم الأغذية والمشروبات وغيرها) وتوقعاتها. وعند إعداد توقعات التدفقات النقدية المحدثة، افترضت الإدارة أن التأثير مؤقت بطبيعته ويمتد على مدى بضعة أشهر، مع توقع عودة الأوضاع إلى طبيعتها في المستقبل القريب، مدعوماً بالأسس الاقتصادية القوية لدولة الإمارات العربية المتحدة، ونموذج التشغيل الراسخ للمجموعة. كما افترضت الإدارة أنه نظراً لقصر فترة الصراع، فإنه كما في تاريخ التقرير، لا يوجد أي تأثير على معدلات الخصم والعائد.

وبناءً على التوقعات المعدلة والافتراضات المستخدمة وتحليلات الحساسية التي أجريت (على توقعات التدفق النقدية ومعدلات الخصم) والهامش المتاح، خلصت الإدارة إلى أن التغير المعقول في التدفقات النقدية المتوقعة لا تؤدي إلى خسارة انخفاض في قيمة ممتلكات المجموعة وموجوداتها غير الملموسة اعتباراً من تاريخ إعداد التقارير.

فيما يتعلق بتقييم الأراض، لا يوجد تأثير جوهري على مستوى المخاطر لهذه الموجودات، وبالتالي، لا يوجد تغيير في تقييم الأراض الأساسي.

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



## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٥ ممتلكات ومعدات

إن الحركة في رصيد الممتلكات والمعدات كالتالي:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ١٠,٥٥٤,١٨٨                                  | ١٠,٦٥٤,٣٧٧                               |

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

| في ١ يناير                      | ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر |
|---------------------------------|----------------------|
| استحواذ من خلال اندماج الأعمال  | ٩,٧٩٦,٩٨٦            |
| فائض إعادة التقييم              | ٤,٩٩٧                |
| إضافات خلال الفترة / السنة      | ٣٥٣,٥٨٦              |
| استيعادات خلال الفترة / السنة   | ٢٢١,٦٤٣              |
| الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة | (٣٩,٧٥٢)             |
| تحويلات                         | (٢٦٠,٦١٨)            |
| عكس خسائر الانخفاض في القيمة    | -                    |
| في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر         | ٥٧٧,٥٣٥              |
|                                 | ١٠,٦٥٤,٣٧٧           |

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

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو                        |
|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة)         | ٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |
| ١٤٩,٢٥٧                                 | ١٢٦,٩٤٩                         |
| ٤٢٠                                     | ٤١١                             |
| ١٤٩,٦٧٧                                 | ١٢٧,٣٦٠                         |

تكلفة المبيعات

مصاريف عمومية وإدارية

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

### ١-٥ إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ٦,٦٩ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,٦٩ مليار درهم). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، استعانت المجموعة بخبير تقييم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. ونتج عن إعادة التقييم زيادة بمبلغ ٣٥٣,٦ مليون درهم (إيضاح ١٧).

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

#### ٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

#### ١-٥ إعادة تقييم الأرض (تابع)

عند تقدير قيم إعادة التقييم للأرض، تم أخذ الاستخدام الأمثل والأفضل للأرض في عين الاعتبار. لا تستند المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها من المستوى الثالث لقياس القيمة العادلة. لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ تاريخ التقييم الأخير قد يؤثر على المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ونظراً للوضع الجيوسياسي الراهن، أجرت المجموعة تحليل حساسية على توقعات التدفقات النقدية، والذي لم ينتج عنه أي انخفاض في القيمة. للمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

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

#### أرض مستأجرة

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

#### ٦ موجودات حق الاستخدام

#### المجموعة كمستأجر

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

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                      |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| ٣٣,٨٨٧                                   | ١٦,٠١٣                                      | في ١ يناير                           |
| ٥,٨٩٣                                    | -                                           | استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي   |
| ١٠,٩٤٨                                   | ١٠٦,٨٥٢                                     | إضافات خلال الفترة / السنة           |
| (٣٤,٧١٥)                                 | (١٤,٥٠٧)                                    | الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة |
| ١٦,٠١٣                                   | ١٠٨,٣٥٨                                     | في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر              |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٧ استثمار في شركات زميلة

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ١٨,١٧٩                                      | ١٨,١٧٦                                   |
| ٣١٦                                         | ١,٨٠٦                                    |
| (١,٥٠٥)                                     | (١,٨٠٣)                                  |
| ١٦,٩٩٠                                      | ١٨,١٧٩                                   |

في ١ يناير  
الحصة من الربح خلال الفترة / السنة  
توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة  
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

### (أ) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٣٨,٤٦٪ في رأس مال شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جبرسي بجزر القنال، وتشارك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة. بلغ استثمار المجموعة في شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠,٧٤٣ ألف درهم).

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان للمجموعة حصة بنسبة ٤٣٪ في رأس المال في شركة مطعم ومقهى برايم كونسبست ش.ذ.م.م ("برايم كونسبست")، وهي منشأة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي. بدأت المنشأة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٧٪ من حقوق ملكية برايم كونسبست، مما زاد ملكيتها من ٤٣٪ إلى ٥٠٪، دون أي تغيير في التأثير جوهرية.

### ٨ استثمار في مشاريع مشتركة

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٢٠,٤٤٨                                      | ١٩,١٢٦                                   |
| ١٢٨,٥٧٩                                     | ١٣٤,٨٦٥                                  |
| ٣٧,٠٩٦                                      | ٣٦,٤٣٢                                   |
| ٥,٦٦٤                                       | -                                        |
| ١٩١,٧٨٧                                     | ١٩٠,٤٢٣                                  |

استثمار في شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م (أ)  
استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (ب)  
استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م (ج)  
استثمار في مطعم ذي فلايفور ديستريكت - ذ.م.م (د)

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

(أ) شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م

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

(ب) شركة هاي سبريت ذ.م.م

شركة هاي سبريت ذ.م.م هي مشروع مشترك بين شركة أبوظبي الوطنية للفنادق وشركة هوليداي للخدمات البحرية وتعمل في تجارة المشروبات الكحولية والمرطبات. بدأت شركة هاي سبريت ذ.م.م أعمالها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

(ج) إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م

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

(د) مطعم ذي فلايفور ديستريكت - ذ.م.م

خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة كيو للاستثمار ش.ذ.م.م لتطوير مطعم ذي فلايفور ديستريكت - ذ.م.م في أبوظبي، بحصة ملكية بنسبة ٥٠٪. المشروع المشترك في مرحلة التطوير حالياً ولم يبدأ عملياته بعد. سجلت المجموعة الحصة المستحوذ عليها بنسبة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمة ٥,٦٦٤ ألف درهم.

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استلمت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة ١٢,١ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٤٥,٢ مليون درهم).

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>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 ٢٠٢٥: ١٠,٢٢٤٪).

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ١٠ موجودات غير ملموسة

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ١,١٠٤,٧٩٧                                   | ١,١٢٦,٤٣٢                                |
| ١,١٢٦,٤٣٢                                   | ١,١٣٤,٤٨٩                                |
| -                                           | ٣٣,٧٤٤                                   |
| (٢١,٦٣٥)                                    | (٤١,٨٠١)                                 |
| ١,١٠٤,٧٩٧                                   | ١,١٢٦,٤٣٢                                |

موجودات غير ملموسة بصافي القيمة الدفترية

في ١ يناير  
استحواذ من خلال اندماج الأعمال  
الإطفاء المحمل للفترة / السنة  
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ونظراً للوضع الجيوسياسي الراهن، أجرت المجموعة تحليل حساسية على توقعات التدفقات النقدية، والذي لم ينتج عنه أي انخفاض في القيمة. للمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

### ١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٦٢٢,٥٦٧                                     | ٦٧٦,٥٨٤                                  |
| (١٠٥,٣٨٣)                                   | (٨٠,٠٩٣)                                 |
| ٥١٧,١٨٤                                     | ٥٩٦,٤٩١                                  |
| ١٨٣,٤٥٠                                     | ٢٣١,٢٦٢                                  |
| (٦٧,٩٥٦)                                    | (٦٧,٩٥٦)                                 |
| ١١٥,٤٩٤                                     | ١٦٣,٣٠٦                                  |
| ١٦٠,٥٢٩                                     | ٩٣,٥٥١                                   |
| ٤٢,٤٣٢                                      | ٣٥,١٣٧                                   |
| ٧٥,٦٧٥                                      | ٨٢,٧٦٧                                   |
| ٢٣,٩٠٧                                      | ٦٨,٩٦٥                                   |
| ٩٣٥,٢٢١                                     | ١,٠٤٠,٢١٧                                |

ذمم مدينة تجارية  
ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

ذمم مدينة أخرى  
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

موجودات العقود  
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)  
مبالغ مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة للموردين

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٣١٧,٣٦١                                     | ٤٠١,٧٨٨                                  |
| (١٠٠,٠٠٠)                                   | (١٠٠,٠٠٠)                                |
| ٣,١٢٧                                       | ١٥,٥٧٣                                   |
| ٢٢٠,٤٨٨                                     | ٣١٧,٣٦١                                  |

في ١ يناير  
استبعادات  
ربح القيمة العادلة  
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ١٣ نقد وما في حكمه

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |                     |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| ٢,٣٢١                                       | ١,٩٤٠                                    | نقد في الصندوق      |
| ٣٢٩,٣٠٧                                     | ٦٤٨,٩٧٧                                  | نقد لدى البنك       |
| ٣٥٣,٠٧٩                                     | ٤٤٥,٠٠٠                                  | ودائع قصيرة الأجل * |
| ٦٨٤,٧٠٧                                     | ١,٠٩٥,٩١٧                                |                     |

\* استثمرت المجموعة في ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٣٥٣,٠٧٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٤٥,٠٠٠ ألف درهم). وتستحق هذه الودائع خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر وتحمل متوسط سعر فائدة قدره ٣,٨٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٠٥٪ سنوياً). بلغت قيمة إيرادات التمويل المسجلة خلال الفترة ٦,٦ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢٠٢٥ مليون درهم).

### ١٤ رأس المال

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |                                                |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| ١,٢٦٠,٠٠٠                                   | ١,٢٦٠,٠٠٠                                | المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل             |
|                                             |                                          | ١٢,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١ درهم للسهم الواحد |

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

### ١٥ احتياطات نظامية واختيارية

(أ) احتياطي نظامي

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

(ب) احتياطي اختياري

تبلغ قيمة هذا الاحتياطي الاختياري ٣٧٠ مليون درهم. ولم يتم إجراء أي تحويلات في الفترة الحالية.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

#### ١٦ أسهم خاصة

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أنهت المجموعة ترتيب توفير السيولة وباعت جميع ما في حيازتها من الأسهم الخاصة مما أدى إلى خسارة قدرها ٤٧,٦ مليون درهم. وبناءً على ذلك، لا تمتلك المجموعة أي أسهم خاصة كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,١ مليون درهم).

#### ١٧ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

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

#### ١٨ قروض بنكية

| ٣٠ يونيو    | ٣١ ديسمبر |
|-------------|-----------|
| ٢٠٢٦        | ٢٠٢٥      |
| ألف درهم    | ألف درهم  |
| (غير مدققة) | (مدققة)   |
| ٧١٦,٨٣٠     | ٨٥٠,٣٨١   |
| ٨٥٩,٩٦٠     | ٨٩٤,٣٥٠   |
| ١,٥٧٦,٧٩٠   | ١,٧٤٤,٧٣١ |

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

القروض لأجل 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 ذ.م.م. ويحمل التسهيل سعر فائدة متغيراً زائداً هامش. ويستحق سداد القرض على ٢٠ قسطاً نصف سنوي يبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض لأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما قيمته ٨٦٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٤٤ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة قدرها ٤,٤ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٤,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٩ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ١٨ قروض بنكية (تابع)

#### قرض بنكي ٢

في ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لشراء مركبات. تم تجديد تسهيل القرض لأجل هذا لاحقاً بمبلغ ١٠٥ مليون درهم. ويُستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، سحبت شركة الغزال مبلغاً إضافياً قدره ٢٩ مليون درهم بموجب نفس التسهيل. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوياً متغيراً زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما قيمته ٩٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٨ مليون درهم). تتضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ٤١٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٢١ ألف درهم). وتم ضمان التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

#### قرض بنكي ٣

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٢، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ١٠٠ مليون درهم لتمويل ما يصل إلى ٩٠٪ من قيمة شراء المركبات الجديدة لعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة. يُستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. لم تسحب شركة الغزال للمواصلات التسهيل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوياً متغيراً زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما قيمته ١٦,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣١ مليون درهم). تتضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ٧٩ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦٥ ألف درهم). وتم ضمان التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

#### قرض بنكي ٤

في ٢٣ مايو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة تسهيل قرض لأجل مع بنك أبوظبي الأول ش.م.ع بقيمة ٧٥٠ مليون درهم لتمويل تكاليف تطوير مشروع جزيرة المرجان في رأس الخيمة جزئياً. يحمل التسهيل سعر فائدة سنوياً متغيراً يساوي معدل الفائدة السائد بين البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة ثلاثة أشهر بالإضافة إلى هامش بنسبة ٠,٩٠٪. ويستحق السداد لمدة ٤٢ شهراً من تاريخ التوقيع. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لا يزال التسهيل غير مسحوب. يتم تأمين التسهيل من خلال ضمان مؤسسي صادر عن الشركة.

#### قرض بنكي ٥

في ٩ أبريل ٢٠٢٦، أبرمت شركة الغزال للمواصلات، وهي شركة تابعة للشركة، تسهيلاتاً ائتمانياً نقدياً للاستيراد مع بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود بقيمة ١٠٠ مليون درهم لتمويل ما يصل إلى ٩٠٪ من تكلفة شراء المركبات الجديدة لعملياتها في الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل متاح للسحب مباشرة من خلال حساب المقترض ويحمل سعر فائدة سنوياً متغيراً يساوي معدل الفائدة السائد بين البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة ستة أشهر بالإضافة إلى هامش بنسبة ٠,٨٥٪. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغت القيمة الدفترية للتسهيل ٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). وتتضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بقيمة ٣٠ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). يتم تأمين التسهيل من خلال ضمان مؤسسي صادر عن الشركة.



## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ١٨ قروض بنكية (تابع)

#### قرض بنكي ٦

في ٢٤ يوليو ٢٠٢٤، حصلت إحدى الشركات التابعة للشركة على تسهيل قرض متجدد بقيمة ٢٥٠ مليون درهم من أحد البنوك المحلية للأغراض المؤسسية العامة. يحمل التسهيل سعر فائدة بنسبة ١,٢٪ بالإضافة إلى معدل الفائدة السائد بين البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) السائد لمدة ٣ أشهر. كان التسهيل مدعوماً بضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء صادر عن الشركة. في ٢٥ مارس ٢٠٢٦، سحبت الشركة التابعة مبلغ ٢٥ مليون درهم ويستحق سدادته خلال ١٢ شهراً. تم سداد القرض بالكامل في ٢٢ مايو ٢٠٢٦، مع فائدة مستحقة بقيمة ١٩٦ ألف درهم. وبناءً على ذلك، لم يكن هناك رصيد قائم بموجب هذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

#### قرض بنكي ٧

بالإضافة إلى ذلك، تحتفظ المجموعة بقروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. وبلغت القيمة الدفترية لهذه القروض قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما قيمته ٥٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٩٠ مليون درهم). يتضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ١,٩ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦ مليون درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ مجموع الرصيد غير المستخدم لجميع تسهيلات القروض ١,٧٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦٤٠ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

#### تعهدات الديون

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لا يوجد عدم امتثال للتعهدات المالية.

### ١٩ مطلوبات الإيجار

| ٣٠ يونيو                | ٣١ ديسمبر           | في ١ يناير<br>استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي<br>إضافات خلال الفترة / السنة<br>تراكم الفائدة خلال الفترة / السنة<br>دفعات خلال الفترة / السنة<br>في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر |
|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٦                    | ٢٠٢٥                |                                                                                                                                                                             |
| ألف درهم<br>(غير مدققة) | ألف درهم<br>(مدققة) |                                                                                                                                                                             |
| ١٨,٥٨٦                  | ٤٠,٤٧٢              |                                                                                                                                                                             |
| -                       | ٥,٧٤٠               |                                                                                                                                                                             |
| ١٠٦,٨٥٢                 | ١٠,٩٤٨              |                                                                                                                                                                             |
| ٣,١٦١                   | ٣,٦٧٢               |                                                                                                                                                                             |
| (٢٤,٨٩١)                | (٤٢,٢٤٦)            |                                                                                                                                                                             |
| ١٠٣,٧٠٨                 | ١٨,٥٨٦              |                                                                                                                                                                             |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ١٩ مطلوبات الإيجار (تابع)

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |             |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|
| ٦٣,٩٦٧                                      | ٦,٨٦٥                                    | غير متداولة |
| ٣٩,٧٤١                                      | ١١,٧٢١                                   | متداولة     |
| ١٠٣,٧٠٨                                     | ١٨,٥٨٦                                   |             |

### ٢٠ ذمم دائنة تجارية وأخرى

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |                                             |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ٣١٦,٥١٥                                     | ٣٣٨,٢٣٠                                  | ذمم دائنة تجارية                            |
| ٣٤٩,٤٥٣                                     | ٣٣٦,٣٤٦                                  | مطلوبات مستحقة                              |
| ٧,٤٥٩                                       | ٧,٥٩٢                                    | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١) |
| ٨,٥٠٠                                       | ١٨,٢٥٠                                   | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة                   |
| ٢٢٠,٠٠٧                                     | ٢١٨,١٨٣                                  | ذمم دائنة أخرى                              |
| ٩٠١,٩٣٤                                     | ٩١٨,٦٠١                                  |                                             |

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

### ٢١ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادية. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

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

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٣٢,٦٢٠                                      | ٢٣,٩٣١                                   |
| ٣,١٩٢                                       | ٣,٠٣٠                                    |
| ١,٨٠٨                                       | ٢,٠٠٢                                    |
| ١,٧٠٢                                       | ٢,٩٥٢                                    |
| ٣,١١٠                                       | ٣,٢٢٢                                    |
| ٤٢,٤٣٢                                      | ٣٥,١٣٧                                   |
| <b>مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:</b>     |                                          |
| شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة      |                                          |
| شركة جاك رايك الرشيد                        |                                          |
| شركة سايم طاقة الرشيد للتصنيع المحدودة      |                                          |
| شركة هاي سبريت ذ.م.م                        |                                          |
| أخرى                                        |                                          |
| <b>مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة</b>     |                                          |
| عبدالله رشيد الرشيد                         |                                          |
| شركة هاي سبريت ذ.م.م                        |                                          |
| أخرى                                        |                                          |
| ٤,٨٩٦                                       | ٤,٩١٩                                    |
| ١,٥٥٨                                       | ٢,١٤٤                                    |
| ١,٠٠٥                                       | ٥٢٩                                      |
| ٧,٤٥٩                                       | ٧,٥٩٢                                    |

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي:  
فترة الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |
|---------------------------------------------|---------------------------------|
| ١,٨٢٠                                       | ١,٦٦١                           |
| ٨,٠٣٧                                       | ٥,٠٥٧                           |
| ٢,٨٥٦                                       | ٩٩٣                             |
| ٦,٧٣٣                                       | ٤,٤٧٥                           |
| <b>أتعاب إدارية مقبوضة من فنادق الديار</b>  |                                 |
| <b>مشتريات</b>                              |                                 |
| <b>مبيعات وخدمات أخرى</b>                   |                                 |
| <b>تعويضات كبار موظفي الإدارة</b>           |                                 |

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم يتم منح أي قروض لأعضاء مجلس إدارة المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

### ٢٢ إيرادات أخرى

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | فترة الستة أشهر المنتهية في<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ٩,٩٣٩                                       | ٨,٦٧٥                                                          |
| ٨,٠٣١                                       | ٥,٠٩٤                                                          |
| ١٧,٩٧٠                                      | ١٣,٧٦٩                                                         |
| <b>ربح من بيع ممتلكات ومعدات</b>            |                                                                |
| <b>أخرى</b>                                 |                                                                |

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٣ ضرائب الدخل

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

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو |                         |                                   |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦                    |                                   |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                 | ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                   |
| ٢٧,٩٩٩                                  | ١٢,٠٩١                  | الضريبة الحالية                   |
|                                         |                         | الضريبة المؤجلة                   |
| (١,٨٢٥)                                 | (٢,٣٣٦)                 | انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة |
| ٢٦,١٧٤                                  | ٩,٧٥٥                   |                                   |

تسوية مصروف الضريبة والأرباح المحاسبية مضروبة في معدل الضريبة المحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو |                         |                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦                    |                                                                                                                                                   |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                 | ألف درهم<br>(غير مدققة) |                                                                                                                                                   |
| ٣٠٤,٦٤٣                                 | ١١٢,٢٤٦                 | ربح الفترة قبل الضريبة                                                                                                                            |
| ٢٧,٤١٨                                  | ١٠,١٠٢                  | الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪<br>الأثر الضريبي للمبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) عند<br>احتساب الدخل الخاضع للضريبة: |
|                                         |                         | الحصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق<br>الملكية                                                                               |
| (١,٤٥٨)                                 | (٧٣٢)                   | التبرعات والمنح والهدايا المقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع<br>العام غير المسموح بها                                                       |
| ٥٦                                      | ٢٤                      | متنوعة                                                                                                                                            |
| ١,٩٨٣                                   | ٣٦١                     |                                                                                                                                                   |
| ٢٧,٩٩٩                                  | ٩,٧٥٥                   |                                                                                                                                                   |

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة  
الفعلي حوالي ٨,٦٩٪ (٢٠٢٥: ٩,١٩٪).

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٣ ضرائب الدخل (تابع)

فيما يلي الحركة في التزام الضريبة الحالية:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |                                                                |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ٥٥,٧١٠                                      | ٤٢,٣٢٥                                   | في ١ يناير                                                     |
| -                                           | ٧٥٧                                      | استحواذ من خلال اندماج الأعمال                                 |
| ١٢,٠٩١                                      | ٥٦,٠٤٣                                   | المحمل للفترة / السنة                                          |
| (٥,٦٢٠)                                     | -                                        | منافع الضريبة الحالية على الخسارة غير المحققة من الأسهم الخاصة |
| (١,٤٨٠)                                     | (٤٢,٧٩٢)                                 | المدفوع خلال السنة                                             |
| -                                           | (٦٢٣)                                    | ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل الآخر                     |
| ٦٠,٧٠١                                      | ٥٥,٧١٠                                   | في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر                                        |

المبالغ المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية:

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |                                  |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
| ٣١,٨٢٤                                      | ٣١,٨٢٤                                   | الضريبة المؤجلة: إعادة تقييم أرض |

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال السنة / الفترة:

| موجودات<br>حق<br>الاستخدام<br>ألف درهم | موجودات<br>غير ملموسة<br>ألف درهم | مطلوبات<br>الإيجار<br>ألف درهم | احتياطي<br>إعادة تقييم<br>الموجودات<br>ألف درهم | المجموع<br>ألف درهم |
|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| (٧٣٦)                                  | ٧٠,٨٤٢                            | ٥٥                             | -                                               | ٧٠,١٦١              |
| -                                      | ١٠٩                               | -                              | -                                               | ١٠٩                 |
| ٢٣                                     | (٤,٣٥٠)                           | (٦)                            | ٣١,٨٢٤                                          | ٢٧,٤٩١              |
| (٧١٣)                                  | ٦٦,٦٠١                            | ٤٩                             | ٣١,٨٢٤                                          | ٩٧,٧٦١              |
| ١٢                                     | (٢,٣٤٥)                           | (٣)                            | -                                               | (٢,٣٣٦)             |
| (٧٠١)                                  | ٦٤,٢٥٦                            | ٤٦                             | ٣١,٨٢٤                                          | ٩٥,٤٢٥              |

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)

استحواذ على شركات تابعة

(تحميل) / استرداد خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)

المحمل خلال الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو |                         | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو |                         |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| ٢٠٢٥                                    | ٢٠٢٦                    | ٢٠٢٥                                      | ٢٠٢٦                    |
| ألف درهم<br>(غير مدققة)                 | ألف درهم<br>(غير مدققة) | ألف درهم<br>(غير مدققة)                   | ألف درهم<br>(غير مدققة) |
| ٢٥٣,٠١٧                                 | ٨٠,٠٨٩                  | ١١٠,٠٦٦                                   | (١٦,١٩٨)                |
| ١٢,٥٧٥,٤٦٥                              | ١٢,٦٠٠,٠٠٠              | ١٢,٥٧٥,٤٦٥                                | ١٢,٦٠٠,٠٠٠              |
| ٠,٠٢                                    | ٠,٠١                    | ٠,٠١                                      | ٠,٠٠                    |

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

### ٢٥ معلومات القطاعات

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

#### القطاعات التشغيلية

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

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

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

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

| الفنادق   | خدمات تقديم الأغذية والمشروبات | خدمات المواصلات | الشركة القابضة | قيود محذوفة | المجموع     |
|-----------|--------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|
| ألف درهم  | ألف درهم                       | ألف درهم        | ألف درهم       | ألف درهم    | ألف درهم    |
| ٥٥٥,٠٩٢   | ٩٢١,٥١٥                        | ٨٨,٧٧٨          | -              | (١٩,٠٧١)    | ١,٥٤٦,٣١٤   |
| (٤٣٨,٠٠٤) | (٨٠٥,٠١٢)                      | (٩٣,٢٧٥)        | -              | ١٩,٠٧١      | (١,٣١٧,٢٢٠) |
| ١١٧,٠٨٨   | ١١٦,٥٠٣                        | (٤,٤٩٧)         | -              | -           | ٢٢٩,٠٩٤     |
| -         | (٤٧,٦٢٩)                       | (٤,٤٠٦)         | (٥٠,١٨٣)       | -           | (١٠٢,٢١٨)   |
| (٨,٣٢٧)   | ٣٠٢                            | (٢٣٤)           | -              | -           | (٨,٢٥٩)     |
| -         | -                              | -               | ٣١٦            | -           | ٣١٦         |
| -         | -                              | -               | ٧,٨١٤          | -           | ٧,٨١٤       |
| -         | -                              | -               | ٣,١٢٧          | -           | ٣,١٢٧       |
| -         | (٣٤)                           | ١٠,٧٧٣          | ٧,٢٣١          | -           | ١٧,٩٧٠      |
| -         | ٥٧٠                            | -               | ٧,٦٣٨          | -           | ٨,٢٠٨       |
| (٣٨,٢٨٥)  | (٢,٦٢٩)                        | (٢,٨٩٢)         | -              | -           | (٤٣,٨٠٦)    |
| ٧٠,٤٧٦    | ٦٧,٠٨٣                         | (١,٢٥٦)         | (٢٤,٠٥٧)       | -           | ١١٢,٢٤٦     |
|           |                                |                 |                |             | (٩,٧٥٥)     |
|           |                                |                 |                |             | ١٠٢,٤٩١     |
| ٩,٩٦٥,٠٩٨ | ١,٢٩١,٥٩٦                      | ١٩٧,٩١٠         | ٧,٦٦٥,٨٦٦      | (٥,٠١٢,٢٣٢) | ١٤,١٠٨,٢٣٨  |
| ٢,٦٥٦,٠٠٧ | ٧١٨,٢٨٨                        | ١٩٧,٩١٠         | ١,٧١٩,٢٩٧      | (٢,٣٧٦,٤٩٢) | ٢,٩١٥,٠١٠   |

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي: (تابع)

| المجموع     | قيود<br>محدوفة | الشركة<br>القابضة | خدمات<br>المواصلات | خدمات تقديم<br>الأغذية<br>والمشروبات | الفنادق   | فترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
|-------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------|
| ألف درهم    | ألف درهم       | ألف درهم          | ألف درهم           | ألف درهم                             | ألف درهم  |                                                          |
| ١,٧٢٧,٢٥١   | (٣٩,٨٤٢)       | -                 | ١٤٩,٥٥٩            | ٨٣٧,٨٥٩                              | ٧٧٩,٦٧٥   | إيرادات                                                  |
| (١,٢٨٤,٦٠٠) | ٣٩,٢٤٥         | -                 | (١٣١,٠٤٥)          | (٦٨٢,٧٢٠)                            | (٥١٠,٠٨٠) | تكلفة الخدمات                                            |
| ٤٤٢,٦٥١     | (٥٩٧)          | -                 | ١٨,٥١٤             | ١٥٥,١٣٩                              | ٢٦٩,٥٩٥   | إجمالي الربح / (الخسارة)                                 |
| (١١٤,٥٣١)   | -              | (٦١,٢٢١)          | (٤,٥٠٧)            | (٤٨,٨٠٣)                             | -         | مصاريف عمومية وإدارية                                    |
| (٢٤,١٩٤)    | -              | -                 | (٥٦٨)              | (٢٣,٤٩٧)                             | (١٢٩)     | مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                  |
| ٩٧٩         | -              | ٩٧٩               | -                  | -                                    | -         | حصة من ربح شركة زميلة                                    |
| ١٤,٨٨٦      | -              | ١٤,٢٣٠            | -                  | ٦٥٦                                  | -         | حصة من ربح مشاريع مشتركة                                 |
| ٦,٧٨٨       | -              | ٦,٧٨٨             | -                  | -                                    | -         | ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من   |
| ١٣,٧٦٩      | ٥٩٧            | ٣,٦٩٣             | ٩,٤٢٤              | ٥٥                                   | -         | خلال الربح أو الخسارة                                    |
| ١٠,٤٤٣      | -              | ٩,٤٢٨             | -                  | ١,٠١٥                                | -         | إيرادات أخرى                                             |
| (٤٦,١٤٨)    | -              | -                 | (٢,٦١٨)            | (٢,١٦٨)                              | (٤١,٣٦٢)  | إيرادات التمويل                                          |
| ٣٠٦,٦٤٣     | -              | (٢٦,١٠٣)          | ٢٠,٢٤٥             | ٨٢,٣٩٧                               | ٢٢٨,١٠٤   | تكاليف التمويل                                           |
| (٢٦,١٧٤)    | -              | -                 | -                  | -                                    | -         | ربح الفترة قبل الضريبة                                   |
| ٢٧٨,٤٦٩     | -              | -                 | -                  | -                                    | -         | مصرف ضريبة الدخل                                         |
|             |                |                   |                    |                                      |           | ربح الفترة                                               |
| ١٤,٥٠٨,٤٩١  | (٤,٧٣٢,٦٣١)    | ٧,٨٤٣,٧٠١         | ١٨٠,٨٤٤            | ١,٢٥١,٩٩٥                            | ٩,٩٦٤,٥٨٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)                                   |
| ٣,٠٠٣,١٩٨   | (٢,٣٧٢,١٥٤)    | ١,٨٥٤,٩٠٨         | ١٨٠,٨٤٤            | ٦٣٨,٠١٦                              | ٢,٧٠١,٥٨٤ | مجموع الموجودات                                          |
|             |                |                   |                    |                                      |           | مجموع المطلوبات                                          |



## شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٦ مطلوبات طارئة والتزامات

(أ) ضمانات بنكية:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٤٤٩,٥٤٩                                     | ٤٥٠,١٥٣                                  |
| ٧,١٧٧                                       | ٥,١٥٣                                    |
| ١٠٠                                         | ٣,٦٧٧                                    |
| ٤٤٢,٢٧٢                                     | ٤٤١,٣٢٣                                  |
| ٤٤٩,٥٤٩                                     | ٤٥٠,١٥٣                                  |

ضمانات بنكية

خلال سنة واحدة

بين سنة واحدة وستين

أكثر من ستين

بالإضافة إلى ما سبق، قدمت المجموعة ضماناً مؤسسياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بقيمة ٥٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٥٠ مليون درهم) مقابل القروض التي حصلت عليها الشركات التابعة. وبلغ الرصيد المستخدم للقروض المعنية ١٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩ مليون درهم).

(ب) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغاً وقدره ٢٠٢,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥٤,٣ مليون درهم).

### ٢٧ موسمية النتائج

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