شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

	الصفحات
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	١
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي	٢
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	٦ - ٧
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	٨ - ٣٢

تقرير حول مراجعة 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 (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. 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 يمكّننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سنكون على درايةٍ بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي

٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦

.....

نزار جشي

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي
وحدة رقم ١٣٠، مبنى انترناشيونال كابيتال تريدنغ ذ.م.م،
١٥ شارع ثاني بن عبد الله الرميثي (شارع ٤٣)، غرب ٤٤ البطين،
ص. ب. ٤٥٢٦٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٦٨٠٠ ٦٩٤ ٢ ٩٧١+

رخصة رقم: CN-١٠٠١٣٠١، رقم القيد في سجل مدققي الحسابات: FC٠٠٠٦-٠٢، فرع من شركة مقرها مركز دبي المالي العالمي

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١٠,٥٤٢,٥٨٩	١٠,٦٥٤,٣٧٧
موجودات حق الاستخدام	٦	١٠٨,١٥١	١٦,٠١٣
استثمار في شركات زميلة	٧	١٧,١٢٩	١٨,١٧٩
استثمار في مشاريع مشتركة	٨	١٩٤,١٠٤	١٩٠,٤٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
رسوم الامتياز		٥٥٨	٦٦٦
موجودات غير ملموسة	١٠	١,٠٩٣,٩٧٩	١,١٢٦,٤٣٢
		١١,٩٧٧,٦٨٩	١٢,٠٢٧,٢٦٩
موجودات متداولة			
مخزون		٣٤,١٢٣	٢٧,٧٢٧
أعمال تطوير قيد الإنجاز		٢٣٩,٣٩٧	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١١	٩٠٤,٦٣٣	١,٠٤٠,٢١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢	-	٣١٧,٣٦١
ودائع لأجل	١٤	٥٢٤,٥١٨	-
نقد مقيّد		٢٣,٢٧١	-
نقد وما في حكمه	١٣	٤٨٢,٤٤٦	١,٠٩٥,٩١٧
		٢,٢٠٨,٣٨٨	٢,٤٨١,٢٢٢
مجموع الموجودات		١٤,١٨٦,٠٧٧	١٤,٥٠٨,٤٩١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١٥	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠
احتياطيات نظامية واختيارية	١٦	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
أسهم خاصة	١٧	(٤٧,٦٢٣)	(٥٣,٤٧٥)
احتياطي إعادة تقييم الموجودات	١٨	٥,٧٣٩,١٠٩	٥,٧٣٩,١٠٩
أرباح محتجزة		٢,٧٦٠,٠٢٦	٢,٦٩٠,٣٩٧
احتياطي آخر		(٥,٥٥٨)	(٥,٥٥٨)
توزيعات أرباح مقترحة	١٥	-	٣٧٨,٠٠٠
رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم		١٠,٧٠٥,٩٥٤	١١,٠٠٨,٤٧٣
حصص غير مسيطرة		٤٧٤,٤٦٩	٤٩٦,٨٢٠
مجموع حقوق الملكية		١١,١٨٠,٤٢٣	١١,٥٠٥,٢٩٣
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض بنكية	١٩	٧٨٢,٩٤٠	٨٩٤,٣٥٠
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٧٨,٠٦٤	١٦٧,٨٠٩
مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة	٢٤	٩٤,٥١٠	٩٧,٧٦١
مطلوبات الإيجار	٢٠	٦٩,٩٣٨	٦,٨٦٥
		١,١٢٥,٤٥٢	١,١٦٦,٧٨٥
مطلوبات متداولة			
قروض بنكية	١٩	٨٧٢,٣٨٣	٨٥٠,٣٨١
مطلوبات الضريبة الحالية	٢٤	١٤,١٧٩	٥٥,٧١٠
مطلوبات الإيجار	٢٠	٣٦,٥٩٥	١١,٧٢١
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢١	٩٥٧,٠٤٥	٩١٨,٦٠١
		١,٨٨٠,٢٠٢	١,٨٣٦,٤١٣
مجموع المطلوبات		٣,٠٠٥,٦٥٤	٣,٠٠٣,١٩٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٤,١٨٦,٠٧٧	١٤,٥٠٨,٤٩١

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها في ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦.

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

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
إيرادات من العقود مع العملاء		٧٣٠,٦٧٤	٧١٦,٦٠٦	٢,٢٧٦,٩٨٨	٢,٤٤٣,٨٥٧
تكلفة الخدمات		(٦٧٣,١٧٤)	(٦٢٢,٩٣٠)	(١,٩٩٠,٣٩٤)	(١,٩٠٧,٥٣٠)
إجمالي الربح		٥٧,٥٠٠	٩٣,٦٧٦	٢٨٦,٥٩٤	٥٣٦,٣٢٧
مصاريف عمومية وإدارية		(٤٧,٦٧٧)	(٤٩,٤٠٥)	(١٤٩,٨٩٥)	(١٦٣,٩٣٦)
صافي (خسارة) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		٩٤	(١,٧١٤)	(٨,١٦٥)	(٢٥,٩٠٨)
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك		-	١٣,١٦٩	-	١٣,١٦٩
ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢	١,٩٩٠	٣,٢٩٤	٥,١١٧	١٠,٠٨٢
إيرادات أخرى	٢٣	٦,٧٧٠	١٩,٩٠٦	٢٤,٧٤٠	٣٣,٦٧٥
ربح التشغيل		١٨,٦٧٧	٧٨,٩٢٦	١٥٨,٣٩١	٤٠٣,٤٠٩
إيرادات التمويل		٦,٨٤٦	٥,١٧٦	١٥,٠٥٤	١٥,٦١٩
تكاليف التمويل		(٢٢,٠٩٣)	(١٩,١٦٠)	(٦٥,٨٩٩)	(٦٥,٣٠٨)
تكاليف التمويل – بالصافي		(١٥,٢٤٧)	(١٣,٩٨٤)	(٥٠,٨٤٥)	(٤٩,٦٨٩)
حصة من ربح شركات زميلة	٧	١٣٩	٢٤٨	٤٥٥	١,٢٢٧
حصة من ربح مشاريع مشتركة		٨,٤٢١	٧,٨٩٨	١٦,٢٣٥	٢٢,٧٨٤
ربح الفترة قبل الضريبة		١١,٩٩٠	٧٣,٠٨٨	١٢٤,٢٣٦	٣٧٧,٧٣١
مصروف ضريبة الدخل	٢٤	(٤,٤٢٤)	(٣,١٦٤)	(١٤,١٧٩)	(٢٩,٣٣٨)
ربح الفترة		٧,٥٦٦	٦٩,٩٢٤	١١٠,٠٥٧	٣٤٨,٣٩٣
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(٣,١٨٨)	٥٢,٧٨١	٧٦,٩٠١	٣٠٥,٧٩٨
حصص غير مسيطرة		١٠,٧٥٤	١٧,١٤٣	٣٣,١٥٦	٤٢,٥٩٥
		٧,٥٦٦	٦٩,٩٢٤	١١٠,٠٥٧	٣٤٨,٣٩٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)	٢٥	٠,٠٠	٠,٠٠٤	٠,٠٠٦	٠,٠٢٤

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
ربح الفترة		٧,٥٦٦	٦٩,٩٢٤	١١٠,٠٥٧	٣٤٨,٣٩٣
الدخل الشامل الآخر:					
البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة					
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		٧,٥٦٦	٦٩,٩٢٤	١١٠,٠٥٧	٣٤٨,٣٩٣
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(٣,١٨٨)	٥٢,٧٨١	٧٦,٩٠١	٣٠٥,٧٩٨
حصص غير مسيطرة		١٠,٧٥٤	١٧,١٤٣	٣٣,١٥٦	٤٢,٥٩٥
		٧,٥٦٦	٦٩,٩٢٤	١١٠,٠٥٧	٣٤٨,٣٩٣

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
	رأس المال ألف درهم	احتياطيات نظامية واختيارية ألف درهم	أسهم خاصة ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الموجودات ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي آخر ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١١٤,٠٠١)	٥,٤١٧,٣٤٧	١,٩٧٨,٢٨٥	-	٥٦٧,٠٠٠	١٠,١٠٨,٦٣١	٤٥٢,٦١٤	١٠,٥٦١,٢٤٥
ربح الفترة	-	-	-	-	٣٠٥,٧٩٨	-	-	٣٠٥,٧٩٨	٤٢,٥٩٥	٣٤٨,٣٩٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٣٠٥,٧٩٨	-	-	٣٠٥,٧٩٨	٤٢,٥٩٥	٣٤٨,٣٩٣
أسهم خاصة	-	-	٣٥,٢١٢	-	-	-	-	٣٥,٢١٢	-	٣٥,٢١٢
حصة غير مسيطرة عند الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣,٦٨٨	٣٣,٦٨٨
حركات أخرى	-	-	٩,٥٤١	-	(٦,٢٩٧)	-	-	٣,٢٤٤	(٣,٢٤٤)	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	(٥٦٧,٠٠٠)	(٥٦٧,٠٠٠)	(٢٠,٧٤٥)	(٥٨٧,٧٤٥)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٦٩,٢٤٨)	٥,٤١٧,٣٤٧	٢,٢٧٧,٧٨٦	-	-	٩,٨٨٥,٨٨٥	٥٠٤,٩٠٨	١٠,٣٩٠,٧٩٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٥٣,٤٧٥)	٥,٧٣٩,١٠٩	٢,٦٩٠,٣٩٧	(٥,٥٥٨)	٣٧٨,٠٠٠	١١,٠٠٨,٤٧٣	٤٩٦,٨٢٠	١١,٥٠٥,٢٩٣
ربح الفترة	-	-	-	-	٧٦,٩٠١	-	-	٧٦,٩٠١	٣٣,١٥٦	١١٠,٠٥٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٧٦,٩٠١	-	-	٧٦,٩٠١	٣٣,١٥٦	١١٠,٠٥٧
أسهم خاصة	-	-	(٥,١٦٦)	-	-	-	-	(٥,١٦٦)	-	(٥,١٦٦)
حركات أخرى	-	-	١١,٠١٨	-	(٧,٢٧٢)	-	-	٣,٧٤٦	(٣,٧٤٦)	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	-	-	(٣٧٨,٠٠٠)	(٣٧٨,٠٠٠)	(٥١,٧٦١)	(٤٢٩,٧٦١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤٧,٦٢٣)	٥,٧٣٩,١٠٩	٢,٧٦٠,٠٢٦	(٥,٥٥٨)	-	١٠,٧٠٥,٩٥٤	٤٧٤,٤٦٩	١١,١٨٠,٤٢٣

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٢٤,٢٣٦	٣٧٧,٧٣١
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥	٢٢٢,٩٧٨	١٩٤,٨١٦
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٦	٢٤,٥٤٤	١٩,٠٩٥
حصة من ربح شركات زميلة	٧	(٤٥٥)	(١,٢٢٧)
حصة من ربح مشاريع مشتركة		(١٦,٢٣٥)	(٢٢,٧٨٤)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		٨,١٦٥	٢٥,٩٠٨
عكس مخصص مخزون بطيء الحركة		-	(١٦)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣٠,٤٣١	٣٠,٤٨٠
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	٢٣	(١٤,٢٦٩)	(١٦,٤٤٥)
ربح القيمة العادلة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(٥,١١٧)	(١٠,٠٨٢)
تكاليف التمويل		٦٥,٨٩٩	٦٥,٣٠٨
إيرادات التمويل		(١٥,٠٥٤)	(١٥,٦١٩)
ربح القيمة العادلة من حصص الملكية المحتفظ بها في مشروع مشترك		-	(١٣,١٦٩)
صفقة شراء		-	(٤,٢٩٠)
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٠	٣٢,٤٥٣	٣٠,٩٨٤
إطفاء رسوم الامتياز		١٠٨	٩٥
التدفقات النقدية التشغيلية قبل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين وضريبة الدخل المدفوعة والتغيرات في رأس المال العامل		٤٥٧,٦٨٤	٦٦٠,٧٨٥
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢٠,١٧٦)	(٢٣,٣١٦)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٥٣,٨٥٦)	-
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(٦,٣٩٦)	(٣,١٨٥)
أعمال تطوير قيد الإنجاز		(٨٩,١٧٥)	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١١٤,٥٧٣	(١٩٤,٠٠٩)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٣٥,١٩٣	(٧٣,٤٩٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٤٣٧,٨٤٧	٣٦٦,٧٧٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٥	(٢٧٢,١٠٩)	(١٤٦,٧٠٢)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	٥، ٢٣	٢٤,٩٦٦	١٠,٠١٧
نقد مقيد مستلم		(٢٣,٢٧١)	-
استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣٢٢,٤٧٨	١٠٠,٠٠٠
دفعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه		-	(٢,١٣٧)
توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة وشركات زميلة		١٩,٨٥٠	٤٧,٠١٥
ودائع لأجل بفترات استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر	١٤	(٥٢٠,٠٠٠)	-
إيرادات تمويل مقبوضة		٩,٤٦٠	١,٠٤٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		(٤٣٨,٦٢٦)	٩,٢٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
سحب قروض بنكية		١,٢٢٦,٥٢١	٩٨٣,٩٩٧
توزيعات أرباح مدفوعة		(٤٢٩,٧٦١)	(٥٦٧,٠٠٠)
العناصر الأساسية لدفعات الإيجار		(٢٨,٧٣٥)	(١٩,٦٥١)
سداد قروض بنكية		(١,٣١٤,٨١٨)	(٨٧١,٦٧٥)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٦٥,٨٩٩)	(٦٥,٣٠٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٦١٢,٦٩٢)	(٥٣٩,٦٣٧)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(٦١٣,٤٧١)	(١٦٣,٦٢٧)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١,٠٩٥,٩١٧	٥٧١,٠٧٢
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٣	٤٨٢,٤٤٦	٤٠٧,٤٤٥

المعاملات غير النقدية

المعاملات غير النقدية خلال فترة التسعة أشهر هي كما يلي:

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم	٢٠٢٥ ألف درهم
الحركة في الأسهم الخاصة		٥,٨٥٢	٣٥,٢١٢
موجودات حق الاستخدام	٦	١١٦,٦٨٢	١١,٠٥٦
مطلوبات الإيجار	٢٠	١١٦,٦٨٢	١١,٠٥٦
تحويل إلى أعمال تطوير قيد الإنجاز	٥	١٥٠,٢٢٢	-

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١ معلومات عامة

تأسّست 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 ش.ذ.م.م، وفندق وفلل بارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق كمبينسكي سنترال أفينيو ش.ذ.م.م، وفندق كمبينسكي ذا بوليفارد ش.ذ.م.م، وفندق إم دي دي ذ.م.م، وفندق في دي دي ذ.م.م، وفندق دبي مارينا ذ.م.م)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تُقدم المجموعة خدمات سياحية وخدمات النقل وخدمات تقديم الأغذية والمشروبات.

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

الاسم	بلد التشغيل	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (٪) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة الملكية (٪) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الغزال للمواصلات – ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠	١٠٠
فنادق دوم ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أ د ن م س شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٨٠	٨٠
أ د ن م راك للاستثمار ذ.م.م - ش.ش.و – شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠	١٠٠
أ د ر م لإدارة المطاعم – شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	إدارة المطاعم	١٠٠	١٠٠
الشركة الوطنية لإدارة المرافق – شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الصيانة	١٠٠	١٠٠
ايه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الحراسة الأمنية	١٠٠	١٠٠
ايه دي ان اتش للتموين بي ال سي ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	تقديم الأغذية والمشروبات	٦٦	٦٠
ايه دي ان اتش للاستثمارات الدولية ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار	١٠٠	-

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 سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة الملكية (٪) 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، وسَّعت 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 سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

الاسم	بلد التشغيل	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (٪) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة الملكية (٪) 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 الأغذية	٥٠	٥٠
هاى سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	والمشروبات	٥٠	٥٠
إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات التنظيف	٥٠	٥٠
مطعم ذي فلايفور ديستريكت - ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠	-
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جيرسي، جزر القنال	مجمّعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦
مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م ("شركة زميلة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠	٤٣

٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢-١ 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:

(أ) توضّح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.
(ب) توضّح وتُضيف المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.
(ج) 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).
(د) 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 إنهائها، 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 معرَّفاً في معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.

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

٢-١ 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 المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها ستصبح سارية المفعول في سنة ٢٠٢٧ وما بعدها:

(أ) تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ – التحويل إلى عملة عرض مُفرطة التضخم (للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر رهناً بالتصديق المحلي حيثما كان ذلك مطلوباً).
(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع إمكانية التطبيق المبكر رهناً بالتصديق المحلي حيثما كان ذلك مطلوباً).
(ج) 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).
(د) تعديل على 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)؛ و
(ه) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٠، "الموجودات التنظيمية والمطلوبات التنظيمية" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٩).

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.

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

٣-١ 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.

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

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

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة، كما هو مبين أدناه، لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المحددة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في 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.

٣-٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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 المُعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.

- المستوى الثاني – قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواءً كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).

- المستوى الثالث – قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (المعطيات غير الجديرة بالملاحظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المتداولة من خلال تطبيق خصم مناسب معدل لمخاطر السيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

	المستوى الأول	**المستوى الثاني**	**المستوى الثالث**	**المجموع**
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				
استثمارات في أوراق مالية	-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
استثمارات في أوراق مالية	٣١٧,٣٦١	-	٢١,١٧٩	٣٣٨,٥٤٠

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

٣-٣ الاستمرارية

لدى الإدارة، في وقت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. 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 سبتمبر ٢٠٢٦، أدّت 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 أُجريت (على توقعات التدفقات النقدية ومعدلات الخصم) والهامش المتاح، خلصت الإدارة إلى أن التغير المعقول في التدفقات النقدية المتوقعة لا يؤدي إلى خسارة انخفاض في القيمة للممتلكات والموجودات غير الملموسة الخاصة بالمجموعة كما في تاريخ التقرير.

فيما يتعلق بتقييم الأرض، لا يوجد تأثير جوهري على محفظة مخاطر هذه الموجودات، وبناءً عليه لا يوجد أي تغيير في التقييم الأساسي للأرض.

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

٥ ممتلكات ومعدات

إن الحركة في رصيد الممتلكات والمعدات كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية	١٠,٥٤٢,٥٨٩	١٠,٦٥٤,٣٧٧

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	١٠,٦٥٤,٣٧٧	٩,٧٩٦,٩٨٦
استحواذ من خلال اندماج الأعمال	-	٤,٩٩٧
فائض إعادة التقييم	-	٣٥٣,٥٨٦
إضافات خلال الفترة / السنة	٢٧٢,١٠٩	٢٢١,٦٤٣
استبعادات خلال الفترة / السنة	(١٠,٦٩٧)	(٣٩,٧٥٢)
الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة	(٢٢٢,٩٧٨)	(٢٦٠,٦١٨)
تحويلات الى أعمال تطوير قيد الإنجاز	(١٥٠,٢٢٢)	-
عكس خسائر الانخفاض في القيمة	-	٥٧٧,٥٣٥
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٠,٥٤٢,٥٨٩	١٠,٦٥٤,٣٧٧

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
تكلفة المبيعات	٢٢٢,٤٢٠	١٩٤,١٦٣
مصاريف عمومية وإدارية	٥٥٨	٦٥٣
	٢٢٢,٩٧٨	١٩٤,٨١٦

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

٥-١ إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ٦,٦٩ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر 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 ١٨).

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.

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

٥-١ 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 الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 و١٥ سنة.

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

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	١٦,٠١٣	٣٣,٨٨٧
استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي	-	٥,٨٩٣
إضافات خلال الفترة / السنة	١١٦,٦٨٢	١٠,٩٤٨
الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة	(٢٤,٥٤٤)	(٣٤,٧١٥)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٠٨,١٥١	١٦,٠١٣

٧ استثمار في شركات زميلة

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	١٨,١٧٩	١٨,١٧٦
الحصة من الربح خلال الفترة / السنة	٤٥٥	١,٨٠٦
توزيعات أرباح مقبوضة خلال الفترة / السنة	(١,٥٠٥)	(١,٨٠٣)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٧,١٢٩	١٨,١٧٩

(أ) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٣٨,٤٦٪ في رأس مال شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جيرسي 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 سبتمبر ٢٠٢٦ ما قيمته ١٠,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠,٧٤٣ ألف درهم).

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة حصة بنسبة ٤٣٪ في رأس مال شركة مطعم ومقهى برايم كونسبت ش.ذ.م.م ("برايم كونسبت")، وهي منشأة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي. بدأت المنشأة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٧٪ من حقوق ملكية برايم كونسبت، مما أدى إلى زيادة نسبة ملكيتها من ٤٣٪ إلى ٥٠٪، دون أي تغيير في التأثير الجوهري. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، استلمت المجموعة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١,٥ مليون درهم (٣١ ديسيمبر ٢٠٢٥: ١,٨ مليون درهم).

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
استثمار في شركة كومباس لخدمات الإمداد ذ.م.م (أ)	٢٥,٣٣٥	١٩,١٢٦
استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (ب)	١٣١,٣٤٠	١٣٤,٨٦٥
استثمار في شركة إم فايف لخدمات التنظيف ش.ذ.م.م (ج)	٣١,٧٦٥	٣٦,٤٣٢
استثمار في مطعم ذي فلايفور ديستريكت - ذ.م.م (د)	٥,٦٦٤	-
	١٩٤,١٠٤	١٩٠,٤٢٣

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 اعتبارًا 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 الموحدة المرحلية للمجموعة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، استلمت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة ١٨,٣ مليون درهم (٣١ ديسيمبر ٢٠٢٥: ٤٥,٢ مليون درهم).

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
استثمارات أسهم غير مدرجة	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠,٢٢٤٪).

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

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

١٠ موجودات غير ملموسة

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
موجودات غير ملموسة بصافي القيمة الدفترية	١,٠٩٣,٩٧٩	١,١٢٦,٤٣٢
في ١ يناير	١,١٢٦,٤٣٢	١,١٣٤,٤٨٩
استحواذ من خلال اندماج الأعمال	-	٣٣,٧٤٤
الإطفاء المحمل للفترة / السنة	(٣٢,٤٥٣)	(٤١,٨٠١)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١,٠٩٣,٩٧٩	١,١٢٦,٤٣٢

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	٦١٤,٦٩١	٦٧٦,٥٨٤
ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٠٥,١٩٤)	(٨٠,٠٩٣)
	٥٠٩,٤٩٧	٥٩٦,٤٩١
ذمم مدينة أخرى	١٨٣,٠٣٩	٢٣١,٢٦٢
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٦٧,٩٥٦)	(٦٧,٩٥٦)
	١١٥,٠٨٣	١٦٣,٣٠٦
موجودات العقود	١٦٢,٠٨٢	٩٣,٥٥١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)	٤٠,٢٥٣	٣٥,١٣٧
مبالغ مدفوعة مقدماً	٥٩,٥٢٣	٨٢,٧٦٧
دفعات مقدمة للموردين	١٨,١٩٥	٦٨,٩٦٥
	٩٠٤,٦٣٣	١,٠٤٠,٢١٧

١٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	٣١٧,٣٦١	٤٠١,٧٨٨
استبعادات	(٣٢٢,٤٧٨)	(١٠٠,٠٠٠)
ربح القيمة العادلة	٥,١١٧	١٥,٥٧٣
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	-	٣١٧,٣٦١

١٣ نقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	٣,٢٥٨	١,٩٤٠
نقد لدى البنك	٤١٩,١٨٨	٦٤٨,٩٧٧
ودائع قصيرة الأجل *	٦٠,٠٠٠	٤٤٥,٠٠٠
	٤٨٢,٤٤٦	١,٠٩٥,٩١٧

* استثمرت المجموعة في ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٦٠,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٤٥,٠٠٠ ألف درهم). وتستحق هذه الودائع خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر وتحمل متوسط سعر فائدة قدره ٣,٥٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٠٥٪ سنوياً).

١٤ ودائع لأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
ودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية	٥٢٤,٥١٨	-

خلال السنة، استثمرت المجموعة، من خلال وسطائها، في ودائع لأجل لدى بنوك محلية بمبلغ ٥٢٠,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢٥: لا شيء). تستحق هذه الودائع خلال فترة تزيد على ثلاثة أشهر وتقل عن سنة واحدة، وتحمل متوسط سعر فائدة يتراوح بين ٤,٨٪ و٥,١٪ سنوياً. يتضمن مبلغ الودائع لأجل فوائد مدينة بمبلغ ٤,٥ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

١٥ رأس المال

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

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.

١٦ احتياطيات 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.

١٧ 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 مسبقًا والمعتمدة من قبل المجموعة. وتراقب المجموعة المعاملات التي ينفذها صانع السوق على أساس يومي. قدمت المجموعة معظم التمويل إلى صانع السوق لتداول أسهم الشركة وتتحمل جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بالترتيب. ونظرًا لطبيعة ومضمون الترتيب، صُنّفت الأسهم ضمن "الأسهم الخاصة" في حقوق الملكية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، أنهت المجموعة ترتيب توفير السيولة وباعت جميع ما في حيازتها من الأسهم الخاصة مما أدى إلى خسارة قدرها ٤٧,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٣,٤ مليون درهم). وبناءً على ذلك، لا تمتلك المجموعة أي أسهم خاصة كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,١ مليون سهم).

١٨ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يُستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق فيه هذه الانخفاضات بالزيادات في نفس الأصل المعترف به سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بخبير تقييم مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة، وأدى ذلك إلى زيادة بمبلغ ٣٥٣,٦ مليون درهم (إيضاح ٥).

١٩ قروض بنكية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
قروض من بنوك تجارية:		
مستحقة خلال أقل من سنة – متداولة	٨٧٢,٣٨٣	٨٥٠,٣٨١
مستحقة خلال أكثر من سنة – غير متداولة	٧٨٢,٩٤٠	٨٩٤,٣٥٠
	١,٦٥٥,٣٢٣	١,٧٤٤,٧٣١

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 تسعة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض لأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ما قيمته ٧٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٤٤ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فوائد مستحقة بقيمة ١,٩ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٢ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٦,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٩ مليون درهم) ويتم تسويتها من رصيد القرض.

قرض بنكي ٢

في ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات، التي تُعدّ شركة تابعة للشركة، على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لشراء مركبات. تم تجديد تسهيل القرض لأجل هذا لاحقاً بمبلغ ١٠٥ مليون درهم. ويُستحق سداد القرض على أقساط شهرية متساوية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٦ ما قيمته ٨٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٨ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ٣٩٨ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٢١ ألف درهم). وتم تأمين التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن الشركة.

١٩ قروض بنكية (تابع)

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 سبتمبر ٢٠٢٦. ويحمل التسهيل سعر فائدة سنوياً متغيراً زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ما قيمته ٨,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣١ مليون درهم). تضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بمبلغ ٤٥ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦٥ ألف درهم). وتم تأمين التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن الشركة.

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 سبتمبر ٢٠٢٦، لا يزال التسهيل غير مسحوب. تم تأمين التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن الشركة.

قرض بنكي ٥

في ٩ أبريل ٢٠٢٦، أبرمت شركة الغزال للمواصلات، وهي شركة تابعة للشركة، تسهيلاً 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 مباشرةً 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 سبتمبر ٢٠٢٦، بلغت القيمة الدفترية للتسهيل ٢٥,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). وتضمن مبلغ القرض فائدة مستحقة بقيمة ٦٦ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). تم تأمين التسهيل بضمان مؤسسي صادر عن الشركة.

قرض بنكي ٦

في ٢٤ يوليو ٢٠٢٤، حصلت شركة تابعة للشركة على تسهيل قرض متجدد بقيمة ٢٥٠ مليون درهم من بنك محلي للأغراض المؤسسية العامة. يحمل التسهيل معدل فائدة بنسبة ١,٢٪ بالإضافة إلى سعر إيبور السائد لمدة ٣ أشهر. تم دعم التسهيل بضمان مؤسسي غير قابل للإلغاء صادر عن الشركة. وفي ٢٥ مارس ٢٠٢٦، قامت الشركة التابعة بسحب مبلغ ٢٥ مليون درهم مستحق الدفع خلال ١٢ شهراً. وسُدد القرض بالكامل في ٢٢ مايو ٢٠٢٦، إلى جانب الفوائد المستحقة البالغة ١٩٦ ألف درهم. وبناءً عليه، لم يكن هناك أي رصيد قائم ضمن هذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٦ ما قيمته ٧٥٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٩٠ مليون درهم). يتضمن مبلغ القروض فائدة مستحقة بمبلغ ٢,٦ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦ مليون درهم).

١٩ قروض بنكية (تابع)

قرض بنكي ٧ (تابع)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغ مجموع الرصيد غير المستخدم لجميع تسهيلات القروض ١,٥٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦٤٠ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقوّمة بالدرهم الإماراتي.

تعهدات الديون

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

٢٠ مطلوبات الإيجار

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	١٨,٥٨٦	٤٠,٤٧٢
استحواذ من اندماج الأعمال، بالصافي	-	٥,٧٤٠
إضافات خلال الفترة / السنة	١١٦,٦٨٢	١٠,٩٤٨
إطفاء الفائدة خلال الفترة / السنة	٦,٤٤٧	٣,٦٧٢
دفعات خلال الفترة / السنة	(٣٥,١٨٢)	(٤٢,٢٤٦)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٠٦,٥٣٣	١٨,٥٨٦

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
غير متداولة	٦٩,٩٣٨	٦,٨٦٥
متداولة	٣٦,٥٩٥	١١,٧٢١
	١٠٦,٥٣٣	١٨,٥٨٦

٢١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
ذمم دائنة تجارية	٢٨٥,٩١١	٣٣٨,٢٣٠
مطلوبات مستحقة	٣٥٨,٧٣٧	٣٣٦,٣٤٦
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)	٧,١٦٨	٧,٥٩٢
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٧٥٠	١٨,٢٥٠
ذمم دائنة أخرى	٢٩٢,٤٧٩	٢١٨,١٨٣
	٩٥٧,٠٤٥	٩١٨,٦٠١

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

٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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 سبتمبر ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		
شركة الرشيد للأعمال الإنشائية المحدودة	٢٩,٢١١	٢٣,٩٣١
شركة جاك رايك الرشيد المحدودة	٣,٦٠٣	٣,٠٣٠
شركة سايبم طاقة الرشيد للتصنيع المحدودة	٣,٥٩٧	٢,٠٠٢
شركة هاي سبريت ذ.م.م	٦٩٢	٢,٩٥٢
أخرى	٣,١٥٠	٣,٢٢٢
	٤٠,٢٥٣	٣٥,١٣٧

٢٢ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
شركة الرشيد للاستثمارات البترولية	٤,٩٠٤	٤,٩١٩
شركة هاي سبريت ذ.م.م	١,٥١٩	٢,١٤٤
أخرى	٧٤٥	٥٢٩
	٧,١٦٨	٧,٥٩٢

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
أتعاب إدارية مقبوضة من فنادق الديار	٢,١٩٢	٢,٤١٢
مشتريات	١٠,٦٦٧	٧,٨٥١
مبيعات وخدمات أخرى	٢,٣٩٩	١٠,٠٣٨
تعويضات كبار موظفي الإدارة	٢٣,٠٥٨	٢٤,٩١٤

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، لم يتم منح أي قروض إلى أعضاء مجلس إدارة المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

٢٣ إيرادات أخرى

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
ربح من بيع ممتلكات ومعدات	١٤,٢٦٩	١٦,٤٤٥
صفقة شراء	-	٤,٢٩٠
أخرى	١٠,٤٧١	١٢,٩٤٠
	٢٤,٧٤٠	٣٣,٦٧٥

٢٤ ضرائب الدخل

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

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
الضريبة الحالية	١٧,٤٣٠	٣٢,٨٩٢
الضريبة المؤجلة		
انخفاض في مطلوبات الضريبة المؤجلة	(٣,٢٥١)	(٣,٥٥٤)
	١٤,١٧٩	٢٩,٣٣٨

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

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
ربح السنة قبل الضريبة	١٢٤,٢٣٦	٣٧٧,٧٣١
الضريبة باستخدام معدل الضريبة للمجموعة البالغ ٩٪	١١,١٨١	٣٣,٩٩٦
الأثر الضريبي للمبالغ غير القابلة للخصم (الخاضعة للضريبة) عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة:		
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك	-	(١,١٨٥)
الحصة من صافي أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(١,٥٠٢)	(٢,١٦١)
أرباح محققة من استثمارات سوق النقد – سنوات سابقة	١,٥٦٢	-
تبرعات ومنح وهدايا مقدمة إلى المنشآت غير المؤهلة ذات النفع العام غير مسموح بها	-	٥٦
متنوعة	٢,٩٣٨	(١,٣٦٨)
	١٤,١٧٩	٢٩,٣٣٨

لتحديد مصروف الضريبة للفترة، تم أخذ الربح المحاسبي في الاعتبار لأغراض الضريبة. ويبلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي حوالي ١١٪ (٢٠٢٥: ٧,٧٪).

٢٤ ضرائب الدخل (تابع)

فيما يلي الحركة في التزام الضريبة الحالية:

	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	٥٥,٧١٠	٤٢,٣٢٥
استحواذ من خلال اندماج الأعمال	-	٧٥٧
المحمّل للفترة / السنة	١٧,٤٣٠	٥٦,٠٤٣
منافع الضريبة الحالية على الخسارة غير المحققة من الأسهم الخاصة	(٥,١٠٥)	-
المدفوع خلال السنة	(٥٣,٨٥٦)	(٤٢,٧٩٢)
ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل الآخر	-	(٦٢٣)
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٤,١٧٩	٥٥,٧١٠

المبالغ المعترف بها مباشرةً في حقوق الملكية:

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

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

الحركة في مطلوبات الضريبة المؤجلة خلال السنة / الفترة:

	موجودات غير ملموسة ألف درهم	**موجودات حق الاستخدام** ألف درهم	**مطلوبات الإيجار** ألف درهم	**احتياطي إعادة تقييم الموجودات** ألف درهم	**المجموع** ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)	٧٠,٨٤٢	(٧٣٦)	٥٥	-	٧٠,١٦١
استحواذ على شركات تابعة	١٠٩	-	-	-	١٠٩
(تحميل) / استرداد خلال السنة	(٤,٣٥٠)	٢٣	(٦)	٣١,٨٢٤	٢٧,٤٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٦٦,٦٠١	(٧١٣)	٤٩	٣١,٨٢٤	٩٧,٧٦١
(تحميل) / استرداد خلال السنة	(٣,٢٦٤)	١٧	(٤)	-	(٣,٢٥١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٦٣,٣٣٧	(٦٩٦)	٤٥	٣١,٨٢٤	٩٤,٥١٠

٢٥ ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

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 حسابات ربحية السهم:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)
الربحية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم (درهم)	(٣,١٨٨)	٥٢,٧٨١	٧٦,٩٠١	٣٠٥,٧٩٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (باستثناء الأسهم الخاصة)	١٢,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٥٦٠,٣٠٦	١٢,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٥٦٠,٣٠٦
ربحية السهم الأساسية والمخفّضة (درهم)	٠,٠٠	٠,٠٠٤	٠,٠٠٦	٠,٠٢٤

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

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

٢٦ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

	الفنادق ألف درهم	**خدمات تقديم الأغذية والمشروبات** ألف درهم	**خدمات المواصلات** ألف درهم	**الشركة القابضة** ألف درهم	**قيود محذوفة** ألف درهم	**المجموع** ألف درهم
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)						
إيرادات	٧٧٥,٣٥١	١,٣٨٧,٥٣٤	١٣٣,٠٢٦	-	(١٨,٩٢٣)	٢,٢٧٦,٩٨٨
تكلفة الخدمات	(٦٥٦,٠٢٦)	(١,٢١٣,٤٩٦)	(١٣٩,٧٩٥)	-	١٨,٩٢٣	(١,٩٩٠,٣٩٤)
إجمالي الربح	١١٩,٣٢٥	١٧٤,٠٣٨	(٦,٧٦٩)	-	-	٢٨٦,٥٩٤
مصاريف عمومية وإدارية	-	(٧٠,٤٦١)	(٦,٧٢١)	(٧٢,٧١٣)	-	(١٤٩,٨٩٥)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٦,٦٦٩)	(٣٨١)	(١,١١٥)	-	-	(٨,١٦٥)
حصة من ربح شركة زميلة	-	-	-	٤٥٥	-	٤٥٥
حصة من ربح مشاريع مشتركة	-	-	-	١٦,٢٣٥	-	١٦,٢٣٥
ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	٥,١١٧	-	٥,١١٧
إيرادات أخرى	-	(٢٣٩)	١٥,٣٣٣	٩,٦٤٦	-	٢٤,٧٤٠
إيرادات التمويل	-	١,١٦٧	-	١٣,٨٨٧	-	١٥,٠٥٤
تكاليف التمويل	(٥٧,٣٠٨)	(٤,١٨٨)	(٤,٤٠٣)	-	-	(٦٥,٨٩٩)
ربح الفترة قبل الضريبة	٥٥,٣٤٨	٩٩,٩٣٦	(٣,٦٧٥)	(٢٧,٣٧٣)	-	١٢٤,٢٣٦
مصروف ضريبة الدخل						(١٤,١٧٩)
ربح الفترة						١١٠,٠٥٧
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)						
مجموع الموجودات	٩,٩٨٠,٥١٠	١,٣٢٣,٩٢٥	٢١٦,٥٥٥	١١,٨٣٠,١٤٣	(٩,١٦٥,٠٥٦)	١٤,١٨٦,٠٧٧
مجموع المطلوبات	٢,٦٥٦,٦٩١	٧٨٠,٩٤٠	١٩٢,٥٥٥	١,٧٩٥,٢٠٣	(٢,٤١٩,٧٣٥)	٣,٠٠٥,٦٥٤

٢٦ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي: (تابع)

	الفنادق ألف درهم	خدمات تقديم الأغذية والمشروبات ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	المجموع ألف درهم
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)						
إيرادات	١,٠٣٢,٠٧٠	١,٢٦٤,٦٢٠	٢٠٨,١٤٥	-	(٦٠,٩٧٨)	٢,٤٤٣,٨٥٧
تكلفة الخدمات	(٧٣٢,٧٢٠)	(١,٠٤٧,٦٤٥)	(١٨٦,٦٠٥)	-	٥٩,٤٤٠	(١,٩٠٧,٥٣٠)
إجمالي الربح	٢٩٩,٣٥٠	٢١٦,٩٧٥	٢١,٥٤٠	-	(١,٥٣٨)	٥٣٦,٣٢٧
مصاريف عمومية وإدارية	-	(٧٢,٤٧٨)	(٦,٦٦٤)	(٨٥,٢٠٢)	٤٠٨	(١٦٣,٩٣٦)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٢٤٣)	(٢٣,٨٧٧)	(١,٧٨٨)	-	-	(٢٥,٩٠٨)
ربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في المشروع المشترك	-	١٣,١٦٩	-	-	-	١٣,١٦٩
حصة من ربح شركة زميلة	-	-	-	١,٢٢٧	-	١,٢٢٧
حصة من ربح مشاريع مشتركة	-	٩٩٦	-	٢١,٧٨٨	-	٢٢,٧٨٤
ربح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	١٠,٠٨٢	-	١٠,٠٨٢
إيرادات أخرى	-	٥,٣٨٩	١٧,٥٣٨	٩,٦١٨	١,١٣٠	٣٣,٦٧٥
إيرادات التمويل	-	-	-	١٥,٦١٩	-	١٥,٦١٩
تكاليف التمويل	(٥٧,٢١٤)	(٤,١٦٥)	(٣,٩٢٩)	-	-	(٦٥,٣٠٨)
ربح الفترة قبل الضريبة	٢٤١,٨٩٣	١٣٦,٠٠٩	٢٦,٦٩٧	(٢٦,٨٦٨)	-	٣٧٧,٧٣١
مصروف ضريبة الدخل						(٢٩,٣٣٨)
ربح الفترة						٣٤٨,٣٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)						
مجموع الموجودات	٩,٩٦٤,٥٨٢	١,٢٥١,٩٩٥	١٨٠,٨٤٤	٧,٨٤٣,٧٠١	(٤,٧٣٢,٦٣١)	١٤,٥٠٨,٤٩١
مجموع المطلوبات	٢,٧٠١,٥٨٤	٦٣٨,٠١٦	١٨٠,٨٤٤	١,٨٥٤,٩٠٨	(٢,٣٧٢,١٥٤)	٣,٠٠٣,١٩٨

٢٧ مطلوبات طارئة والتزامات

(أ) ضمانات بنكية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)
ضمانات بنكية	٤٥٤,٧٤٧	٤٥٠,١٥٣
خلال سنة واحدة	٧,٢١٧	٥,١٥٣
بين سنة واحدة وسنتين	١٠٠	٣,٦٧٧
أكثر من سنتين	٤٤٧,٤٣٠	٤٤١,٣٢٣
	٤٥٤,٧٤٧	٤٥٠,١٥٣

بالإضافة إلى ما سبق، قدمت المجموعة ضماناً مؤسسياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ 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 سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغاً وقدره ١٨٦,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥٤,٣ مليون درهم).

٢٨ موسمية النتائج

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