

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)

ب

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)

صفحة

٦ - ١

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً ("المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كلاً من بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد و بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس عدم اعطاء إستنتاج

الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما مبين في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٦ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، ماليزيا وهو مبلغ مستحق مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجودات الشركة الاستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة ب "المحفظة الاستثمارية". كان هذا المبلغ مستحق السداد بحلول ٣١ مارس ٢٠١١، ولكنه لا زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. استناداً إلى المفاوضات التي أجريت مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، لم يتم تكوين أي مخصص مقابل ذلك المبلغ المدين نظراً لأن مجلس الإدارة يعتبر بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الموجودات من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص، إن وجد، والذي قد يكون ضرورياً مقابل هذا المبلغ المدين. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل (تتمة)

دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٦ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه من خلال طرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين مبلغ وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٦ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أي عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لم يعطي استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

عدم إعطاء استنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم إعطاء الاستنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

التأكيد على امر

نلفت الانتباه الى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً لما ذكر في الإيضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٥٥,٤٧٥ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - ٩١,١٦٥) وخسائر متراكمة بمبلغ ٤٠,٠١٢,٤٦١ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٦ - ٣٩,٩٥٦,٩٨٦ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم اعداد البيانات المالية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظراً لأن الإدارة تعتقد أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. يتم تقديم الدعم المالي للمجموعة بشكل أساسي من قبل مساهم يفترض قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.



حكمت مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

١٣ أغسطس ٢٠٢٦

دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٧٨,٩٣٤	٦٣,٦١٨	٣	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٥ - أ	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٦٢٢,٥٩٠,٧٧٩	٦٢٢,٥٧٥,٤٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٢,٥٩٠,٧٧٩	٦٢٢,٥٧٥,٤٦٣		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥,٠٤٢,٩٧١	٥,٠٤٢,٩٧١		ذمم دائنة تجارية
٧,٠٤٣,٩٨٥	٧,٠٥٤,٨٦٨	٦	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
١٢,٠٨٦,٩٥٦	١٢,٠٩٧,٨٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥,٣٥٩,٥٤٩	٤٥,٣٨٨,٨٢٥	٥ - ب	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٥,٣٥٩,٥٤٩	٤٥,٣٨٨,٨٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٧,٤٤٦,٥٠٥	٥٧,٤٨٦,٦٦٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المدفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		دفعات على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٨	احتياطي قانوني
(٣٩,٩٥٦,٩٨٦)	(٤٠,٠١٢,٤٦١)		(خسائر) متراكمة
٥٦٥,١٤٤,٢٧٤	٥٦٥,٠٨٨,٧٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٦٢٢,٥٩٠,٧٧٩	٦٢٢,٥٧٥,٤٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"

بيان ب

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	ايضاح
٦٤٧	-	ايرادات أخرى
-----	-----	
٦٤٧	-	مجموع الإيرادات
-----	-----	
٩١,٨١٢	٥٥,٤٧٥	٩ المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
-----	-----	
(٩١,٨١٢)	(٥٥,٤٧٥)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-----	-----	
(٩١,١٦٥)	(٥٥,٤٧٥)	١٠ صافي (خسارة) الفترة قبل الضريبة ضريبة الدخل
-	-	
-----	-----	
(٩١,١٦٥)	(٥٥,٤٧٥)	صافي (خسارة) الفترة بعد الضريبة بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	
-----	-----	
(٩١,١٦٥)	(٥٥,٤٧٥)	اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
=====	=====	
(٠,٠٠٠١٥)	(٠,٠٠٠٠٩)	١١ (خسارة) السهم
=====	=====	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"

بيان ج

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	(خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الإضافي	رأس المال المدفوع	
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢ (٩١,١٦٥)	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨) (٩١,١٦٥)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٥ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٦٥,٤٠٩,١٤٧ =====	(٣٩,٦٩٢,١١٣) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٥٦٥,١٤٤,٢٧٤ (٥٥,٤٧٥)	(٣٩,٩٥٦,٩٨٦) (٥٥,٤٧٥)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٦ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٦٥,٠٨٨,٧٩٩ =====	(٤٠,٠١٢,٤٦١) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة "

بيان د

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
(٩١,١٦٥)	(٥٥,٤٧٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٨,١٤٠	١٥,٣١٦	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة قبل الضريبة
(١٦٠,٢٠٨)	١٠,٨٨٣	تعديلات غير نقدية:
١٣٣,٢٣٣	٢٩,٢٧٦	أرصدة مدينة أخرى
		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
		أطراف ذات علاقة
-	-	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
-	-	صافي التعبير في النقد والنقد المعادل
-	-	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	-	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة الفردوس القابضة - ش.م.ع - هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في دبي، الامارات العربية المتحدة وفقا للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. ان عنوان مكتب الشركة المسجل هو مبني بوليفادر بلازا ٢ - الطابق ال ١٤ مكتب ١٤٠٢ و ١٤٠٣ شارع بوليفادر محمد بن راشد - مقابل برج خليفة، ص.ب: ٣٥٠٠٠، دبي، الامارات العربية المتحدة.

حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة تتألف من الشركة ("الشركة الأم") وشركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في إدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة.

بدءا من ١ يناير ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع شركتها التابعة التي تملكها بالكامل (شركة الفردوس المحدودة للفنادق) وموجوداتها التمويلية والاستثمارية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٦).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، هي شركة يمي تشين تو ذ.م. ان النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم. وبتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩ قررت الإدارة أيقاف الأنشطة التشغيلية لمطاعم الشركة لإيقاف خسائر العمليات.

فيما يلي الشركات التابعة التي تم اخذها في الاعتبار لإعداد هذه القوائم المالية المجمعة على أساس الملكية النفعية:

حصة الملكية النفعية (%)		اسم الشركة الفرعية	حصة الملكية النفعية (%)		اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
١٠٠	١٠٠	مطعم بيت المسك ذ.م.م ((هـ) ١)	١٠٠	١٠٠	يمي تشاين تو ذ م م (هـ)
١٠٠	١٠٠	مطعم مينت ليف ذ.م.م ((هـ) ٢)			
١٠٠	١٠٠	مطعم امنية باي سيلفينا ذ.م.م ((هـ) ٣)			
١٠٠	١٠٠	مطعم امنية جورميه ذ.م.م ((هـ) ٢)			
١٠٠	١٠٠	يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م ((هـ) ٤)			
-	-	-	١٠٠	١٠٠	اويسس مورت للشقق الفندقية (و)

٢- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة انه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (مثل الإستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٧. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
٣٠,٢٧,٥	٤٢,٨٤٦
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
٣,٧٥١	٣,٧٥١
٦٣,٦١٨	٧٨,٩٣٤
=====	=====

مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة للموردين
تأمينات مستردة
أخرى

٤- ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وموجودات تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية"). ان هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٥).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جدولة الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداء من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وانتهاء في ٢٨ فبراير ٢٠١٢.

وفي ٢٤ يونيو ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهرا من ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائما كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان للتواصل الي حل مبكر حول هذا الموضوع. يعتبر مجلس الإدارة أن المبلغ سيتم تحصيله في حال بيع المحفظة الاستثمارية، وبناء على ذلك، لم تقم المجموعة بتكوين أي مخصص مقابل لهذا المبلغ المدين.

٥- ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

قامت الشركة خلال الفترة بتعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات.

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

أ- إن أرصدة أطراف ذات علاقة مدينة في نهاية الفترة هي كما يلي: -

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدما مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد - منشأة تحت السيطرة المشتركة
-----	-----	
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	
=====	=====	

ان الدفعات المدفوعة مقدما لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في اماره دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٦ - لا شيء).

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٤) تم ضمانه من مجموعة بن زايد، طرف ذو علاقة. ان الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في اماره دبي، الامارات العربية المتحدة والتي تم تمييزها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨.

تعهدت أيضا مجموعة بن زايد بضمان الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٦ - ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات الى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

ب- ان الأرصدة المستحقة للأطراف ذات علاقة الدائنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٣٠,٨٣٥,٣٨٩	٣٠,٨٣٥,٣٨٩	بن زايد للإستثمار ذ.م.م
٧,٧٦٩,٣٠٩	٧,٧٩٨,٥٨٥	بن زايد انترناشونال ذ.م.م
٦,٦٠٣,٨٠١	٦,٦٠٣,٨٠١	مطعم أمنية بحارات ذ.م.م
١٥١,٠٥٠	١٥١,٠٥٠	مطعم أمنية جلو
-----	-----	
٤٥,٣٥٩,٥٤٩	٤٥,٣٨٨,٨٢٥	
=====	=====	

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٦- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
٣,٨٧٦,٠٦٣	٣,٨٦٥,١٨٠
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩
٤٣٧,٤٨٣	٤٣٧,٤٨٣
١٣٤,٢٤٣	١٣٤,٢٤٣
٧,٠٥٤,٨٦٨	٧,٠٤٣,٩٨٥
=====	=====

مصاريف مستحقة
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
دفعات مقدمة
رواتب الموظفين ومكافآت دائنة
أخرى

٧- رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مقسمة الي ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم.

٨- احتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الاحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٩- مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
١٠,٦٣١	١٠,٦٣١
٣٨٤	٩٧٤
٨٠,٧٩٧	٤٣,٨٧٠
٩١,٨١٢	٥٥,٤٧٥
=====	=====

رواتب وبدلات أخرى
إيجارات
أخرى

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها شركة مساهمة عامة دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٠ - مصروف ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (قانون ضرائب الشركات أو القانون) وذلك لسن نظام اتحادي لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣.

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪، وبناءً على ذلك، يعتبر القانون الآن قد تم سنه بشكل جوهري. سيتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، وسيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

نظراً لأن المجموعة حققت صافي (خسارة) عن الفترة، لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل.

١١ - (خسارة) السهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
(٩١,١٦٥)	(٥٥,٤٧٥)	(خسارة) الفترة
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
(٠,٠٠٠,١٥)	(٠,٠٠٠,٠٩)	(خسارة) السهم
=====	=====	

١٢ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٦ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

١٣ - الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد والأرصدة في البنوك، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة.
تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحصيل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداء المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الآخر.

تعتبر الذمم المدينة وبنود النقد والنقد المعادل أكثر الموجودات المعرضة لخطر الائتمان. وتعتبر مخاطر الائتمان منخفضة في المجموعة حيث لا يوجد لديها تركيز ائتماني كما أن النقد مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

ب) مخاطر سعر الفائدة
إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية
مذكورة في الإيضاحات المتعلقة بها.

ج) مخاطر العملة الأجنبية
تحرص المجموعة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال
التعامل بعملات أجنبية لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدرهم الإماراتي.

١٤ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦.