

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
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 المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً (بـ "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كلاً من بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة السنة 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 ٢٠٢٥ - 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 بـ "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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ - 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 ٢٠٢٥ - 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 ٢٠٢٥ 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 الايضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٢٥٤,٦٥٧ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - ٢٧٠,٥٠٩) وخسائر متراكمة بمبلغ ٣٩,٨٥٥,٦٠٥ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٥ - ٣٩,٦٠٠,٩٤٨ 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

١٢ نوفمبر ٢٠٢٥

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 سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٤١,٩٥٢	٦٥,١٠٩	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
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٧٦,٩٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٧٦,٩٥٤		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥,٠٤٢,٩٧١	٥,٠٤٢,٩٧١		ذمم دائنة تجارية
٧,٦٠٥,٧٨٦	٧,٠٥٤,٩٨٥	٦	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
١٢,٦٤٨,٧٥٧	١٢,٠٩٧,٩٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٣٣,٣٤٣	٥ - ب	مطلوبات غير متداولة
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٣٣,٣٤٣		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٧,٢٥٣,٤٨٥	٥٧,٣٣١,٢٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٧,٢٥٣,٤٨٥	٥٧,٣٣١,٢٩٩		مجموع المطلوبات
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		رأس المال المدفوع
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٨	دفعات على زيادة رأس المال
(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)	(٣٩,٨٥٥,٦٠٥)		احتياطي قانوني
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢	٥٦٥,٢٤٥,٦٥٥		خسائر متراكمة
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٧٦,٩٥٤		مجموع حقوق المساهمين
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٧٦,٩٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥ 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
(٢٥٥,٣٠٤)	(٣١٣,٦٥٨)	(١٦٣,٤٩٢)	(١٤٢,٧٤٨)	٩	المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٢٥٥,٣٠٤)	(٣١٣,٦٥٨)	(١٦٣,٤٩٢)	(١٤٢,٧٤٨)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
٦٤٧	٤٣,١٤٩	-	٤٣,١٤٩	١٠	إيرادات أخرى
(٢٥٤,٦٥٧)	(٢٧٠,٥٠٩)	(١٦٣,٤٩٢)	(٩٩,٥٩٩)	١١	صافي (خسارة) الفترة قبل الضريبة ضريبة الدخل
(٢٥٤,٦٥٧)	(٢٧٠,٥٠٩)	(١٦٣,٤٩٢)	(٩٩,٥٩٩)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضريبة بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٥٤,٦٥٧)	(٢٧٠,٥٠٩)	(١٦٣,٤٩٢)	(٩٩,٥٩٩)		اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠,٠٠٠٤٢) %	(٠,٠٠٠٤٥) %	(٠,٠٠٠٢٧) %	(٠,٠٠٠١٦) %	١٢	(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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	(خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الإضافي	رأس المال المدفوع	
٥٦١,١٨٧,٧٨٥ (٢٧٠,٥٠٩)	(٤٣,٩١٣,٤٧٥) (٢٧٠,٥٠٩)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٤ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٦٠,٩١٧,٢٧٦ =====	(٤٤,١٨٣,٩٨٤) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢ (٢٥٤,٦٥٧)	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨) (٢٥٤,٦٥٧)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٥ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٦٥,٢٤٥,٦٥٥ =====	(٣٩,٨٥٥,٦٠٥) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

"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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
(٢٧٠,٥٠٩)	(٢٥٤,٦٥٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٣,٢٥٠	١٧٦,٨٤٣	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
(١٣١,٤٠٠)	-	تعديلات غير نقدية:
(١٨,٩٧٥)	(٥٥٠,٨٠١)	أرصدة مدينة أخرى
٣٣٧,٦٣٤	٦٢٨,٦١٥	ذمم دائنة تجارية
		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
		أطراف ذات علاقة
-	-	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-	-	صافي التغير 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(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، الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو مكتب رقم ٤٦-٢١٠٢، يملكه عمران علي لاشاري على اصغر لاشاري، الخليج التجاري، ص.ب: ٣٥٠٠٠، دبي، الإمارات 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.

بدءاً 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 "المحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٦).

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

فيما يلي الشركات التابعة التي تم أخذها 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 ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١٠٠	١٠٠	مطعم بيت المسك ذ.م.م. (هـ) ١	١٠٠	١٠٠	يمي تشين 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 جورمييه ذ.م.م. (هـ) ٢			
١٠٠	١٠٠	يمي تشين 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (مثل الإستهقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣- أرصدة مدينة أخرى		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	
٢٩,٠٢١	٣٥,٨٠٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	تأمينات مستردة
٣,٧٥١	١٧٣,٨١٢	أخرى
٦٥,١٠٩	٢٤١,٩٥٢	
=====	=====	

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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (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 سبتمبر ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٥ - 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 تأمينها 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 ٢٠٢٥ - 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 ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
٢٢,٠٥٢,٢١٣	٣٠,٨٣٥,٣٨٩	بن زايد للإستثمار ذ.م.م
٣,٠٤٥,٧٤٣	٧,٦٤٣,١٠٣	بن زايد انترناشونال ذ.م.م
٨,٧٨٣,١٧٦	-	واحة الخليج العقارية
٦,٦٠٣,٨٠١	٦,٦٠٣,٨٠١	مطعم أمنية بحارات ذ.م.م
٣,٣١٦,٦٨٦	-	ميادين لتجارة مواد البناء ذ.م.م
٦٥١,٨٠٢	-	أمنية لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
١٥١,٣٠٧	١٥١,٠٥٠	مطعم أمنية جلو
-----	-----	
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٣٣,٣٤٣	
=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٦- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٣,٨٥٥,٨٢٨	٣,٨٧٦,١٨١
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩
٦٠٧,٥٤٣	٤٣٧,٤٨٣
٤٠١,٠٩٣	-
١٣٤,٢٤٣	١٣٤,٢٤٢
-----	-----
٧,٦٠٥,٧٨٦	٧,٠٥٤,٩٨٥
=====	=====

مصاريف مستحقة
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
دفعات مقدمة
رواتب الموظفين ومكافآت دائنة
مخصص ضريبة الدخل
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

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٢١,٢٦٣	٢٠,٢٥٠	١٠,٦٣٢	١٠,١٢٥	رواتب وبدلات أخرى
١,٣٩٢	١٢٩,٢٤٩	١,٠٠٨	٦٤,٩٧٩	ايجارات
٢٣٢,٦٤٩	١٦٤,١٥٩	١٥١,٨٥٢	٦٧,٦٤٤	أخرى
-----	-----	-----	-----	
٢٥٥,٣٠٤	٣١٣,٦٥٨	١٦٣,٤٩٢	١٤٢,٧٤٨	
=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٠ - إيرادات أخرى

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٤٧	٤٣,١٤٩	-	٤٣,١٤٩
٦٤٧	٤٣,١٤٩	-	٤٣,١٤٩
=====	=====	=====	=====

١١ - 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.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الشركات لعدم تجاوز الأرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

١٢ - (خسارة) السهم

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٢٥٤,٦٥٧)	(٢٧٠,٥٠٩)	(١٦٣,٤٩٢)	(٩٩,٥٩٩)
=====	=====	=====	=====
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====
%(٠,٠٠٠٤٢)	%(٠,٠٠٠٤٥)	%(٠,٠٠٠٢٧)	%(٠,٠٠٠١٦)
=====	=====	=====	=====

١٣ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٥ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٤ - 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 الاداة 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.

(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.

١٥ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥.