

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مع تقرير المراجعة
(غير مدقق)

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 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 جمیعاً (بـ "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكلأ من بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير 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 تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وببناءً عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

أساس عدم اعطاء استنتاج

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، لايبون، 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، ولكنة لا زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. استناداً إلى المفاوضات التي أجريت مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لايبون، 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، لايبون. 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 ضروريًا 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 وقدرة 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 وقدرة 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 تزويدينا 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 فقرة أساس عدم إعطاء استنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

التأكيد على أمر

نلتفت الانتباه إلى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً لما ذكر في الإيضاح، لدى المجموعة خسارة بمبلغ ٣١٩,٤٧٦ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (أرباح: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٤,٣٤٥,٣٧٦) وخسائر متراكمة بمبلغ ٣٩,٩٢٠,٤٢٤ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٥ - ٣٩,٦٠٠,٩٤٨ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم إعداد 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.



FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

٢٠٢٦ فبراير ١٣

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات موجودات متداولة أرصدة مدينة أخرى ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٤٤١,٩٥٢	٤٦,٨٤٥	٣	
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٥ - أ	
-----	-----		
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٥٨,٦٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
-----	-----		
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٥٨,٦٩٠		مجموع الموجودات
=====	=====		
٥,٠٤٢,٩٧١	٥,٠٤٢,٩٧١		المطلوبات وحقوق المساهمين مطلوبات متداولة
٧,٦٠٥,٧٨٦	٧,٠٥٤,٤٨٥	٦	ذمم دائنة تجارية أرصدة دائنة أخرى وخصصات
-----	-----		
١٢,٦٤٨,٧٥٧	١٢,٠٩٧,٤٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
-----	-----		
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٨٠,٣٩٨	٥ - ب	مطلوبات غير متداولة ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-----	-----		
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٨٠,٣٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-----	-----		
٥٧,٢٥٣,٤٨٥	٥٧,٣٧٧,٨٥٤		مجموع المطلوبات
-----	-----		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين رأس المال المدفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		دفاتر على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥		احتياطي قانوني
(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)	(٣٩,٩٢٠,٤٢٤)		(خسائر) متراكمة
-----	-----		
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢	٥٦٥,١٨٠,٨٣٦		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----		
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٥٨,٦٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

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



الشيخ خالد بن رايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان بـ

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

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للثلاثة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	ايضاح	
(٤٨,٠٠١)	(٦٤,٨١٩)	(٣٦١,٦٥٩)	(٣٢٠,١٢٣)	١٠	المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
-----	-----	-----	-----		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
٥,٠٦٤,٩٧٩	٦٤٧	٥,١٠٨,١٢٨	٦٤٧	١١	إيرادات أخرى
٥,٠١٦,٩٧٨	(٦٤,١٧٢)	٤,٧٤٦,٤٦٩	(٣١٩,٤٧٦)	١٢	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة مصروف ضريبة الشركات
(٤٠١,٠٩٣)	-	(٤٠١,٠٩٣)	-		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤,٦١٥,٨٨٥	(٦٤,١٧٢)	٤,٣٤٥,٣٧٦	(٣١٩,٤٧٦)		اجمالي (الخسائر) الأرباح الشاملة للفترة
-	-	-	-		(خسارة) ربح السهم
٠,٠٠٧٧	(٠,٠٠٠١)	٠,٠٠٧٢	(٠,٠٠٠٥٣)	١٣	
=====	=====	=====	=====		

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	(خسائر) متراكمة	احتياطي قانوني	دفعات على زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
٥٦١,١٨٧,٧٨٥	(٤٣,٩١٣,٤٧٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٤
٤,٣٤٥,٣٧٦	٤,٣٤٥,٣٧٦	-	-	-	إجمالي الارباح الشاملة للفترة بعد الضريبة
-----	-----	-----	-----	-----	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٦٥,٥٣٣,١٦١	(٣٩,٥٦٨,٠٩٩)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٥
=====	=====	=====	=====	=====	إجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة بعد الضريبة
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(٣١٩,٤٧٦)	(٣١٩,٤٧٦)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة بعد الضريبة
-----	-----	-----	-----	-----	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥٦٥,١٨٠,٨٣٦	(٣٩,٩٢٠,٤٢٤)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
=====	=====	=====	=====	=====	

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
----------------------------------	----------------------------------

		الtdfقات النقدية من عمليات التشغيل
		إجمالي (الخسائر) الأرباح الشاملة للفترة قبل الضريبة
٤,٧٤٦,٤٦٩	(٣١٩,٤٧٦)	تعديلات غير نقدية:
٥٥,٧٥٧	١٩٥,١٠٧	أرصدة مدينة أخرى
(١٣١,٤٠٠)	-	ذمم دائنة تجارية
(٢٢,٨٥٥)	(٥٥١,٣٠١)	أرصدة دائنة أخرى وخصصات
(٤,٦٤٧,٩٧١)	٦٧٥,٦٧٠	أطراف ذات علاقة
-----	-----	الtdfقات النقدية من عمليات التشغيل
-	-	صافي التغيير 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"

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

- ١ - تأسيس الشركة وغيابها

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. عنوان مكتب الشركة المسجل هو مكتب رقم ٢٤٦، ٢١٠٢٤٦، يملكه عمران علي لاشاري على اصغر لاشاري، الخليج التجاري، ص.ب: ٣٥٠٠٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة تتكون من الشركة ("الشركة الأم") وشركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في إدارة وتشغيل الفنادق والمطعم 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 المسعي 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 المطعم. وبتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩ قررت الإدارة إيقاف الأنشطة التشغيلية لمطعم الشركة لإيقاف خسائر العمليات.

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

اسم الشركة التابعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	اسم الشركة الفرعية	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	حصة الملكية النفعية (%)
يمي تشين تو ذ.م (هـ)		١٠٠	١٠٠	مطعم بيت المسك ذ.م.م ((هـ) ١)			١٠٠
يمي تشين تو ذ.م (هـ)		١٠٠	١٠٠	مطعم مينت ليف ذ.م.م ((هـ) ٢)			١٠٠
يمي تشين تو ذ.م (هـ)		١٠٠	١٠٠	مطعم امنية باي سيفينا ذ.م.م ((هـ) ٣)			١٠٠
اويسس مورت للشقق الفندقية (و)		١٠٠	١٠٠	مطعم امنية جورميه ذ.م.م ((هـ) ٤)			١٠٠
اويسس مورت للشقق الفندقية (و)		-	-	-	١٠٠	١٠٠	١٠٠

- ٢ - أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعايير 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 للقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (مثل الإستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

		أرصدة مدينة أخرى -٣
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٥,٨٠٣	١٠,٧٥٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٧٣,٨١٢	٣,٧٥٢	أخرى
-----	-----	
٢٤١,٩٥٢	٤٦,٨٤٥	
=====	=====	

٤- نعم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

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

في ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لايوان، ماليزيا حيث اتفق الاطراف على إعادة جدولة الندم 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 الغاء اتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

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

٥- نعم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا الشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً 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 ولن يستلمها تواريخ استحقاق محددة.

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
----------------------------	----------------------------------

٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدما مقابل شراء عقارات – منشأة تحت السيطرة المشتركة	مستحقات من مجموعة بن زايد – منشأة تحت السيطرة المشتركة
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠		
-----	-----		
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤		
=====	=====		

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

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبلغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٥ – لا شيء).

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (ايضاح 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 امارة دبي، الامارات العربية المتحدة والتي تم تثمينها 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)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
----------------------------	----------------------------------

٢٢,٠٥٢,٢١٣	٣٠,٨٣٥,٣٨٩	بن زايد للاستثمار ذ.م.م	
٣,٠٤٥,٧٤٣	٧,٦٩٠,١٥٨	بن زايد انترناشنال ذ.م.م	
٨,٧٨٣,١٧٦	-	واحة الخليج العقارية	
٦,٦٠٣,٨٠١	٦,٦٠٣,٨٠١	مطعم أمينة 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 أمينة جلو	
-----	-----		
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٨٠,٣٩٨		
=====	=====		

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٦- أرصدة دائنة أخرى ومتخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	مصاريف مستحقة أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة دفعات مقدمة رواتب الموظفين ومكافآت دائنة متخصص ضريبة الشركات أخرى
٣,٨٥٥,٨٢٨	٣,٨٧٥,٦٨٠	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩	
٦٠٧,٥٤٣	٤٣٧,٤٨٣	
٤٠١,٠٩٣	-	
١٣٤,٢٤٣	١٣٤,٢٤٣	
-----	-----	
٧,٦٠٥,٧٨٦	٧,٠٥٤,٤٨٥	
=====	=====	

٧- رأس المال المدفوع

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

٨- احتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ٥٪ 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

للثلاثة أشهر المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	مصاريف إدارية، عمومية وبيعية رواتب وبدلات أخرى إيجارات أخرى
١١,٣٠٦	١٠,٦٣١	٣١,٥٥٦	٤٣١,٨٩	
٦,٠٠٠	١,٠٣١	١٣٥,٢٤٨	٢,٤٢٣	
٣٠,٦٩٥	٥٣,١٥٧	١٩٤,٨٥٥	٢٨٥,٨٠٦	
-----	-----	-----	-----	
٤٨,٠٠١	٦٤,٨١٩	٣٦١,٦٥٩	٣٢٠,١٢٣	
=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٠ - ايرادات أخرى

<u>الثلاثة أشهر المنتهية</u>		<u>التسعه أشهر المنتهية</u>		بيع اصول ثابتة خصومات دائنن
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>	<u>(غير مدققة)</u>	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٦٤,٩٧٩	٦٤٧	١٠٨,١٢٨	٦٤٧	
-----	-----	-----	-----	
٥,٠٦٤,٩٧٩	٦٤٧	٥,١٠٨,١٢٨	٦٤٧	
=====	=====	=====	=====	

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 او القانون) وذلك لسنن نظام اتحادي لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يسري نظام ضريبة الشركات اعتبارا 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 سننه 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 الارباح لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

١٢ - (خسارة) السهم

<u>الثلاثة أشهر المنتهية</u>		<u>التسعه أشهر المنتهية</u>		ربح (خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة لغايات إحتساب ربحية الأسهم
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>	<u>(غير مدققة)</u>	
٤,٦١٥,٨٨٥	(٦٤,١٧٢)	٤,٣٤٥,٣٧٦	(٣٩,٤٧٦)	ربح (خسارة) الفترة
=====	=====	=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة لغايات إحتساب ربحية الأسهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٠٧٧	(٠,٠٠٠١)	٠,٠٠٧٢	(٠,٠٠٠٥٣)	ربح (خسارة) السهم
=====	=====	=====	=====	

١٣ - الجمعية العمومية للمساهمين

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

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٤ - 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 المحفوظة بالمخصصات اللاحزة لأية مبالغ متوقعة أن تكون غير قابلة للتحصيل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً لالتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

(أ) مخاطر سعر الفائدة

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

(ب) 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.

٥ - اعتماد البيانات المالية

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