

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكلاً 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 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 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، 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، ولكن 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 نتضمن 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 امر

نلفت الانتباه الى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً لما ذكر في الايضاح، 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 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 فبراير 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٤١,٩٥٢	٤٦,٨٤٥	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
-----	-----		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٥٨,٦٩٠		مجموع الموجودات
-----	-----		مجموع الموجودات
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٥٨,٦٩٠		مجموع الموجودات
=====	=====		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥,٠٤٢,٩٧١	٥,٠٤٢,٩٧١		ذمم دائنة تجارية
٧,٦٠٥,٧٨٦	٧,٠٥٤,٤٨٥	٦	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
-----	-----		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٦٤٨,٧٥٧	١٢,٠٩٧,٤٥٦		مطلوبات غير متداولة
-----	-----		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٨٠,٣٩٨	٥ - ب	مجموع المطلوبات غير المتداولة
-----	-----		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤٥,٢٨٠,٣٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-----	-----		مجموع المطلوبات
٥٧,٢٥٣,٤٨٥	٥٧,٣٧٧,٨٥٤		مجموع المطلوبات
-----	-----		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)	(٣٩,٩٢٠,٤٢٤)		احتياطي قانوني
-----	-----		(خسائر) متراكمة
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢	٥٦٥,١٨٠,٨٣٦		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----		مجموع حقوق المساهمين
٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧	٦٢٢,٥٥٨,٦٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ فبراير 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية		لثلاثة أشهر المنتهية		ايضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٠	(٣٢٠,١٢٣)	(٣٦١,٦٥٩)	(٦٤,٨١٩)	(٤٨,٠٠١)	المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
	(٣٢٠,١٢٣)	(٣٦١,٦٥٩)	(٦٤,٨١٩)	(٤٨,٠٠١)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١١	٦٤٧	٥,١٠٨,١٢٨	٦٤٧	٥,٠٦٤,٩٧٩	إيرادات أخرى
١٢	(٣١٩,٤٧٦)	٤,٧٤٦,٤٦٩	(٦٤,١٧٢)	٥,٠١٦,٩٧٨ (٤٠١,٠٩٣)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة مصروف ضريبة الشركات
	(٣١٩,٤٧٦)	٤,٣٤٥,٣٧٦	(٦٤,١٧٢)	٤,٦١٥,٨٨٥ -	صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
	(٣١٩,٤٧٦)	٤,٣٤٥,٣٧٦	(٦٤,١٧٢)	٤,٦١٥,٨٨٥	اجمالي (الخسائر) الأرباح الشاملة للفترة
١٣	(٠,٠٠٠,٥٣)	٠,٠٠٧٢	(٠,٠٠٠,٠١)	٠,٠٠٧٧	(خسارة) ربح 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 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 الأرباح الشاملة للفترة بعد الضريبة
٥٦٥,٥٣٣,١٦١	(٣٩,٥٦٨,٠٩٩)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٥
(٣١٩,٤٧٦)	(٣١٩,٤٧٦)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة بعد الضريبة
٥٦٥,١٨٠,٨٣٦	(٣٩,٩٢٠,٤٢٤)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
٤,٧٤٦,٤٦٩	(٣١٩,٤٧٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٥,٧٥٧	١٩٥,١٠٧	إجمالي (الخسائر) الأرباح الشاملة للفترة قبل الضريبة
(١٣١,٤٠٠)	-	تعديلات غير نقدية:
(٢٢,٨٥٥)	(٥٥١,٣٠١)	أرصدة مدينة أخرى
(٤,٦٤٧,٩٧١)	٦٧٥,٦٧٠	ذمم دائنة تجارية
-----	-----	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
-	-	أطراف ذات علاقة
-----	-----	التدفقات النقدية من 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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، الامارات العربية المتحدة وفقا للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. ان عنوان مكتب الشركة المسجل هو مكتب رقم ٤٦-٢١٠٢، يملكه عمران علي لشاري على اصغر لشاري، الخليج التجاري، 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 "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. ان النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم. بتاريخ 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 ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
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 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"

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (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- 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 ٣١ ديسمبر 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 للتسعة 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
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 ٣١ ديسمبر 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)	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 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	-	ميايدين 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	٤٥,٢٨٠,٣٩٨	
=====	=====	

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 ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
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
=====	=====

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

للتسعة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
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
=====	=====	=====	=====

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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

للتسعة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية		إيرادات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	بيع أصول ثابتة
٦٤,٩٧٩	٦٤٧	١٠٨,١٢٨	٦٤٧	خصومات دائنين
-----	-----	-----	-----	
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 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

للتسعة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤,٦١٥,٨٨٥	(٦٤,١٧٢)	٤,٣٤٥,٣٧٦	(٣١٩,٤٧٦)	ربح (خسارة) الفترة
=====	=====	=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٠٧٧	(٠,٠٠٠١)	٠,٠٠٧٢	(٠,٠٠٠٣)	ربح (خسارة) السهم
=====	=====	=====	=====	

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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 للتحويل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات 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.

١٥- اعتماد البيانات المالية

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