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

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

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

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

المحتويات

	بيان
تقرير المراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	أ
بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	د

	صفحة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)	١ - ٦

RPME AUDITING LLC
Assurance | Tax | Advisory

Zalfa Building, Office 206
Garhoud Street, Al Garhoud
P.O. Box: 111284 Dubai, United Arab Emirates
T.: +971 (4) 286 5864
F : +971 (4) 286 8248

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 جميعا (ب "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، 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 الستة 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 بناءاً 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. وبناءاً 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، ولكنة 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 الاسلامية للتأمين، لابون. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناء على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص، إن وجد، والذي قد يكون ضروريا مقابل هذا المبلغ المدين. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر

RPME AUDITING LLC
Assurance | Tax | Advisory

Zalfa Building, Office 206
Garhoud Street, Al Garhoud
P.O. Box: 111284 Dubai, United Arab Emirates
T.: +971 (4) 286 5864
F : +971 (4) 286 8248

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 ٢٠٢٦ - 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 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

نظرا 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. وفقا لما ذكر في الايضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ١٥٩,٨٧٨ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ – ٢٥٤,٦٥٧) وخسائر متراكمة بمبلغ ٤٠,١١٦,٨٦٤ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٦ - ٣٩,٩٥٦,٩٨٦ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم اعداد البيانات المالية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظرا 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 وفقا لمبدأ الاستمرارية.

حكمت مخيمر FCCA
ترخيص رقم: ٣٥٥
ار بي ام أي لتدقيق الحسابات ش.ذ.م.م.
محاسبون قانونيون

١٢ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٦
(غير مدقّق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
الموجودات			
موجودات متداولة			
أرصدة مدينة اخرى	٣	٤٨,٧٣٠	٧٨,٩٣٤
ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية	٤	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٥ - أ	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٦٢٢,٥٦٠,٥٧٥	٦٢٢,٥٩٠,٧٧٩
مجمـــوع الموجودات		٦٢٢,٥٦٠,٥٧٥	٦٢٢,٥٩٠,٧٧٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولـــة			
ذمم دائنة تجارية		٥,٠٤٢,٩٧١	٥,٠٤٢,٩٧١
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٦	٧,٠٤٤,٨٦٨	٧,٠٤٣,٩٨٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢,٠٨٧,٨٣٩	١٢,٠٨٦,٩٥٦
مطلوبات غير متداولة			
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	٥ ـ ب	٤٥,٤٨٨,٣٤٠	٤٥,٣٥٩,٥٤٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٥,٤٨٨,٣٤٠	٤٥,٣٥٩,٥٤٩
مجموع المطلوبات		٥٧,٥٧٦,١٧٩	٥٧,٤٤٦,٥٠٥
حقـــوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دفعات على زيادة رأس المال		٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
احتياطي قانوني	٨	٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥
خسائر متراكمة		(٤٠,١١٦,٨٦٤)	(٣٩,٩٥٦,٩٨٦)
مجموع حقـوق المساهمين		٥٦٤,٩٨٤,٣٩٦	٥٦٥,١٤٤,٢٧٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦٢٢,٥٦٠,٥٧٥	٦٢٢,٥٩٠,٧٧٩

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

الشيخ خالد بن وايد ال 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

		للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
المصاريف والأعباء الأخرى					
مصاريف إدارية، عمومية وبيعية	٩	(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٥,٣٠٤)	(١٠٤,٤٠٣)	(١٦٣,٤٩٢)
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٥,٣٠٤)	(١٠٤,٤٠٣)	(١٦٣,٤٩٢)
إيرادات أخرى	١٠	-	٦٤٧	-	-
صافي (خسارة) الفترة قبل الضريبة		(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٤,٦٥٧)	(١٠٤,٤٠٣)	(١٦٣,٤٩٢)
ضريبة الدخل	١١	-	-		-
صافي (خسارة) الفترة بعد الضريبة		(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٤,٦٥٧)	(١٠٤,٤٠٣)	(١٦٣,٤٩٢)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		-	-	-	-
اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة		(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٤,٦٥٧)	(١٠٤,٤٠٣)	(١٦٣,٤٩٢)
(خسارة) السهم	١٢	(٠,٠٠٠٢٦)	(٠,٠٠٠٤٢)	(٠,٠٠٠١٧)	(٠,٠٠٠٢٧)

"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 ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	رأس المال المدفوع	رأس المال الاضافي	احتياطي قانوني	(خسائر) مرحلة	المجموع
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)	٥٦٥,٥٠٠,٣١٢
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(٢٥٤,٦٥٧)	(٢٥٤,٦٥٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٣٩,٨٥٥,٦٠٥)	٥٦٥,٢٤٥,٦٥٥
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٣٩,٩٥٦,٩٨٦)	٥٦٥,١٤٤,٢٧٤
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(١٥٩,٨٧٨)	(١٥٩,٨٧٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٠,١١٦,٨٦٤)	٥٦٤,٩٨٤,٣٩٦

"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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٤,٦٥٧)
تعديلات غير نقدية:		
أرصدة مدينة أخرى	٣٠,٢٠٤	١٧٦,٨٤٣
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٨٨٣	(٥٥٠,٨٠١)
أطراف ذات علاقة	١٢٨,٧٩١	٦٢٨,٦١٥
	---	---
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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مكتب رقم ٤٦-٢١٠٢، يملكه عمران علي لاشاري على اصغر لاشاري، 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 اليها 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.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 النفية (%)			حصة الملكية النفعية (%)	
اسم الشركة التابعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦	اسم الشركة الفرعية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
يمي تشاين تو ذ م م (هـ)	١٠٠	١٠٠	مطعم بيت المسك ذ.م.م ((هـ) ١)	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)	١٠٠	١٠٠	-	-	-

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 سبتمبر 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٣- أرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	١٢,٦٤٢	٤٢,٨٤٦
دفعات مقدمة للموردين	٤,٣٣٧	٤,٣٣٧
تأمينات مستردة	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
أخرى	٣,٧٥١	٣,٧٥١
	٤٨,٧٣٠	٧٨,٩٣٤

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 ابتداءا 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 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(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: -

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
دفعات مقدما مقابل شراء عقارات – منشأة تحت السيطرة المشتركة	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤
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 ٣٠ سبتمبر 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 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 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:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
بن زايد للإستثمار ذ.م.م	٣٠,٨٣٥,٣٨٩	٣٠,٨٣٥,٣٨٩
بن زايد انترناشونال ذ.م.م	٧,٨٩٨,١٠٠	٧,٧٦٩,٣٠٩
مطعم أمنية بحارات ذ.م.م	٦,٦٠٣,٨٠١	٦,٦٠٣,٨٠١
مطعم أمنية جلو	١٥١,٠٥٠	١٥١,٠٥٠
	٤٥,٤٨٨,٣٤٠	٤٥,٣٥٩,٥٤٩

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

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

٦- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
مصاريف مستحقة	٣,٨٦٦,٠٦٣	٣,٨٦٥,١٨٠
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الادارة	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة	٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩
رواتب الموظفين ومكافآت دائنة	٤٣٧,٤٨٣	٤٣٧,٤٨٣
أخرى	١٣٤,٢٤٣	١٣٤,٢٤٣
	٧,٠٤٤,٨٦٩	٧,٠٤٣,٩٨٥

٧- رأس المال المدفوع

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

٨- إحتياطي 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

	للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
رواتب وبدلات أخرى	٢١,٢٦٣	٢١,٢٦٣	١٠,٦٣٢	١٠,٦٣٢
ايجارات	٩٧٤	١,٣٩٢	-	١,٠٠٨
أخرى	١٣٧,٦٤١	٢٣٢,٦٤٩	٩٣,٧٧١	١٥١,٨٥٢
	١٥٩,٨٧٨	٢٥٥,٣٠٤	١٠٤,٤٠٣	١٦٣,٤٩٢

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

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

١٠- إيرادات أخرى

	للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
خصومات دائنين	-	٦٤٧	-	-
	-	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 لسن 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 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.

أجرت الإدارة تقييماً لضريبة الدخل. ونظراً لتحقيق المجموعة خسائر خلال الفترة، لم يتم احتساب ضريبة دخل.

١٢- (خسارة) السهم

	للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(خسارة) الفترة	(١٥٩,٨٧٨)	(٢٥٤,٦٥٧)	(١٠٤,٤٠٣)	(١٦٣,٤٩٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم	(٠,٠٠٠٢٦)	(٠,٠٠٠٤٢)	(٠,٠٠٠١٧)	(٠,٠٠٠٢٧)

١٣- الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٦ وتم الموافقة على البيانات المالية 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(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 الأخر.
تعتبر الذمم المدينة وبنود النقد والنقد المعادل أكثر الموجودات المعرضة لخطر الائتمان. وتعتبر مخاطر الائتمان منخفضة في المجموعة حيث لا يوجد لديها تركز 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 المـالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦.