

أولية
وغير مدققة

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

البيانات المالية الموحدة
٢٠٢٥ مارس ٣١

الفردوس

الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous

Al Firdous Holding P.J.S.C

شركة الفردوس القابضة والشركة التابعة لها

شركة مساهمة عامة

دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية الموحدة

٢٠٢٥ مارس ٣١

المحتويات

بيان

أ

بيان المركز المالي الموحد

ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

د

بيان التدفقات النقدية الموحد

صفحة

٦ - ١

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

الفردوس

الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous
Al Firdous Holding P.J.S.C

بيان أ



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

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
٣١٥,٣٣٤	٢٤١,٩٥٢	٢	موجودات متداولة
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٤ - أ	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
-----	-----		ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
-----	-----		موجودات غير متداولة
-	-	٥	ممتلكات، آلات ومكان
-----	-----		مجموع الموجودات غير المتداولة
-----	-----		مجموع الموجودات
-----	-----		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥,١٧٤,٣٧١	٥,٠٤٢,٩٧١		مطلوبات متداولة
٧,٢٨٥,٥٦٧	٧,٦٠٥,٧٨٦	٦	ذمم دائنة تجارية
-----	-----		أرصدة دائنة أخرى وخصصات
١٢,٤٥٩,٩٣٨	١٢,٦٤٨,٧٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
-----	-----		مطلوبات غير متداولة
٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٤,٦٠٤,٧٢٨	٤ - ب	ذمم اطراف ذات علاقة دائنة
-----	-----		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٤,٦٠٤,٧٢٨		مجموع المطلوبات
-----	-----		حقوق المساهمين
٦١,٦٣٩,٣٩٤	٥٧,٢٥٣,٤٨٥		رأس المال المدفوع
-----	-----		دفعات على زيادة رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	احتياطي قانوني
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		(خسائر) مرحلة
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٨	
(٤٣,٩١٣,٤٧٥)	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٦١,١٨٧,٧٨٥	٥٦٥,٥٠٠,٣١٢		
-----	-----		
٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٧٥٣,٧٩٧		
=====	=====		

الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

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



الفردوس

الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous

Al Firdous Holding P.J.S.C

بيان بـ

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	
-	٥,١٠٨,١٢٧	٩	إيرادات أخرى
-----	-----		مجموع الإيرادات
-	٥,١٠٨,١٢٧		المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية وعمومية
٥٢٦,٣٣٩	٣٩٤,٥٠٧	١٠	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٥٢٦,٣٣٩)	(٣٩٤,٥٠٧)		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة ضريبة الشركات
(٥٢٦,٣٣٩)	٤,٧١٣,٦٢٠	١٢	صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
-	(٤٠١,٠٩٢)		اجمالي الارباح (الخسائر) الشاملة للسنة
(٥٢٦,٣٣٩)	٤,٣١٢,٥٢٧		ربح (خسارة) السهم
-	-		
(٥٢٦,٣٣٩)	٤,٣١٢,٥٢٧		
(٠,٠٠٠٩)	٠,٠٠٧٢	١٣	
=====	=====		

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



بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	(خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	دفعات على زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
٥٦١,٧١٤,١٢٤	(٤٣,٣٨٧,١٣٦)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(٥٢٦,٣٣٩)	(٥٢٦,٣٣٩)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة
٥٦١,١٨٧,٧٨٥	(٤٣,٩١٣,٤٧٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٤,٣١٢,٥٢٧	٤,٣١٢,٥٢٧	-	-	-	إجمالي الأرباح الشاملة للسنة
٥٦٥,٥٠٠,٣١٢	(٣٩,٦٠٠,٩٤٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

بيان د

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

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(٥٢٦,٣٣٩)	٤,٧١٣,٦٢٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥,٨٨٠)	-	صافي الربح (خساره) السنة قبل الضريبة
-	(٤٠١,٠٩٣)	تعديلات غير نقدية:
١١,٣٨٢	٧٣,٣٨٢	استهلاكات
-	(١٣١,٤٠٠)	مخصص ضريبة الشركات
(١٤,٧٩٥)	٣٢٠,٢١٩	صافي التعديل في:
-----	-----	أرصدة مدينة أخرى
(٥٣٥,٦٣٢)	٤,٥٧٤,٧٢٨	ذمم دائنة
-----	-----	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٥٣٥,٦٣٢	(٤,٥٧٤,٧٢٨)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-----	-----	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٣٥,٦٣٢	(٤,٥٧٤,٧٢٨)	أطراف ذات علاقة
-----	-----	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
-	-	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
-	-	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
-----	-----	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

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

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

-١ تأسيس الشركة وغایاتها

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. ان عنوان مكتب الشركة المسجل هو مبني بوليفادر بلازا ٢ - الطابق الـ ١٤ مكتب ١٤٠٣ و ١٤٠٤ شارع بوليفارد محمد بن راشد - مقابل برج خليفة، ص.ب: ٣٥٠٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة تتالف 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) ومو熇اتها التمويلية والاستثمارية الإسلامية لدى شركة المسعي للتنمية المدنية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم.

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 لمطعم الشركة لإيقاف خسائر العمليات.

-٢ أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١٠٣,١٨٤	٣٥,٨٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٤,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٢	أخرى
-----	-----	
٣١٥,٣٣٤	٢٤١,٩٥٢	
=====	=====	

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٣- ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المستحق القرض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لايوان، ماليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وموجودات تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعي للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية"). ان هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٤).

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.

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

وفي ٢٤ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

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

٤- ذمم أطراف ذات علاقة

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

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

(أ) إن أرصدة أطراف ذات علاقة مدينة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	دفعات مقدمة 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	
=====	=====	

(٣)

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

**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"**

ان الدفعات المدفوعة مقدماً لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في إمارة دبي.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبلغ المستحق من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٤ - لا شيء).

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (ايضاح ٣) تم ضمه 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 أيضاً مجموعة بن زايد بضمان الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ١٤٤,٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات الى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

ان الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة الدائنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٢٢,٠٥٢,٢١٣	٢٢,٠٥٢,٢١٣	بن زايد للإستثمار ذ.م.م
٧,٦١١,٧٧٦	٣,٠٤٥,٧٤٣	بن زايد إنترناشونال ذ.م.م
٨,٧٨٣,١٧٦	٨,٧٨٣,١٧٦	واحة الخليج العقارية
٦,٦١٢,٤٩٦	٦,٦٠٣,٨٠١	مطعم أمنية بحارات ذ.م.م
٣,٣١٦,٦٨٦	٣,٣١٦,٦٨٦	ميادين لتجارة مواد البناء ذ.م.م
٦٥١,٨٠٢	٦٥١,٨٠٢	أمنية لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
١٥١,٣٠٧	١٥١,٣٠٧	مطعم أمنية جلو
-----	-----	
٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٤,٦٠٤,٧٢٨	
=====	=====	

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٥- ممتلكات، آلات ومكان

المجموع	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	التكلفة
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	٢٠٢٤/٠٣/٣١ الرصيد في
(٧,٦٦١,٩٣٤)	(٣,٥٠٨,٦١١)	(٤,١٥٣,٣٢٣)	استبعادات خلال السنة
-	-	-	٢٠٢٥/٠٣/٣١ الرصيد في
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	٢٠٢٤/٠٣/٣١ الاستهلاك الرصيد في
(٧,٦٦١,٩٣٤)	(٣,٥٠٨,٦١١)	(٤,١٥٣,٣٢٣)	استبعادات خلال السنة
-	-	-	٢٠٢٥/٠٣/٣١ الرصيد في
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	٢٠٢٤/٠٣/٣١ صافي القيمة الدفترية الرصيد في
(٧,٦٦١,٩٣٤)	(٣,٥٠٨,٦١١)	(٤,١٥٣,٣٢٣)	٢٠٢٤/٠٣/٣١ الرصيد في
-	-	-	٢٠٢٥/٠٣/٣١ الرصيد في
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	٢٠٢٤/٠٣/٣١ مصاريف مستحقة
(٧,٦٦١,٩٣٤)	(٣,٥٠٨,٦١١)	(٤,١٥٣,٣٢٣)	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	دفعات مقدمة
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	رواتب الموظفين ومكافآت دائنة
(٧,٦٦١,٩٣٤)	(٣,٥٠٨,٦١١)	(٤,١٥٣,٣٢٣)	مخصص ضريبة الشركات
-	-	-	أخرى

٦- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣,٩٠٢,٩١١	٣,٨٥٥,٨٢٨	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩	
٦٤٤,٤١٢	٦٠٧,٥٤٣	
-	٤٠١,٠٩٣	
١٣١,١٦٥	١٣٤,٢٤٣	
-----	-----	
٧,٢٨٥,٥٦٧	٧,٦٠٥,٧٨٦	
=====	=====	

٧- رأس المال المدفوع

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

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

-٨ إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) من سنة ٢٠٢١، 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 إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	العائد من بيع أصول ثابتة
-	١٠٨,١٢٨	خصومات الدائنرين
-----	-----	
-	٥,١٠٨,١٢٨	
=====	=====	

-١٠ مصاريف إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣٦,١٣٩	٤٢,١٨٨	رواتب وبدلات أخرى (إيضاح ١١)
٢٥٧,٧٨٧	١٣٥,٢٤٧	إيجارات
٢٣٢,٤١٣	٢١٧,٠٧٢	أخرى
-----	-----	
٥٢٦,٣٣٩	٣٩٤,٥٠٧	
=====	=====	

-١١ تكاليف الموظفين

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١	١	عدد الموظفين في نهاية السنة
-----	-----	
٣٦,١٣٩	٤٢,١٨٨	رواتب وأجور (إدارية)
-	-	إجازات ونهاية خدمة
-----	-----	
٣٦,١٣٩	٤٢,١٨٨	
=====	=====	

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٢ - 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 سنّه بشكل جوهري. سيتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، وسيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

بناءً على التقييم الذي أجرته إدارة المجموعة، تم تسجيل مخصص قدره ٤٠١,٠٩٣ درهماً إماراتياً كمصروف ضريبي للسنة الحالية.

وفي المستقبل، تعتمد المجموعة مواصلة تقييم التأثير المحتمل لقانون ضريبة الشركات على بياناتها المالية، مع التركيز بشكل خاص على الآثار الضريبية الحالية والمُؤجّلة، في ضوء أي توضيحات وتعليمات إضافية بشأن تطبيق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٣ - (خسارة) السهم

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	(خسائر) السنة
(٥٢٦,٣٣٩) =====	٤,٣١٢,٥٢٧ =====	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -----	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -----	(خسارة) السهم
(٠,٠٠٠٩) =====	٠,٠٠٧٢ =====	

١٤ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ وتم الموافقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.