

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
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 ٢٠٢٢
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	
٥ - 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 (ب "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كلاً من بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد و بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة السنة 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 إستنتاج

الذم 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 ٢٠٢٢ - 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، 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ - 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 ٢٠٢٢ - 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 كافٍ ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكويبه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 الإيضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٤٨٨,٩٠٧ درهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - ٩٠٤,٣٦٣) وخسائر متراكمة بمبلغ (٤٢,٩٤٦,٠٢٣) درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢٢ - ٤٢,٤٥٧,١١٦ 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.

أمور أخرى

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تم مراجعتها وتدقيقها من قبل محاسب قانوني آخر والذي لم يعطي استنتاجاً ولم يبدي رأياً على البيانات المالية الصادرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١ و ١٥ يوليو ٢٠٢٢ على التوالي بخصوص الأمور الواردة أعلاه.



إياد سمارة
تسجيل رقم: ١٢٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

٩ نوفمبر ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٣٤٠	٢٤٠,٢٠٢	٣	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٥ - أ	مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٢,٨٣٨,١٨٥	٦٢٢,٧٥٢,٠٤٧		
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات، الآت ومكان
٤٣٦,٥٠٧	٢١٨,٢٣٣	٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٣٦,٥٠٧	٢١٨,٢٣٣		
٦٢٣,٢٧٤,٦٩٢	٦٢٢,٩٧٠,٢٨٠		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
٥,٢٢٣,٤٤٠	٥,١٧٤,٣٧١		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٧,٦٧٠,٤٩٩	٧,٣٩٢,٠٢٩	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٧,٧٣١,٥٤٥	٤٨,٢٤٢,٧٦٣	٥ - ب	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠,٦٢٥,٤٨٤	٦٠,٨٠٩,١٦٣		
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٦٤	٥,٨٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٦٤	٥,٨٨٠		
٦٠,٦٣٠,٥٤٨	٦٠,٨١٥,٠٤٣		مجموع المطلوبات
=====	=====		
			حقوق المساهمين
			رأس المال المدفوع
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	دفعات على زيادة رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		احتياطي قانوني
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٩	خسائر متراكمة
(٤٢,٤٥٧,١١٦)	(٤٢,٩٤٦,٠٢٣)		مجموع حقوق المساهمين
٥٦٢,٦٤٤,١٤٤	٥٦٢,١٥٥,٢٣٧		
٦٢٣,٢٧٤,٦٩٢	٦٢٢,٩٧٠,٢٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ ووقعت بلنيابة 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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للسنة أشهر المنتهية		للسنة أشهر المنتهية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
				المصاريف والأعباء الأخرى
(٤٦٠,٩١٦)	(٢١٢,٨٨٦)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٥٠٣,٦٢٦)	١٠ مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٤٦٠,٩١٦)	(٢١٢,٨٨٦)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٥٠٣,٦٢٦)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-	١٤,٧١٩	-	١٤,٧١٩	صافي (خسارة) الفترة
(٤٦٠,٩١٦)	(١٩٨,١٦٧)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٤٨٨,٩٠٧)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٤٦٠,٩١٦)	(١٩٨,١٦٧)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٤٨٨,٩٠٧)	١١ (خسارة) السهم
(٠.٠٠٠٨)	(٠.٠٠٠٣)	(٠.٠٠١٥)	(٠.٠٠٠٨١)	

"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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	(خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٦٤,١٦٧,٤٢٤ (٩٠٤,٣٦٣)	(٤٠,٩٣٣,٨٣٦) (٩٠٤,٣٦٣)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٦٣,٢٦٣,٠٦١	(٤١,٨٣٠,١٩٩)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٦٢,٦٤٤,١٤٤ (٤٨٨,٩٠٧)	(٤٢,٤٥٧,١١٦) (٤٨٨,٩٠٧)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٢ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٦٢,١٥٥,٢٣٧	(٤٢,٩٤٦,٠٢٣)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

"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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
		تعديلات غير نقدية:
		استهلاكات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		أرصدة مدينة أخرى
		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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(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 مبني بوليفادر بلازا ٢ - الطابق ال ١٧ مكتب ١٧٠١ شارع بوليفارد محمد بن راشد - مقابل برج خليفة، 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.

بدا 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 "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٤).

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

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 ٢٠٢٢ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١١٤,١٩٠	٢٨,٠٥٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٢	أخرى
-----	-----	
٣٢٦,٣٤٠	٢٤٠,٢٠٢	
=====	=====	

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 ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 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.

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 ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (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 امارة دبي.

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 ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٢ - 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 تميمها 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 ٢٠٢٢ - 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 ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	أطراف أخرى ذات علاقة أخرى
٤٧,٧٣١,٥٤٥	٤٨,٢٤٢,٧٦٣	
=====	=====	

٦- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	التكلفة
٢٥,٤٧٤,٤٩٦ (١٧,٨١٢,٥٦٢)	٢,٧٦٦,٢٦٩ (٢,٧٦٦,٢٦٩)	٩,٨٧٩,٤٤٨ (٦,٣٧٠,٨٣٧)	١٢,٨٢٨,٧٧٩ (٨,٦٧٥,٤٥٦)	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إستبعادات خلال الفترة
٧,٦٦١,٩٣٤	-	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٢٥,٠٣٧,٩٨٩ ٢١٨,٢٧٤ (١٧,٨١٢,٥٦٢)	٢,٧٦٦,٢٦٩ -	٩,٤٤٢,٩٤١ ٢١٨,٢٧٤ (٦,٣٧٠,٨٣٧)	١٢,٨٢٨,٧٧٩ -	الاستهلاك الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إستبعادات خلال الفترة
٧,٤٤٣,٧٠١	-	٣,٢٩٠,٣٧٨	٤,١٥٣,٣٢٣	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٢١٨,٢٣٣	-	٢١٨,٢٣٣	-	صافي القيمة الدفترية الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
٤٣٦,٥٠٧	-	٤٣٦,٥٠٧	-	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ (مدققة)
=====	=====	=====	=====	

* تم إستبعاد الممتلكات، آلات ومكانن بقيمة ١٧,٨١٢,٥٦٢ درهم إماراتي بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٤,١٧٤,٧٣٦	٣,٩٣٧,٦١٥
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٢,٨٩٥,٧٦٣	٢,٨٥٤,٤١٤
-----	-----
٧,٦٧٠,٤٤٩	٧,٣٩٢,٠٢٩
=====	=====

مصاريف مستحقة
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
أخرى

٨- رأس المال المدفوع

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

٩- 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.

١٠- مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

للتلاثة أشهر المنتهية		للسنة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٢٥,٥٠٠	٦,٠٧٥	٥٠,٩٥٣	٢٠,٣٩١	رواتب وبدلات أخرى
٢٤٧,٦٥٢	٦٤,٩٧٢	٤٤٥,٢٦٤	١٢٩,٢٤٢	إيجارات
١٠٩,١٣٧	١٠٩,١٣٧	٢١٨,٢٧٤	٢١٨,٢٧٤	إستهلاكات
٧٨,٦٤٧	٣٢,٧٠٢	١٣٩,٨٧٢	١٣٥,٧١٩	أخرى
-----	-----	-----	-----	
٤٦٠,٩١٦	٢١٢,٨٨٦	٩٠٤,٣٦٣	٥٠٣,٦٢٦	
=====	=====	=====	=====	

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 ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

للتلاثة أشهر المنتهية		للسنة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(٤٦٠,٩١٦)	(١٩٨,١٦٧)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٤٨٨,٩٠٧)	(خسارة) الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
(٠.٠٠٠٠٨)	(٠.٠٠٠٠٣)	(٠.٠٠١٠٥)	(٠.٠٠٠٨١)	(خسارة) السهم

١٢ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٢ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٣ - الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد والأرصدة في البنوك، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة. تقييم 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 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 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.

١٤ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٢.