

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 الثلاثة 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 كاف ومناسب لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم تتمكن 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 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 الايضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٢٩٠,٧٤٠ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٤٤٣,٤٥٠) وخسائر متراكمة بمبلغ (٤٢,٧٤٧,٨٥٦) درهم كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 ١٢ أغسطس ٢٠٢١ و ١٥ يوليو ٢٠٢٢ على التوالي بخصوص الأمور الواردة أعلاه.



إياد سمارة
تسجيل رقم: ١٢٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

١٢ أغسطس 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 يونيو ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٢٦,٣٤٠	٢٥٥,٠٧٦	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
٦٢٢,٨٣٨,١٨٥	٦٢٢,٧٦٦,٩٢١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٣٦,٥٠٧	٣٢٧,٣٧٠	٦	ممتلكات، الآت ومكان
٤٣٦,٥٠٧	٣٢٧,٣٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٢٣,٢٧٤,٦٩٢	٦٢٣,٠٩٤,٢٩١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥,٢٢٣,٤٤٠	٥,٢١٤,٨٥٣		ذمم دائنة تجارية
٧,٦٧٠,٤٩٩	٧,٣٣٧,٥٥٧	٧	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٤٧,٧٣١,٥٤٥	٤٨,١٨٢,٥٩٨	٥ - ب	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٦٠,٦٢٥,٤٨٤	٦٠,٧٣٥,٠٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥,٠٦٤	٥,٨٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٦٤	٥,٨٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		دفعات على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٩	احتياطي قانوني
(٤٢,٤٥٧,١١٦)	(٤٢,٧٤٧,٨٥٦)		خسائر متراكمة
٥٦٢,٦٤٤,١٤٤	٥٦٢,٣٥٣,٤٠٤		مجموع حقوق المساهمين
٦٢٣,٢٧٤,٦٩٢	٦٢٣,٠٩٤,٢٩١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٢ 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	ايضاح
-	-	الإيرادات
-	-	المبيعات
-	-	تكلفة المبيعات
-	-	مجمّل الربح
(٤٤٣,٤٥٠)	(٢٩٠,٧٤٠)	١٠ المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٤٤٣,٤٥٠)	(٢٩٠,٧٤٠)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٤٤٣,٤٥٠)	(٢٩٠,٧٤٠)	صافي (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤٤٣,٤٥٠)	(٢٩٠,٧٤٠)	اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠,٠٠٠٧)	(٠,٠٠٠٥)	١١ (خسارة) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	(خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٦٤,١٦٧,٤٢٤ (٤٤٣,٤٥٠)	(٤٠,٩٣٣,٨٣٦) (٤٤٣,٤٥٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٦٣,٧٢٣,٩٧٤	(٤١,٣٧٧,٢٨٦)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٦٢,٦٤٤,١٤٤ (٢٩٠,٧٤٠)	(٤٢,٤٥٧,١١٦) (٢٩٠,٧٤٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٢ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٦٢,٣٥٣,٤٠٤	(٤٢,٧٤٧,٨٥٦)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(٤٤٣,٤٥٠)	(٢٩٠,٧٤٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠٩,١٣٧	١٠٩,١٣٧	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٨١٥	٨١٥	تعديلات غير نقدية:
٦٤,٦٢٤	٧١,٢٦٤	استهلاكات
(٥٢,٣٣٠)	(٨,٥٨٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٠,٩٩٦	(٣٣٢,٩٤٢)	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٠,٢٠٨	٤٥١,٠٥٣	ذمم دائنة تجارية
		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
		أطراف ذات علاقة
-	-	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-	-	صافي (النقص) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، الإمارات العربية المتحدة وفقا للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. ان عنوان مكتب الشركة المسجل هو مبنى بوليفارد بلازا ٢ - الطابق ال ١٧ مكتب ١٧٠١ شارع بوليفارد محمد بن راشد - مقابل برج خليفة، دبي، الإمارات 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 "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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١١٤,١٩٠	٤٢,٩٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٣	أخرى
-----	-----	
٣٢٦,٣٤٠	٢٥٥,٠٧٦	
=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٤٧,٧٣١,٥٤٥	٤٨,١٨٢,٥٩٨	أطراف أخرى ذات علاقة أخرى
=====	=====	

٦- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	التكلفة
٢٥,٤٧٤,٤٩٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٢٥,٤٧٤,٤٩٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٢٥,٠٣٧,٩٨٩	٢,٧٦٦,٢٦٩	٩,٤٤٢,٩٤١	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الاستهلاك
١٠٩,١٣٧	-	١٠٩,١٣٧	-	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ إستهلاكات الفترة
٢٥,١٤٧,١٢٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٩,٥٥٢,٠٧٨	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٣٢٧,٣٧٠	-	٣٢٧,٣٧٠	-	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
٤٣٦,٥٠٧	-	٤٣٦,٥٠٧	-	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ (مدققة)
=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

-٧ أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٤,١٧٤,٧٣٦	٣,٨٨٣,١٤٣
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٢,٨٩٥,٧٦٣	٢,٨٥٤,٤١٤
-----	-----
٧,٦٧٠,٤٤٩	٧,٣٣٧,٥٥٧
=====	=====

مصارييف 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 مصارييف إدارية، عمومية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٢٥,٤٥٣	١٤,٣١٦
٢٤٧,٦٣٤	٦٤,٢٧٠
١٠٩,١٣٧	١٠٩,١٣٧
٦١,٢٢٦	١٠٣,٠١٧
-----	-----
٤٤٣,٤٥٠	٢٩٠,٧٤٠
=====	=====

رواتب وبدلات أخرى
إيجارات
إستهلاكات
أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

		١١ - (خسارة) السهم
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(٤٤٣,٤٥٠)	(٢٩٠,٧٣٩)	خسارة الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
(٠,٠٠٠٧)	(٠,٠٠٠٥)	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. تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المنخفضة 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 الاداء 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 المذكورة 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 ١٢ أغسطس ٢٠٢٢.