

شركة الفردوس القابضة ش م ع

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة المحتويات

الصفحة	
٢ - ١	تقرير المراجعة للمساهمين
٣	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة
١٣ - ٧	الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة



جرات ثورنتون الإمارات العربية المتحدة  
(فرع دبي)

المكتب ٥  
طبق ٣  
مكتب رقم ٣٠٣  
ون سنترال، مركز دبي التجاري العالمي  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
ص.ب. ١٦٢٠

هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) ٩٧١ +  
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) ٩٧١ +

## تقرير المراجعة

إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القابضة ش م ع

### المقدمة

لقد تم تعييننا لمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفردوس القابضة ش م ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المرفقة ذات الصلة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المرفقة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المرفقة عن فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات ذات الصلة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة في ضوء مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

تشمل مسؤوليتنا إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بناءً على مراجعتنا التي تمت وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المرفقة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"، بالرغم من ذلك، وفقاً للأمر الموضح في فقرة أساس الإمتناع عن إبداء إستنتاج أدناه، لم نتمكن من إبداء إستنتاج حول المراجعة.

### أساس الإمتناع عن إبداء إستنتاج

#### - الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، يعتبر المبلغ المستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا والذي بلغت قيمته ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي) ناتج عن بيع الشركة التابعة للمجموعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وأصولها الإستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليهم مجتمعين بـ "المحفظة الإستثمارية". وفقاً للإدارة، كان يجب تسوية هذا المبلغ بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ ولكنه لا يزال مستحق السداد كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة. بناءً على المفاوضات بين الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا، يرى مجلس الإدارة بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الأصول من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا. وبالتالي، لم يتم تكوين مخصص مقابل المبلغ المدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم هذا الإمتناع. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحقيق وجود المديونية أو تحديد حجم المخصص المطلوب لتلك المديونية لدعم هذا الإمتناع. وفقاً لذلك، لم نتمكن من التحقق من وجود هذا المبلغ المستحق أو تحديد مدى المخصص المطلوب، مقابل هذا الرصيد، إن وجد. تم الإمتناع عن إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

# جرات ثورنتون

تقرير المراجعة (تابع)

إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القابضة ش م ع (تابع)

أساس الإمتناع عن إبداء إستنتاج (تابع)

- دفعات مقدمة مقابل شراء عقار

كما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ٦ حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، هناك مبلغاً وقدره ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي) تم دفعه مقدماً لطرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي. وفقاً للإدارة، كان قد تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين المبلغ عن طريق تخصيص عقارات للشركة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس قيمة المبلغ المدفوع. بالرغم من ذلك، وحتى تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ وتخصيص العقارات باسم الشركة بالقيمة العادلة للعقارات المخصصة. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل الدفعات المقدمة. تم الإمتناع عن إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

مبدأ الإستمرارية

نودّ لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ (د) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ١,٣١٥,٦٥٣ درهم إماراتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٥٢,٨١٥ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤٢,٢٤٩,٤٨٩ درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). على الرغم من ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم ٢ (د)، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية وليس على أساس التصفية. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بالإثباتات الكافية والمناسبة لدعم قدرة المجموعة على الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية، لذلك، لم نتمكن من تقييم ملائمة أساس الإستمرارية في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الإمتناع عن إبداء إستنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الإستنتاج أعلاه، فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية مناسبة لتكوين إستنتاج حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.



جرات ثورنتون

فاروق محمد

سجل مدقي الحسابات رقم ٨٦

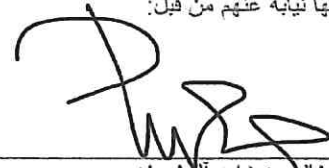
دبي، ١٠ فبراير ٢٠٢٢

شركة الفردوس القابضة ش.م.ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم إماراتي	(غير مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	الإيضاحات	
٨٧٣,٠٥٥	٥٤٥,٦٤٤	٣	الأصول غير المتداولة عقارات ومعدات
٣٨٨,٥٠٠	٢١٢,١٥٠	٤	المتداولة أرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	رصيد مدين من بيع استثمار
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٢٢,٩٠٠,٣٤٥	٦٢٢,٧٢٣,٩٩٥		إجمالي الأصول
٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠	٦٢٣,٢٦٩,٦٣٩		
٦٠٠,١٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والإلتزامات حقوق الملكية
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥		رأس مال إضافي مدفوع
(٤٠,٩٣٣,٨٣٦)	(٤٢,٢٤٩,٤٨٩)		إحتياطي قانوني
٥٦٤,١٦٧,٤٣٤	٥٦٢,٨٥١,٧٧١		خسائر مترجمة إجمالي حقوق الملكية
١,٨٠١	٤,٢٩٣		الإلتزامات غير المتداولة مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٣٩٤,٣٩٢	٥,٢٥٧,١٠٣		المتداولة حسابات دائنة
٦,٧٤٧,٢١٨	٧,٢١٤,٢٢٦	٧	أرصدة دائنة أخرى ومستحقات
٤٧,٤٦٢,٥٦٥	٤٧,٩٤٢,٢٤٦	٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٩,٦٠٤,١٧٥	٦٠,٤١٣,٥٧٥		إجمالي الإلتزامات
٥٩,٦٠٥,٩٧٦	٦٠,٤١٧,٨٦٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠	٦٢٣,٢٦٩,٦٣٩		

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٢ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٢ جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	إيضاحات
-	-	-	-	الإيرادات
-	-	-	-	تكاليف الإيرادات
-	-	-	-	مجمّل الربح
(٢,١٨٩,٩٥٨)	(١,٣١٥,٦٥٣)	(٧٥٥,٠٢٦)	(٤١١,٢٨٩)	٨ مصروفات إدارية وعمومية
٣٧,١٤٣	-	٣٧,١٤٣	-	إيرادات أخرى
(٢,١٥٢,٨١٥)	(١,٣١٥,٦٥٣)	(٦٦٧,٨٨٣)	(٤١١,٢٨٩)	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للعام
(٢,١٥٢,٨١٥)	(١,٣١٥,٦٥٣)	(٦٦٧,٨٨٣)	(٤١١,٢٨٩)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠٠٣٦)	(٠,٠٠٢٢)	(٠,٠٠١١)	(٠,٠٠٠٧)	٩ خسارة السهم

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٢ جزءاً متمماً من لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رأس مال إضافي مدفوع	إحتياطي قانوني	الخسائر المتراكمة	الإجمالي	رأس المال	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٣٨,٤٠٤,٧٤٥)	٥٦٦,٦٩٦,٥١٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠
-	-	(٢,١٥٢,٨١٥)	(٢,١٥٢,٨١٥)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٠,٥٥٧,٥٦٠)	٥٦٤,٥٤٣,٧٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٠,٩٣٣,٨٣٦)	٥٦٤,١٦٧,٤٢٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠
-	-	(١,٣١٥,٦٥٣)	(١,٣١٥,٦٥٣)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٢,٢٤٩,٤٨٩)	٥٦٢,٨٥١,٧٧١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٢ جزءاً متماً من لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	إيضاح
(٢,١٥٢,٨١٥)	(١,٣١٥,٦٥٣)	
٩٥٠,٤٠٨	٣٢٧,٤١١	٨
١,٤٣٨	٢,٤٩٢	
(٣٧,١٤٣)	-	
-	-	
١٠٠	-	
(٨٥,٩٤٠)	١٧٦,٣٥٠	
(١٣٧,٥٣٠)	(١٣٧,٢٨٩)	
٣٨٢,٢١٢	٤٦٧,٠٠٨	
١,٠٤١,٠٨٤	٤٧٩,٦٨١	
١,١٩٩,٩٢٦	٩٨٥,٧٥٠	
-	-	
(٣٨,١٨٦)	-	
٣٧,١٤٣	-	
٣٧,١٤٣	-	
(١,٠٤٣)	-	
(١,٠٤٣)	-	
-	-	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		التعديلات على البنود غير النقدية:
		إهلاك عقارات ومعدات
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح من إستبعاد عقارات ومعدات
		المخزون
		حسابات مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
		حسابات دائنة
		أرصدة دائنة أخرى ومستحقات
		مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة - صافي
		التدفقات النقدية التشغيلية بعد رأس المال العامل
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		المحصل من إستبعاد عقارات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٢ جزءاً متمماً من لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.



شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ النشاط والشكل القانوني

- (أ) الفردوس القابضة ش م ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في دبي، الإمارات العربية المتحدة، وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٦ لعام ١٩٩٨. بدأت الشركة عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨ بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٠٨٣٩٧ الصادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية في حكومة دبي. الشركة مسجلة في سوق دبي المالي، الإمارات العربية المتحدة، وتشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً للرخصة التجارية تنظيم الحج والعمرة وخدمات تخليص المستندات. إن الإدارة بصدد تجديد التراخيص التجارية للشركة والشركات التابعة لها.
- (ب) العنوان المسجل للشركة هو الدور ١٧، برج بوليفارد بلازا ٢، ص. ب ٢٥٢٣٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (ج) صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٣٢ لعام ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويبدأ سريانه في ٢ يناير ٢٠٢٢، وسيحل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة) على الشركات التجارية كما تم تعديله. أمام الشركة اثني عشر شهراً من تاريخ السريان للالتزام بأحكام قانون الشركات الجديد.
- (د) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة مكونة من الشركة والشركة التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪؛ شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تأسست في المملكة العربية السعودية وتشارك في إدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة. اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، باعت الشركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وتمويلها الإسلامي وأصولها الاستثمارية مع شركة الماسة للتنمية العمرانية جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليهم مجتمعين بـ "المحفظة الاستثمارية") مقابل مبلغ قيمته ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي، انظر إيضاح ٥.
- (هـ) فيما يلي الشركات التابعة التي تم أخذها في الاعتبار لإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة على أساس الملكية النفعية:

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية النفعية (%)		اسم الشركة الفرعية	حصة الملكية النفعية (%)	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
يمي تشاين تو ذ م م (هـ)	١٠٠	١٠٠	مطعم بيت مسك ذ.م.م (هـ) (١)	١٠٠	١٠٠
	١٠٠	١٠٠	مطعم مينت ليف ذ م م (هـ) (٢)		
	١٠٠	١٠٠	مطعم أمنية باي سيلفينا ذ.م.م (هـ) (٣)		
	١٠٠	١٠٠	مطعم أمنية جورميه ذ.م.م (هـ) (٢)		
	١٠٠	١٠٠	يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م (هـ) (٤)		
أوبيس كورت للشقق الفندقية (و)	١٠٠	-	-	١٠٠	-

(و) تم تأسيس يمي تشاين تو ذ م م في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل كمطعم في إمارة دبي.

١ تأسس مطعم بيت مسك ش م م في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٤. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة للشركة التابعة هو التشغيل كمطعم في إمارة دبي.

٢ تم تأسيس مطعم مينت ليف ذ.م.م ومطعم أمنية جورميه ذ م م في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ١٣ مايو ٢٠١٤. النشاط الرئيسي للشركات التابعة للشركة التابعة هو التشغيل كمطعم ومقهى في إمارة دبي.

٣ تم تأسيس مطعم أمنية باي سيلفينا ذ.م.م في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ١٧ يونيو ٢٠١٤. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة للشركة التابعة هو التشغيل كمطعم في إمارة دبي.

٤ تم تأسيس يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ٣١ أغسطس ٢٠١٤. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة للشركة التابعة العمل بتنظيم حفلات ولانم في إمارة دبي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ النشاط والشكل القانوني (تابع)

في ٦ نوفمبر ٢٠١٩، قررت الإدارة إيقاف الأنشطة التشغيلية لمطعم تشاين تو ذ.م.م والشركات التابعة لها من خلال تمرير قرار مجلس الإدارة لإيقاف الخسائر من هذه العمليات.

ز) اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠، وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع شركة جلف أويسيس رياليتي، وهي طرف ذو علاقة، لإدارة أويسيس كورت للشقق الفندقية الواقعة في دبي، الإمارات العربية المتحدة. وفقاً لمذكرة التفاهم التي تم تجديدها والمؤرخة في ١ يناير ٢٠١٣، يحق لمالك أويسيس كورت للشقق الفندقية مشاركة ما يعادل ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات. في ٣ فبراير ٢٠١٥، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل أويسيس كورت للشقق الفندقية.

تم تأسيس أويسيس كورت للشقق الفندقية في ١٧ نوفمبر ١٩٩٧. النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تأجير الشقق الفندقية في إمارة دبي.

ح) الأسهم في الشركات التابعة والفرعية المذكورة أعلاه محتفظ بها قانوناً من قبل مساهمين آخرين لمصلحة وبالنيابة عن الشركة. تتعرض الشركة أو لها الحق في تحقيق عوائد متغيرة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة المستثمر فيها. لذلك، فهي تعد فعلياً شركات فرعية وشركات تابعة للشركة.

٢ أسس الإعداد

أ) بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية المجمعة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

ب) الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين في ١٥ يوليو ٢٠٢١، حيث تم الموافقة خلالها على القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقدير والافتراضات المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، باستثناء المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تسري إلزامياً لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. [راجع إيضاح ٢ (و)].

ج) النهج المحاسبي

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة بالدرهم الإماراتي، وهو العملة الوظيفية للمجموعة.

د) أساس التجميع

تجمع المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الفرعية المشار إليها في إيضاح ١ (د) على أساس كل بند على حدة، مع المعلومات المالية غير المدققة للشركة للفترة. يتم حذف جميع الاستثمارات والمدنيين والدائنين والمعاملات الأخرى غير الجوهرية التي تمت بين شركات المجموعة عند التجميع.

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ أسس الإعداد (تابع)  
هـ) أساس الإستمرارية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تكبدت المجموعة خسارة صافية قدرها ١,٣١٥,٦٥٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٥٢,٨١٥ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤٢,٢٤٩,٤٨٩ درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). إن التراخيص التجارية للشركة وشركاتها التابعة منتهية ولم يتم تجديدها، وبعد أخذ الاعتبار الكامل للسيئاريو الأسوأ ومستوى الدعم المالي المتاح للمجموعة من رئيسها وهو أحد المساهمين أيضاً، تستمر الإدارة في اعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة. تتوقع الإدارة بشكل معقول أن المجموعة لديها الموارد الكافية للإستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور.

و) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١

لا توجد معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة على المعايير الحالية سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١ ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.

ز) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل على المعايير الحالية مبكراً التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية بعد. من غير المتوقع أن يكون لمعيار أو تفسير أو تعديل المعايير الحالية أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.

ح) إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣ عقارات ومعدات

تحسينات إيجارية درهم إماراتي	معدات وأصول أخرى درهم إماراتي	أثاث وتركيبات درهم إماراتي	إجمالي درهم إماراتي	التكلفة
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٤٧٤,٤٩٦	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ (مدقق)
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٤٧٤,٤٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٠٠٦,٣٩٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٦٠١,٤٤١	الإهلاك التراكمي
-	٣٢٧,٤١١	-	٣٢٧,٤١١	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ (مدقق)
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٣٣٣,٨٠٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٩٢٨,٨٥٢	المحتمل خلال الفترة (إيضاح ٩)
-	٥٤٥,٦٤٤	-	٥٤٥,٦٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ عقارات ومعدات (تابع)

تحسينات إيجارية	معدات وأصول أخرى	أثاث وتركيبات	إجمالي	التكلفة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٢,٨٢٨,٧٧٩	١٠,٠١١,٤٩٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٦٠٦,٥٤٤	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١
-	(١٣٢,٠٤٨)	-	(١٣٢,٠٤٨)	الإستبعادات خلال العام
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٤٧٤,٤٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدقق)
الإهلاك التراكمي				
١٢,٢٠٥,٧٧٩	٨,٧٠١,٨٩٥	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٣,٦٧٣,٩٤٣	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١
٦٢٣,٠٠٠	٤٣٦,٥٤٦	-	١,٠٥٩,٥٤٦	المحفل خلال الفترة
-	(١٣٢,٠٤٨)	-	(١٣٢,٠٤٨)	الإستبعادات خلال العام
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٠٠٦,٣٩٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٦٠١,٤٤١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدقق)
-	-	-	٨٧٣,٠٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدقق)

٤ أرصدة مدينة أخرى

(غير مدققة)	(مدققة)	مصرفات مدفوعة مقدما
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	السلف للموردين
درهم إماراتي	درهم إماراتي	الودائع القابلة للاسترداد
-	١٧٦,٣٥١	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	
١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٢	
٢١٢,١٥٠	٣٨٨,٥٠٠	

٥ أرصدة مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المدين من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وأصول تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") في ١ يناير ٢٠٠٩.

وفقاً للإدارة، وفي ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جدولة الأرصدة المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٢. وفي ٢٤ سبتمبر ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء إتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في إتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال مستحق كما بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة. وفقاً للإدارة، 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦ الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال العادية بمزاولة الأعمال مع كيانات أخرى تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة".

لغرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، تعتبر الكيانات على أنها مرتبطة بالشركة أو المجموعة إذا كان لدى الشركة أو المجموعة القدرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، على ممارسة تأثير جوهري على الكيانات في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، أو العكس، أو حيث تخضع الشركة أو المجموعة لسيطرة مشتركة أو تأثير جوهري.

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري من قبل هذه الأطراف.

يرد أدناه تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تم الدخول فيها خلال الفترة. تم تنفيذ هذه المعاملات وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف ذات العلاقة ووفقاً لما تم اعتماده من قبل إدارة المجموعة. المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة لا تجذب الفائدة ولا توجد ترتيبات سداد محددة.

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
(غير مدققة)	(مدققة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤

الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة  
مجموعة بن زايد (١)

(١) المبلغ المستحق من مجموعة بن زايد قيمته ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢١): ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي يتضمن دفعة مقدمة لشراء عقار بقيمة ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢١): ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي والتي تمثل مدفوعات لشراء أرض في إمارة دبي.

وفقاً للإدارة، تعهدت مجموعة بن زايد بتأمين إجمالي الرصيد المستحق عليها والمبالغ قيمته ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢١): ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي عن طريق التنازل عن عقاراتها بقيمة عادلة لا تقل عن مبلغ معادل للشركة.

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	
(غير مدققة)	(مدققة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع

الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة	
٥,٢٩٣,٨٣٣	٥,٧٧٣,٨٨١
٢٢,٠٥٢,٢١٣	٢٢,٠٥٢,٢١٣
٨,٧٨٣,١٧٦	٨,٧٨٣,١٧٦
٣,٣١٦,٦٨٦	٣,٣١٦,٦٨٦
٦,٦١٣,٥٤٨	٦,٦١٣,١٨١
٦٥١,٨٠٢	٦٥١,٨٠٢
١٥١,٣٠٧	١٥١,٣٠٧
٤٧,٤٦٢,٥٦٥	٤٧,٩٤٢,٢٤٦

شركة بن زايد للمقاولات ذ.م.م  
بن زايد للاستثمار ذ.م.م  
واحة الخليج العقارية  
ميادين لتجارة مواد البناء ذ.م.م  
مطعم أمنية بحارات ذ.م.م  
أمنية لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م  
مطعم أمنية جلو

شركة الفردوس القابضة ش م ع  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧ أرصدة دائنة أخرى ومستحقات

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	مصرفات مستحقة
٣,٦٤٧,٦٨٥	٤,٢٣٢,٣٣٢	السلف
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩	رواتب الموظفين ومكافآت دائنة
٩٦٧,٤١٤	٨٤٣,٥٩٧	أخرى
١٢٥,٠٤٠	١٣١,٢١٨	
٦,٧٤٧,٢١٨	٧,٢١٤,٢٢٦	

٨ مصرفات عمومية وإدارية

(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	تكاليف الموظفين
٨٤,٥٤٣	٦٨,٧٤٥	٣٦,٥٧١	١٧,٧٩٢	الإيجار
٧١٧,٩٠٦	٧٤٢,٧٣٤	٢٤٧,٤٥٦	٢٤٧,٤٧٠	إهلاك عقارات ومعدات (إيضاح ٣)
٩٥٠,٤٠٨	٣٢٧,٤١١	٣١٦,٨٠٢	١٠٩,١٣٧	مصرفات أخرى
٤٣٧,١٠١	١٧٦,٧٦٣	١٠٤,١٩٧	٣٦,٨٩٠	
٢,١٨٩,٩٥٨	١,٣١٥,٦٥٣	٧٠٥,٠٢٦	٤١١,٢٨٩	

٩ خسارة السهم

(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	صافي الخسارة للفترة
(٢,١٥٢,٨١٥)	(١,٣١٥,٦٥٣)	(٦٦٧,٨٨٣)	(٤١١,٢٨٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لأغراض الأرباح الأساسية
(٠,٠٠٣٦)	(٠,٠٠٢٢)	(٠,٠٠١١)	(٠,٠٠٠٧)	خسارة السهم

١٠ الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

ليس لدى المجموعة أي إلتزامات أو إرتباطات محتملة كما في تاريخ التقرير (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء).

١١ قياس القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الأصول والإلتزامات المالية. تشمل الأصول المالية للمجموعة على أرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصرفات المدفوعة مقدماً، إن وجدت)، والرصيد المدين من بيع محفظة الاستثمار، والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والنقدية وما في حكمها. تتضمن الإلتزامات المالية للمجموعة الحسابات الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة الدفع لأطراف ذات علاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١ قياس القيمة العادلة (تابع)

يتم تسجيل جميع الأصول والإلتزامات المالية للمجموعة بالتكلفة المستهلكة ولم يتم تقييم أي من الأصول والإلتزامات غير المالية بالقيمة العادلة. لذلك، لم يتم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتطلب فئة من ثلاثة مستويات للقيمة العادلة لأنه ليس له تأثير إفصاح جوهري على القوائم المالية. كما في نهاية الفترة، تعتبر الإدارة أن القيم الدفترية للأصول والإلتزامات المالية تقارب قيمتها العادلة.

١٢ أحداث لاحقة

في ٣١ يناير ٢٠٢٢، أعلنت الوزارة المالية لدولة الإمارات العربية المتحدة عن تطبيق نسبة ٩٪ كضريبة اتحادية على الشركات على السنوات المالية التي تبدأ بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. لا يوجد أي تأثير على الفترة التقرير المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وإن الإدارة بصدد تقييم النتائج على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وستقوم بالإعلان عن نتيجة تقييمها لاحقاً وفي الوقت المناسب.

لم يكن هناك أية أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي والتي يمكن أن تؤثر بدورها جوهرياً على المبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١.