

شركة الفردوس القابضة ش م ع

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف: +٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩٢٥
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩١٥

تقرير المراجعة

إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القليضة ش م ع

المقدمة

لقد تم تعييننا لمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المراجعة المرفقة لشركة الفردوس القليضة ش م ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المراجعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المراجعة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المراجعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات ذات الصلة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إيداع إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تشمل مسؤوليتنا إيداع إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة بناءً على مراجعتنا الذي تم وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المعدّة من قبل منقح حسابات المنشأة المستقل"، بالرغم من ذلك، وفقاً للأمر الموضحة في فقرة الإمتناع عن إيداع إستنتاج أنه، لم نتمكن من إيداع إستنتاج حول المراجعة.

أساس الإمتناع عن إيداع إستنتاج

- الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة، 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) نتج 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 المراجعة. 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم هذا الإستنتاج. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحقيق وجود المديونية أو تحديد حجم المخصص المطلوب لتلك المديونية مقابل هذا الإستنتاج. وفقاً لذلك، لم نتمكن من التحقق من وجود هذا المبلغ المستحق أو تحديد مدى المخصص المطلوب، إن وجد. تم الإمتناع عن إيداع رأي تدقيق حول القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.



تقرير المراجعة

إلى السادة مساهمي شركة الفريوس القليضة ش م ع (تبع)

أساس الإمتناع عن إيداء إستنتاج (تبع)

- دفعات مقنماً مقبل شراء عقار

كما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ٦ حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي) تم دفعه مقنماً 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. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل الدفعات المقنمة. تم الإمتناع عن إيداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

- أساس الإستمرارية

نودّ لفت الانتباه إلى الإفصاح رقم ٢ (د) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ٤٤٣,٤٥٠ درهم إماراتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٦٦٢,٧٠٢ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤١,٣٣٧,٢٨٦ درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). كما هو موضح في إيضاح رقم ٢ (د)، فإن هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى تشير إلى وجود حالة من عدم التأكيد الجوهري، والتي قد تلقي بظلال من الشك الجوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. على الرغم من ذلك، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية. ومع ذلك، وبسبب قلة المعلومات المتاحة، لم نتمكن من تقييم ملائمة أساس الإستمرارية لإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الإمتناع عن إيداء إستنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إيداء 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 منقلي الحسابات رقم ٨٦

دبي، ١٢ أغسطس ٢٠٢١

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة

قائمة المركز المالي المختصرة المجمعّة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| (مُدقّقة) ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم إماراتي | (غير مُدقّقة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم إماراتي | الإيضاحات | الأصول |
|---|--|-----------|-----------------------------------|
| ٨٧٣,٠٥٥ | ٧٦٣,٩١٨ | ٣ | غير المتداولة عقارات ومعدات |
| ٣٨٨,٥٠٠ | ٣٢٣,٨٧٦ | ٤ | المتداولة أرصدة مدينة أخرى |
| ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ | ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ | ٥ | رصيد مدين من بيع إستثمار |
| ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ | ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ | ٦ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٦٢٢,٩٠٠,٣٤٥ | ٦٢٢,٨٣٥,٧٢١ | | |
| ٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠ | ٦٢٣,٥٩٩,٦٣٩ | | إجمالي الأصول |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | حقوق الملكية والإلتزامات |
| ٨٩٤,٦٤٥ | ٨٩٤,٦٤٥ | | حقوق الملكية |
| ٤,٢٠٦,٦١٥ | ٤,٢٠٦,٦١٥ | | رأس المال |
| (٤٠,٩٣٣,٨٣٦) | (٤١,٣٧٧,٢٨٦) | | رأس مال إضافي مدفوع |
| ٥٦٤,١٦٧,٤٢٤ | ٥٦٣,٧٢٣,٩٧٤ | | إحتياطي قانوني |
| | | | خسائر متراكمة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١,٨٠١ | ٢,٦١٦ | | الإلتزامات |
| | | | غير المتداولة |
| | | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٥,٣٩٤,٣٩٢ | ٥,٣٤٢,٠٦٢ | | المتداولة |
| ٦,٧٤٧,٢١٨ | ٦,٨٣٨,٢١٤ | ٧ | حسابات دائنة |
| ٤٧,٤٦٢,٥٦٥ | ٤٧,٦٩٢,٧٧٣ | ٦ | أرصدة دائنة أخرى ومستحقات |
| ٥٩,٦٠٤,١٧٥ | ٥٩,٨٧٣,٠٤٩ | | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة |
| ٥٩,٦٠٥,٩٧٦ | ٥٩,٨٧٥,٦٦٥ | | |
| ٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠ | ٦٢٣,٥٩٩,٦٣٩ | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:



الشيخ خالد بن زايد آل النهيان
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| (غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي | (غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم إماراتي | إيضاحات | |
|---|---|---------|-------------------------------|
| - | - | | الإيرادات |
| - | - | | تكاليف الإيرادات |
| - | - | | مجمّل الربح |
| (٦٦٢,٧٠٢) | (٤٤٣,٤٥٠) | ٨ | مصرفوات إدارية وعمومية |
| (٦٦٢,٧٠٢) | (٤٤٣,٤٥٠) | | صافي الخسارة للفترة |
| - | - | | إيرادات شاملة أخرى للعام |
| (٦٦٢,٧٠٢) | (٤٤٣,٤٥٠) | | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الإجمالي درهم إماراتي | الخسائر المتراكمة درهم إماراتي | إحتياطي قانوني درهم إماراتي | رأس مال إضافي مدفوع درهم إماراتي | رأس المال درهم إماراتي | |
|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------|--|
| ٥٦٦,٦٩٦,٥١٥ | (٣٨,٤٠٤,٧٤٥) | ٤,٢٠٦,٦١٥ | ٨٩٤,٦٤٥ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ |
| (٦٦٢,٧٠٢) | (٦٦٢,٧٠٢) | - | - | - | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| ٥٦٦,٠٣٣,٨١٣ | (٣٩,٠٦٧,٤٤٧) | ٤,٢٠٦,٦١٥ | ٨٩٤,٦٤٥ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) |
| ٥٦٤,١٦٧,٤٢٤ | (٤٠,٩٣٣,٨٣٦) | ٤,٢٠٦,٦١٥ | ٨٩٤,٦٤٥ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مدققة) |
| (٤٤٣,٤٥٠) | (٤٤٣,٤٥٠) | - | - | - | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| ٥٦٣,٧٢٣,٩٧٤ | (٤١,٣٧٧,٢٨٦) | ٤,٢٠٦,٦١٥ | ٨٩٤,٦٤٥ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| (غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي | (غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم إماراتي | إيضاح |
|---|---|--|
| (٦٦٢,٧٠٢) | (٤٤٣,٤٥٠) | |
| ٣١٦,٨٠٣ | ١٠٩,١٣٧ | ٩ |
| ٤٠٢ | ٨١٥ | |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الخسارة للفترة |
| | | التعديلات على البنود غير النقدية: |
| | | إهلاك عقارات ومعدات |
| | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| | | صافي التغيرات في رأس المال العامل |
| | | 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 |
| | | صافي التغيير في النقدية وما في حكمها |
| | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |
| | | ٧ |

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٢ جزءاً متمماً من هذه 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 ٣٠ يونيو 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 شارع الصفوح، جميرا، ص. ب ٢٥٢٣٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

(ج) 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.

(د) فيما يلي الشركات التابعة التي تم أخذها في الاعتبار لإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة على أساس الملكية النفعية:

| حصة الملكية النفعية (%) | | اسم الشركة الفرعية | حصة الملكية النفعية (%) | | اسم الشركة التابعة |
|-------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | | ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | مطعم بيت مسك ذ.م.م (هـ) ١ | ١٠٠ | ١٠٠ | يمي تشاين تو ذ م م (هـ) |
| 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 جورمي ذ.م.م (هـ) ٢ | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م (هـ) ٤ | | | |
| - | - | - | ١٠٠ | ١٠٠ | أويسس كورت للشقق الفندقية (و) |

(هـ) 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 جورمي 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 ٣٠ يونيو 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.

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

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

(ز) 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 المستمر 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.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقديرات والإفتراسات 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 ٢٠٢١ [راجع إيضاح ٢ (هـ)].

(ب) النهج المحاسبي

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

(ج) 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 الجوهرية داخل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ أسس الإعداد (تابع)

د) أساس الإستمرارية

خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تكبدت المجموعة خسارة صافية قدرها ٤٤٣,٤٥٠ درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٦٦٢,٧٠٢ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤١,٣٣٧,٢٨٦ درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). إن التراخيص التجارية للشركة وشركاتها التابعة منتهية ولم يتم تجديدها، بالإضفة إلى الأمور الأخرى التي تشير إلى حالة من عدم التأكد الجوهري التي قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. بالرغم من ذلك، وبعد أخذ الاعتبار الكامل للسيناريو 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.

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

لا توجد معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة على المعايير الحالية سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.

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

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

ز) 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

| تصينات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) |
| ١٢,٨٢٨,٧٧٩ | ٩,٠٠٦,٣٩٣ | ٢,٧٦٦,٢٦٩ | ٢٤,٦٠١,٤٤١ | الإهلاك التراكمي |
| - | ١٠٩,١٣٧ | - | ١٠٩,١٣٧ | الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ (مدقق) |
| ١٢,٨٢٨,٧٧٩ | ٩,١١٥,٥٣٠ | ٢,٧٦٦,٢٦٩ | ٢٤,٧١٠,٥٧٨ | المحتمل خلال الفترة (إيضاح ٩) |
| - | - | - | - | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) |
| - | ٧٦٣,٩١٨ | - | ٧٦٣,٩١٨ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ عقارات ومعدات (تابع)

| تجاري | تجاري | تجاري | تجاري | التكلفة |
|--------------|----------------|------------------|-----------------|---|
| إجمالي | أثاث وتراكيبات | معدات وأصول أخرى | تحسينات إيجارية | |
| درهم إماراتي | درهم إماراتي | درهم إماراتي | درهم إماراتي | |
| ٢٥,٦٠٦,٥٤٤ | ٢,٧٦٦,٢٦٩ | ١٠,٠١١,٤٩٦ | ١٢,٨٢٨,٧٧٩ | الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ |
| (١٣٢,٠٤٨) | - | (١٣٢,٠٤٨) | - | الإستبعادات خلال العام |
| ٢٥,٤٧٤,٤٩٦ | ٢,٧٦٦,٢٦٩ | ٩,٨٧٩,٤٤٨ | ١٢,٨٢٨,٧٧٩ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدقق) |
| ٢٣,٦٧٣,٩٤٣ | ٢,٧٦٦,٢٦٩ | ٨,٧٠١,٨٩٥ | ١٢,٢٠٥,٧٧٩ | الإهلاك التراكمي |
| ١,٠٥٩,٥٤٦ | - | ٤٣٦,٥٤٦ | ٦٢٣,٠٠٠ | الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ |
| (١٣٢,٠٤٨) | - | (١٣٢,٠٤٨) | - | المحمل خلال الفترة (معدل) |
| ٢٤,٦٠١,٤٤١ | ٢,٧٦٦,٢٦٩ | ٩,٠٠٦,٣٩٣ | ١٢,٨٢٨,٧٧٩ | الإستبعادات خلال العام |
| ٨٧٣,٠٥٥ | - | ٨٧٣,٠٥٥ | - | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدقق) |
| | | | | صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدقق) |

٤ أرصدة مدينة أخرى

| (مدققة) | (غير مدققة) | مصفوفات مدفوعة مقدما |
|--------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | السلف للموردين |
| درهم إماراتي | درهم إماراتي | الودائع القابلة للاسترداد |
| ١٧٦,٣٥١ | ١١١,٧٢٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٤,٣٣٧ | ٤,٣٣٧ | |
| ٣٤,٠٠٠ | ٣٤,٠٠٠ | |
| ١٧٣,٨١٢ | ١٧٣,٨١٢ | |
| ٣٨٨,٥٠٠ | ٣٢٣,٨٧٦ | |

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 يونيو ٢٠٠٩، وقعت الشركة اتفاقية 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 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 شهراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائماً 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 ٣٠ يونيو 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 أناه 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) | |
| | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | |
| | درهم إماراتي | درهم إماراتي | |
| | | مجموعه بن زايد (١) | |
| | ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ | ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ | |

(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 والبالغ 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 للمجموعة.

| | | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة | |
|--|---------------|---------------------------------------|--|
| | (غير مدققة) | (مدققة) | |
| | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | |
| | درهم إماراتي | درهم إماراتي | |
| | | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع | |
| | ٦٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | |

الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة

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

| | |
|------------|------------|
| ٥,٢٩٣,٨٣٣ | ٥,٥٢٤,٠٤٠ |
| ٢٢,٠٥٢,٢١٣ | ٢٢,٠٥٢,٢١٣ |
| ٨,٧٨٣,١٧٦ | ٨,٧٨٣,١٧٦ |
| ٣,٣١٦,٦٨٦ | ٣,٣١٦,٦٨٦ |
| ٦,٦١٣,٥٤٨ | ٦,٦١٣,٥٤٩ |
| ٦٥١,٨٠٢ | ٦٥١,٨٠٢ |
| ١٥١,٣٠٧ | ١٥١,٣٠٧ |
| ٤٦,٨٦٢,٥٦٥ | ٤٧,٠٩٢,٧٧٣ |
| ٤٧,٤٦٢,٥٦٥ | ٤٧,٦٩٢,٧٧٣ |

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ أرصدة دائنة أخرى ومستحقات

| (مدققة) | (غير مدققة) | |
|--------------|---------------|------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| درهم إماراتي | درهم إماراتي | مصرفات مستحقة |
| ٣,٦٤٧,٦٨٥ | ٣,٧٨٢,٣٢٦ | السلف |
| ٢,٠٠٧,٠٧٩ | ٢,٠٠٧,٠٧٩ | رواتب الموظفين ومكافآت دائنة |
| ٩٦٧,٤١٤ | ٩٢٣,٧٦٩ | أخرى |
| ١٢٥,٠٤٠ | ١٢٥,٠٤٠ | |
| ٦,٧٤٧,٢١٨ | ٦,٨٣٨,٢١٤ | |

٨ مصرفات عمومية وإدارية

| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| (معدلة) | (معدلة) | |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| درهم إماراتي | درهم إماراتي | تكاليف الموظفين |
| ٢١,٢٠٣ | ٢٥,٤٥٣ | الإيجار |
| ٢٢٢,٩٩٤ | ٢٤٧,٦٣٤ | إهلاك عقارات ومعدات (إيضاح ٣) |
| ٣١٦,٨٠٣ | ١٠٩,١٣٧ | مصرفات أخرى |
| ١٠١,٧٠٢ | ٦١,٢٢٦ | |
| ٦٦٢,٧٠٢ | ٤٤٣,٤٥٠ | |

٩ خسارة السهم

| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
|---------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| درهم إماراتي | درهم إماراتي | صافي الخسارة للفترة |
| (٦٦٢,٧٠٢) | (٤٤٣,٤٥٠) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح الأساسية |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | خسارة السهم |
| (٠,٠٠١١) | (٠,٠٠٠٧) | |

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.

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.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢ أحداث إستثنائية

أثرت الجائحة العالمية (مرض فيروس كورونا المستجد) على الوضع المالي والإقتصادي بشكل جوهري على الإقتصادات الرئيسية في جميع أنحاء العالم، مما أثر بدوره على العديد من الصناعات. نظرت الإدارة في تأثير الجائحة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للفترة الحالية وقررت أن القيمة الدفترية لأصولها المالية لم تضمحل قيمتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.