

شركة الفردوس القابضة ش م ع

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

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة المحتويات

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



جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١

تقرير المراجعة

إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القليضة ش م ع

المقدمة

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

نطاق المراجعة

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

أساس الإمتناع عن إيداء إستنتاج

- الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

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



تقرير المراجعة

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

أساس الإمتناع عن إيداء إستنتاج (تليج)

- دفعات مقدماً مقابل شراء عقار

كما تم الإيضاح 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 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. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل الدفعات المقدمة. 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 الإيضاح رقم ٢ (هـ) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ٩٠٤,٣٦٣ درهم إماراتي لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٤٨٤,٩٣٢ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤١,٨٣٨,١٩٩ درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). على الرغم مما هو موضح في إيضاح رقم ٢ (هـ)، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية وليس على أساس التصفية. ومع ذلك، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لدعم مبدأ قدرة المجموعة على الإستمرار، لذلك، 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.



فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، ١١ نوفمبر ٢٠٢١

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم إماراتي	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	الإيضاحات	الأصول
٨٧٣,٠٥٥	٦٥٤,٧٨١	٣	غير المتداولة عقارات ومعدات
-	-		المتداولة
٣٨٨,٥٠٠	٢٢٧,٩٩٤	٤	حسابات مدينة 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
-	-	٧	النقدية وما في حكمها
٦٢٢,٩٠٠,٣٤٥	٦٢٢,٧٣٩,٨٣٩		إجمالي الأصول
٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠	٦٢٣,٣٩٤,٦٢٠		
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)	(٤١,٨٣٨,١٩٩)		رأس مال إضافي مدفوع
٥٦٤,١٦٧,٤٢٤	٥٦٣,٢٦٣,٠٦١		إحتياطي قانوني
			خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
١,٨٠١	٣,٤٦٠		الإلتزامات
			غير المتداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٣٩٤,٣٩٢	٥,٢٨٧,١٠١		المتداولة
٦,٧٤٧,٢١٨	٦,٩٥٧,٠٢١	٨	حسابات دائنة
٤٧,٤٦٢,٥٦٥	٤٧,٨٨٣,٩٧٧	٦	أرصدة دائنة أخرى ومستحقات
٥٩,٦٠٤,١٧٥	٦٠,١٢٨,٠٩٩		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٩,٦٠٥,٩٧٦	٦٠,١٣١,٥٥٩		إجمالي الإلتزامات
٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠	٦٢٣,٣٩٤,٦٢٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:


الشيخ خالد بن زايد آل النهيان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	إيضاحات
-	-	-	-	الإيرادات
-	-	-	-	تكاليف الإيرادات
-	-	-	-	مجمل الربح
(١,٤٨٤,٩٣٢)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٨٢٢,٢٣٠)	(٤٦٠,٩١٦)	٩ مصروفات إدارية وعمومية
(١,٤٨٤,٩٣٢)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٨٢٢,٢٣٠)	(٤٦٠,٩١٦)	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للعام
(١,٤٨٤,٩٣٢)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٨٢٢,٢٣٠)	(٤٦٠,٩١٦)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠٠٢٥)	(٠,٠٠١٥)	(٠,٠٠١٤)	(٠,٠٠٠٨)	١٠ خسارة السهم

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٣ 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 سبتمبر 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
(١,٤٨٤,٩٣٢)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٥٦٥,٢١١,٥٨٣	(٣٩,٨٨٩,٦٧٧)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٥٦٤,١٦٧,٤٢٤	(٤٠,٩٣٣,٨٣٦)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مدققة)
(٩٠٤,٣٦٣)	(٩٠٤,٣٦٣)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٥٦٣,٢٦٣,٠٦١	(٤١,٨٣٨,١٩٩)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٣ جزءاً متمماً 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 سبتمبر ٢٠٢١

(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	إيضاحات
(١,٤٨٤,٩٣٢)	(٩٠٤,٣٦٣)	
٦٣٣,٦٠٦	٢١٨,٢٧٤	٩
١,٢٢٨	١,٦٥٩	
-	-	
١٠٠	-	
٤٢,٩٥٤	١٦٠,٥٠٦	
(٥٩,١٧٤)	(١٠٧,٢٩٠)	
٣٥١,٢٥٦	٢٠٩,٨٠٣	
٥١٥,٠٨٤	٤٢١,٤١١	
٨٥٠,٢٢٠	٦٨٤,٤٣٠	
-	-	
١٢٢	-	
١٢٢	-	
١,٠٤٣	-	
١,١٦٥	-	٧

الأنشطة التشغيلية
صافي الخسارة للفترة
التعديلات على البنود غير النقدية:
إهلاك عقارات ومعدات
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
صافي التغيرات في رأس المال العامل
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
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 - ١٣ جزءاً متمماً من لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) 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 سبتمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٠٠	١٠٠	مطعم بيت مسك ذ.م.م (١-هـ)	١٠٠	١٠٠	يمي تشاين تو ذ م م (هـ)
١٠٠	١٠٠	مطعم مينت ليف ذ م م (٢-هـ)	١٠٠	١٠٠	
١٠٠	١٠٠	مطعم أمنية باي سيلفينا ذ.م.م (٣-هـ)	١٠٠	١٠٠	
١٠٠	١٠٠	مطعم أمنية جورمي ذ.م.م (٢-هـ)	١٠٠	١٠٠	
١٠٠	١٠٠	يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م (٤-هـ)	١٠٠	١٠٠	
-	-	-	١٠٠	١٠٠	أويسيس 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 مطعم 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 سبتمبر 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 المجمعّة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أوبسيس رياليتي، وهي طرف ذو علاقة، لإدارة أوبسيس كورت للشقق الفندقية الواقعة في دبي، الإمارات العربية المتحدة. وفقاً لمذكرة التفاهم التي تم تجديدها والمؤرخة في ١ يناير ٢٠١٣، يحق لمالك أوبسيس كورت للشقق الفندقية مشاركة ما يعادل ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات.

في ٣ فبراير ٢٠١٥، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل أوبسيس كورت للشقق الفندقية.

تم تأسيس أوبسيس 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 المستثمر فيها. لذلك، فهي تعد فعلياً شركات فرعية وشركات تابعة للشركة.

٢ أسس الإعداد

(أ) بيان التوافق

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

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقديرات والإفتراسات المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعّة 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 (هـ)].

(ج) النهج المحاسبي

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

(د) أساس التجميع

تجمع المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢ أسس الإعداد (تابع)

(هـ) أساس الإستمرارية

خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تكبدت المجموعة خسارة صافية قدرها ٩٠٤,٣٦٣ درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٤٨٤,٩٣٢ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤١,٨٣٨,١٩٩ درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). إن التراخيص التجارية للشركة وشركاتها التابعة منتهية ولم يتم تجديدها، 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.

(و) 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 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 المفعول 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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣ عقارات ومعدات

تأمينات 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 سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٠٠٦,٣٩٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٦٠١,٤٤١	الإهلاك التراكمي الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ (مدقق)
-	٢١٨,٢٧٤	-	٢١٨,٢٧٤	المحمل خلال الفترة (إيضاح ٩)
١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٢٢٤,٦٦٧	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٨١٩,٧١٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
-	٦٥٤,٧٨١	-	٦٥٤,٧٨١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١

٣ عقارات ومعدات (تابع)

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

٤ أرصدة مدينة أخرى

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي	(مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم إماراتي	
١٥,٨٤٤	١٧٦,٣٥١	مصرفات مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	السلف للموردين
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	الودائع القابلة للإسترداد
١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٧,٩٩٤	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 وإستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") في ١ يناير ٢٠٠٩.

وفقاً للإدارة، وفي ٢٩ سبتمبر 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 مارس ٢٠١٠.

إن 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 إلى حل مبكر حول هذا الموضوع. يعتبر مجلس الإدارة أن المبلغ سيتم تحصيله في حال بيع المحفظة الاستثمارية، وبناءً على ذلك، لم يتم المجموعة بتكوين أي مخصص مقابل لهذا المبلغ المدين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إتخاذ 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)
٣٠ سبتمبر 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 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع

الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة	
٥,٧١٥,٢٤٤	٥,٢٩٣,٨٣٣
٢٢,٠٥٢,٢١٣	٢٢,٠٥٢,٢١٣
٨,٧٨٣,١٧٦	٨,٧٨٣,١٧٦
٣,٣١٦,٦٨٦	٣,٣١٦,٦٨٦
٦,٦١٣,٥٤٩	٦,٦١٣,٥٤٨
٦٥١,٨٠٢	٦٥١,٨٠٢
١٥١,٣٠٧	١٥١,٣٠٧
٤٧,٨٨٣,٩٧٧	٤٧,٤٦٢,٥٦٥

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 بهارات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ النقدية وما في حكمها			
(غير مدققة)	(مدققة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١		
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
-	-		
النقدية في الصندوق			
٨ أرصدة دائنة أخرى ومستحقات			
(غير مدققة)	(مدققة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١		
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
٣,٩٦٨,٤٧٣	٣,٦٤٧,٦٨٥		
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩		
٨٤٩,٦٦٠	٩٦٧,٤١٤		
١٣١,٨٠٩	١٢٥,٠٤٠		
٦,٩٥٧,٠٢١	٦,٧٤٧,٢١٨		
مصرفات مستحقة			
السلف			
رواتب الموظفين ومكافآت دائنة			
أخرى			
٩ مصرفات عمومية وإدارية			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢٥,٥٠٠	٥٠,٩٥٣	٢٦,٧٦٩	٤٧,٩٧٢
٢٤٧,٦٣٢	٤٩٥,٢٦٤	٢٤٧,٤٥٦	٤٧٠,٤٥٠
١٠٩,١٣٧	٢١٨,٢٧٤	٣١٦,٨٠٣	٦٣٣,٦٠٦
٧٨,٦٤٧	١٣٩,٨٧٢	٢٣١,٢٠٢	٣٣٢,٩٠٤
٤٦٠,٩١٦	٩٠٤,٣٦٣	٨٢٢,٢٣٠	١,٤٨٤,٩٣٢
تكاليف الموظفين		الإيجار	
إهلاك عقارات ومعدات (إيضاح ٣)		مصرفات أخرى	
١٠ خسارة السهم			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(٤٦٠,٩١٦)	(٩٠٤,٣٦٣)	(٨٢٢,٢٣٠)	(١,٤٨٤,٩٣٢)
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٠٠,٠٠٨)	(٠,٠٠٠,٠١٥)	(٠,٠٠١,٠١٤)	(٠,٠٠٢,٠٢٥)
صافي الخسارة للفترة			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح الأساسية			
خسارة السهم			

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

١١ الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

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

١٢ قياس القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الأصول والإلتزامات المالية. تشمل الأصول المالية للمجموعة على أرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصروفات 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.

١٣ أحداث لاحقة

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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.