

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
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 ٢٠٢٤
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

٦ - 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 الموحد المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً ("المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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

الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما مبين في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، هناك مبلغاً قدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبون، ماليزيا وهو مبلغ مستحق مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجودات الشركة الاستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة بـ "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، لآبون، 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، لآبون. 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ - 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 ٢٠٢٤ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أي عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لم يعطى استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

عدم إعطاء استنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم إعطاء الاستنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

التأكيد على امر

نلفت الانتباه الى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً لما ذكر في الإيضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ١٧٠,٩١٠ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - ١٨٦,٩٨٠) وخسائر متراكمة بمبلغ (٤٤,٠٨٤,٣٨٥) درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٤٣,٩١٣,٤٧٥ 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.



إياد سمارة
تسجيل رقم: ١٢٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

١٣ أغسطس ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣١٥,٣٣٤	٢٣٦,٦٨٦	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
-----	-----		
٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٧٤٨,٥٣١		مجموع الموجودات المتداولة
-----	-----		
-	-	٦	موجودات غير متداولة
-----	-----		ممتلكات، آلات ومكانن
-	-		مجموع الموجودات غير المتداولة
-----	-----		
٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٧٤٨,٥٣١		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥,١٧٤,٣٧١	٥,١٧٤,٣٧١		ذمم دائنة تجارية
٧,٢٨٥,٥٦٧	٧,٢١٥,٥٥٨	٧	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
-----	-----		
١٢,٤٥٩,٩٣٨	١٢,٣٨٩,٩٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
-----	-----		
٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٩,٣٤١,٧٢٧	٥ - ب	مطلوبات غير متداولة
-----	-----		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٩,٣٤١,٧٢٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-----	-----		
٦١,٦٣٩,٣٩٤	٦١,٧٣١,٦٥٦		مجموع المطلوبات
-----	-----		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		رأس المال المدفوع
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٩	دفعات على زيادة رأس المال
(٤٣,٩١٣,٤٧٥)	(٤٤,٠٨٤,٣٨٥)		احتياطي قانوني
-----	-----		خسائر متراكمة
٥٦١,١٨٧,٧٨٥	٥٦١,٠١٦,٨٧٥		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----		
٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٧٤٨,٥٣١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح
(١٨٦,٩٨٠)	(١٧٠,٩١٠)	١٠
(١٨٦,٩٨٠)	(١٧٠,٩١٠)	
(١٨٦,٩٨٠)	(١٧٠,٩١٠)	
-	-	
(١٨٦,٩٨٠)	(١٧٠,٩١٠)	
(٠,٠٠٠٣)	(٠,٠٠٠٢٨)	١١

المصاريف والأعباء الأخرى
مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
صافي (خسارة) الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(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 ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	مرحلة (خسائر)	احتياطي قانوني	رأس المال الإضافي	رأس المال المدفوع	
٥٦١,٧١٤,١٢٤ (١٨٦,٩٨٠)	(٤٣,٣٨٧,١٣٦) (١٨٦,٩٨٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٣ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٦١,٥٢٧,١٤٤	(٤٣,٥٧٤,١١٦)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥٦١,١٨٧,٧٨٥ (١٧٠,٩١٠)	(٤٣,٩١٣,٤٧٥) (١٧٠,٩١٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٤ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٦١,٠١٦,٨٧٥	(٤٤,٠٨٤,٣٨٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

"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 ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
		تعديلات غير نقدية:
		أرصدة مدينة أخرى
		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
		أطراف ذات علاقة
(١٨٦,٩٨٠)	(١٧٠,٩١٠)	
٨٢,٤١٥	٧٨,٦٤٨	
(٣٨,٣٨١)	(٧٠,٠٠٩)	
١٤٢,٩٤٦	١٦٢,٢٧١	
-----	-----	
-	-	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-----	-----	
-	-	صافي التغيير 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 ٢٠٢٤
(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 مبني بوليفادر بلازا ٢ - الطابق ال ١٤ مكتب ١٤٠٢ و ١٤٠٣ شارع بوليفارد محمد بن راشد - مقابل برج خليفة، ص.ب: ٣٥٠٠٠، 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 التمولية والاستثمارية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٦).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، هي شركة يمي تشين تو ذ.م. ان النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم. بتاريخ 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 ٢٠٢٤ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٠٣,١٨٤	٢٤,٥٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٣	أخرى
-----	-----	
٣١٥,٣٣٤	٢٣٦,٦٨٦	
=====	=====	

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 ٢٠٢٤
(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 ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 اماره 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 ٢٠٢٤
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٤ - 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، الإمارات 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 ٢٠٢٤ - 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 ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٢٢,٠٥٢,٢١٣	٢٢,٠٥٢,٢١٣	بن زايد للإستثمار ذ.م.م
٧,٦١١,٧٧٦	٧,٧٧٤,٠٤٧	بن زايد انترناشونال ذ.م.م
٨,٧٨٣,١٧٦	٨,٧٨٣,١٧٦	واحة الخليج العقارية
٦,٦١٢,٤٩٦	٦,٦١٢,٤٩٦	مطعم أمنية بحارات ذ.م.م
٣,٣١٦,٦٨٦	٣,٣١٦,٦٨٦	ميادين لتجارة مواد البناء ذ.م.م
٦٥١,٨٠٢	٦٥١,٨٠٢	أمنية لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
١٥١,٣٠٧	١٥١,٣٠٧	مطعم أمنية جلو
-----	-----	
٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٩,٣٤١,٧٢٧	
=====	=====	

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 ٢٠٢٤
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٦- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	التكلفة
			الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
			الاستهلاك
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١
-	-	-	إستهلاكات الفترة
٧,٦٦١,٩٣٤	٣,٥٠٨,٦١١	٤,١٥٣,٣٢٣	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
			صافي القيمة الدفترية
-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
=====	=====	=====	
-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ (مدققة)
=====	=====	=====	

٧- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٣,٩٠٢,٩١١	٣,٨٦٧,٦٠٦	مصاريف مستحقة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩	دفعات مقدمة
٦٤٤,٤١٢	٦٠٩,٧٠٨	رواتب الموظفين ومكافآت دائنة
١٣١,١٦٥	١٣١,١٦٥	أخرى
٧,٢٨٥,٥٦٧	٧,٢١٥,٥٥٨	
=====	=====	

٨- رأس المال المدفوع

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

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 ٢٠٢٤
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٩- إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠٪ من الربح السنوي إلى الإحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الإحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٠- مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٠,٦٣١	١٠,١٢٥	رواتب وبدلات أخرى
٦٤,٢٧٠	٦٤,٢٧٠	إيجارات
١١٢,٠٧٩	٩٦,٥١٥	أخرى
-----	-----	
١٨٦,٩٨٠	١٧٠,٩١٠	
=====	=====	

١١- (خسارة) السهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
(١٨٦,٩٨٠)	(١٧٠,٩١٠)	خسارة الفترة
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
(٠,٠٠٠٣)	(٠,٠٠٠٢٨)	خسارة السهم
=====	=====	

١٢- الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

١٣- الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد والأرصدة في البنوك، النعم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة.
تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحويل.

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 ٢٠٢٤
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 مذكورة في الإيضاحات المتعلقة بها.

(ج) مخاطر العملة الأجنبية
تحرص المجموعة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات أجنبية لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدرهم الإماراتي.

١٤ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٤.