الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous
Al Firdous Holding P.J.S.C

التقرير السنوي المتكامل 2022
شركة الفردوس (مناسك سابقا) ش.ذ.م.ع

عناصر التقرير المتكامل:

تقرير مجلس الإدارة 1

تقرير مدقق الحسابات 2

البيانات المالية السنوية و ايضاحاتها 3

تقرير الحوكمة 4

تقرير الاستدامة 5

الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous
Al Firdous Holding P.J.S.C

المقر الرئيسي

تقرير مجلس الإدارة

يسرّ أعضاء مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة ش.م.ع. ("الشركة") تقديم تقريرهم مع القوائم المالية المجمّعة المدققة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 مارس 2022.

أهم الأنشطة التشغيلية

الفردوس القابضة ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في 1 يوليو 1998 في دبي، الإمارات العربية المتحدة، وفقاً للقرار الوزاري رقم 106 لعام 1998. بدأت الشركة عملياتها في 22 أكتوبر 1998 بموجب الرخصة التجارية رقم 508397 الصادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية في حكومة دبي. الشركة مسجلة في سوق دبي المالي، الإمارات العربية المتحدة.

الأنشطة الرئيسية

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة تنظيم الحج والعمرة وخدمات تخليص المستندات.

المركز المالي ونتائجه

تم عرض نتائج التشغيل والمركز المالي للمجموعة ضمن القوائم المالية المجمّعة المرفقة. تكبدت المجموعة خسارة صافية قيمتها 1,523,280 درهم إماراتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 بالمقارنة مع الخسائر المعدّلة المتكبدة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 بما قيمته 2,529,091 درهم إماراتي.

أعضاء مجلس الإدارة

كان أعضاء مجلس الإدارة للمجموعة خلال العام وحتى تاريخ هذا التقرير:

1. السيّد/ الشيخ خالد بن زايد آل نهيان – رئيس مجلس الإدارة
2. السيّد/ الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان – نائب رئيس مجلس الإدارة

مدققو الحسابات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 15 يونيو 2022، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل الشيخ خالد بن زايد آل نهيان، رئيس مجلس الإدارة.



الشيخ خالد بن زايد صقر آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

دبي، الإمارات العربية المتحدة

جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة
(فرع دبي)

المكاتب ٥
طابق ٣
مكتب رقم ٣٠٢
ون سنترال، مركز دبي التجاري العالمي
دبي، الإمارات العربية المتحدة
ص.ب. ١٦٢٠

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

تقرير مدقق الحسابات المستقلّ

إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القابضة ش.م.ع

التقرير حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة

الإمتناع عن إبداء الرأي

لا نبدي أي رأي حول القوائم المالية المجمّعة لشركة الفردوس القابضة ش م ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("الشركات التابعة") (يشار إليهم مجتمعين ب "المجموعة"). نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الرأي، فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية مناسبة لتكوين أساس لرأي التدقيق حول القوائم المالية المجمّعة.

لقد تم تعيينا لتدقيق القوائم المالية المجمّعة للمجموعة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المجمّعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل المجمّعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة وقائمة التدفقات النقدية المجمّعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المجمّعة، بما في ذلك ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

أساس الإمتناع عن إبداء الرأي

- **الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية**

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المجمّعة، 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 ب "المحفظة الإستثمارية". وفقاً للإدارة، كان يجب تسوية هذا المبلغ بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ ولكنه لا يزال مستحق السداد كما في تاريخ هذه القوائم المالية المجمّعة. 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 مارس ٢٠٢٢. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم هذا الإستنتاج. وبناءاً 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 إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

- **دفعات مقدمة مقابل شراء عقار**

كما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ٨ حول هذه القوائم المالية المجمّعة، 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 في الغالب. وفقاً للإدارة، كان قد تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين المبلغ عن طريق تخصيص عقارات للمجموعة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس قيمة المبلغ المدفوع. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ وتخصيص العقارات باسم المجموعة والقيمة العادلة للعقارات المخصصة. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل هذه الدفعة المقدمة. تم الإمتناع عن إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

grantthornton.ae

© 2022 جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة. تمثل جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة جميع التراخيص القانونية التي تعمل بموجبها جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة، وهي شركة مسجلة في جزر العذراء البريطانية، تعمل في الإمارات العربية المتحدة. تشمل هذه التراخيص فرع جرانت ثورنتون للتدقيق والمحاسبة المحدودة - أبوظبي المسجل لدى سلطة تنظيم الخدمات المالية وفرع جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة (بي في أي) المسجل لدى سلطة دبي للخدمات المالية في دبي.

تشير "جرانت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء تمثل كيانات قانونية منفصلة. لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة خدمات بإسمها على الإطلاق، بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون الدولية والشركات الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولا يتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

Grant Thornton

تقرير مدقق الحسابات المستقلّ

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

التقرير حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة (تابع)

عدم تأكّد جوهري متعلق بالإستمرارية

نودّ لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول هذه القوائم المالية المجمّعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ١,٥٢٣,٢٨٠ درهم إماراتي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢,٥٢٩,٠٩١ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤٢,٤٥٧,١١٦ درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). كما هو موضح في إيضاح رقم ٢، فإن هذه الأحداث أو الظروف تشير إلى وجود حالة من عدم التأكّد الجوهري، والتي قد تلقي بظلال من الشك الجوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث استنتجت المجموعة أنها لن تتمكن من التنبؤ بالعواقب المحتملة. إضافة إلى ذلك، انتهت صلاحية تراخيص الشركة والشركات التابعة لها ولم يتم تجديدها اعتباراً من تاريخ هذه القوائم المالية. وعلى الرغم من ذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية المجمّعة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث قرر رئيس مجلس الإدارة، وهو أيضاً مساهم في المجموعة، بتقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة لتمكينها من مواصلة أعمالها والوفاء بإلتزاماتها عند استحقاقها.

معلومات أخرى

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الرأي في تقريرنا، فإننا لم نتمكن من إبداء رأي، سواء استناداً إلى العمل المنجز في سياق المراجعة، أو المعلومات الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة بالنسبة للسنة المالية التي تم إعداد القوائم المالية المجمّعة لها تتسق مع القوائم المالية المجمّعة.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمّعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمّعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإعدادها بما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة المتعلقة بالقانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد القوائم المالية المجمّعة بحيث تكون خالية من الأخطاء الجوهرية، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمّعة، تتحمّل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الإستمرارية متى كان ذلك مناسباً وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفّر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة هم مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقرير المالي للمجموعة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة

لقد تم تكليفنا بإجراء تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. بالرغم من ذلك، وبسبب أهمية الأمر الموضح في قسم "أساس الإمتناع عن إبداء الرأي" في تقريرنا، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأي التدقيق حول هذه القوائم المالية المجمّعة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمدونة قواعد أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين ،جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية المجمّعة في دولة الإمارات العربية المتحدة وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات وقواعد أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

Grant Thornton

تقرير مدقق الحسابات المستقلّ
إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القابضة ش.م.ع (تابع)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، وكما يقتضي القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (المعدّل) بدولة الإمارات العربية المتحدة، وباستثناء الأمور المشار إليها في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الرأي، نؤكد أن:

١. أننا قد حصلنا على كافة المعلومات التي اعتبرناها لازمة لعملية التدقيق.

٢. تم إعداد القوائم المالية المجمّعة بما يتوافق من كافة النواحي مع أحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (المعدّل) والمعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة وبنود عقد التأسيس للمجموعة.

٣. تمسك المجموعة دفاتر محاسبية منتظمة.

٤. تتوافق المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة والتي تتعلق بهذه القوائم المالية المجمّعة، مع الدفاتر المحاسبية للمجموعة.

٥. لم تقم المجموعة بشراء أو الاستثمار في أي أسهم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٦. يبين الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المجمّعة أرصدة ومعاملات هامة مع طرف ذو علاقة، كما يوضح الشروط التي تمت بموجبها هذه المعاملات.

٧. بناءاً على المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يسترع إنتباهنا وجود أية مخالفات للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لأحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥(المعدّل) لدولة الإمارات العربية المتحدة أو لبنود عقد التأسيس للمجموعة، والتي من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على أعمال المجموعة ومركزها المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٨. بناءً على المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يتم تقديم أي مساهمات اجتماعية خلال العام.

Grant Thornton
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E
Public Accountants

جـرانـت ثـورنتـون
فـــاروق محـمـــد
سجل مدققي الحسابات رقم (٨٦)
دبي، ١٥ يونيو ٢٠٢٢

شركة الفردوس القابضة ش.م.ع.

القوائم المالية المجمّعة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة الفردوس القابضة ش.م.ع.
القوائم المالية المجمّعة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة المحتويات

	الصفحة
تقرير أعضاء مجلس الإدارة	١
تقرير مدقق الحسابات المستقلّ	٢ – ٤
قائمة المركز المالي المجمّعة	٥
قائمة الدخل الشامل المجمّعة	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمّعة	٨
الإيضاحات حول القوائم المالية المجمّعة	٩ - ٢٤

تقرير مجلس الإدارة

يسرّ أعضاء مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة ش.م.ع. ("الشركة") تقديم تقريرهم مع القوائم المالية المجمّعة المدققة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 مارس 2022.

أهم الأنشطة التشغيلية

الفردوس القابضة ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في 1 يوليو 1998 في دبي، الإمارات العربية المتحدة، وفقاً للقرار الوزاري رقم 106 لعام 1998. بدأت الشركة عملياتها في 22 أكتوبر 1998 بموجب الرخصة التجارية رقم 508397 الصادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية في حكومة دبي. الشركة مسجلة في سوق دبي المالي، الإمارات العربية المتحدة.

الأنشطة الرئيسية

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة تنظيم الحج والعمرة وخدمات تخليص المستندات.

المركز المالي ونتائجه

تم عرض نتائج التشغيل والمركز المالي للمجموعة ضمن القوائم المالية المجمّعة المرفقة. تكبدت المجموعة خسارة صافية قيمتها 1,523,280 درهم إماراتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 بالمقارنة مع الخسائر المعدّلة المتكبدة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 بما قيمته 2,529,091 درهم إماراتي.

أعضاء مجلس الإدارة

كان أعضاء مجلس الإدارة للمجموعة خلال العام وحتى تاريخ هذا التقرير:

1. السيّد/ الشيخ خالد بن زايد آل نهيان – رئيس مجلس الإدارة
2. السيّد/ الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان – نائب رئيس مجلس الإدارة

مدققو الحسابات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 15 يونيو 2022، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل الشيخ خالد بن زايد آل نهيان، رئيس مجلس الإدارة.



الشيخ خالد بن زايد صقر آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

دبي، الإمارات العربية المتحدة

جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة
(فرع دبي)

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقلّ

إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القابضة ش.م.ع

التقرير حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة

الإمتناع عن إبداء الرأي

لا نبدي أي رأي حول القوائم المالية المجمّعة لشركة الفردوس القابضة ش م ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("الشركات التابعة") (يشار إليهم مجتمعين ب "المجموعة"). نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الرأي، فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية مناسبة لتكوين أساس لرأي التدقيق حول القوائم المالية المجمّعة.

لقد تم تعيينا لتدقيق القوائم المالية المجمّعة للمجموعة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المجمّعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل المجمّعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة وقائمة التدفقات النقدية المجمّعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المجمّعة، بما في ذلك ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

أساس الإمتناع عن إبداء الرأي

- **الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية**

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المجمّعة، 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 ب "المحفظة الإستثمارية". وفقاً للإدارة، كان يجب تسوية هذا المبلغ بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ ولكنه لا يزال مستحق السداد كما في تاريخ هذه القوائم المالية المجمّعة. 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 مارس ٢٠٢٢. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم هذا الإستنتاج. وبناءاً 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 إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

- **دفعات مقدمة مقابل شراء عقار**

كما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ٨ حول هذه القوائم المالية المجمّعة، 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 في الغالب. وفقاً للإدارة، كان قد تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين المبلغ عن طريق تخصيص عقارات للمجموعة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس قيمة المبلغ المدفوع. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ وتخصيص العقارات باسم المجموعة والقيمة العادلة للعقارات المخصصة. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل هذه الدفعة المقدمة. تم الإمتناع عن إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يتعلق بهذا الأمر.

grantthornton.ae

© 2022 جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة. تمثل جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة جميع التراخيص القانونية التي تعمل بموجبها جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة، وهي شركة مسجلة في جزر العذراء البريطانية، تعمل في الإمارات العربية المتحدة. تشمل هذه التراخيص فرع جرانت ثورنتون للتدقيق والمحاسبة المحدودة - أبوظبي المسجل لدى سلطة تنظيم الخدمات المالية وفرع جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة (بي في أي) المسجل لدى سلطة دبي للخدمات المالية في دبي.

تشير "جرانت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء تمثل كيانات قانونية منفصلة. لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة خدمات بإسمها على الإطلاق، بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون الدولية والشركات الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولا يتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

Grant Thornton

تقرير مدقق الحسابات المستقلّ

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

التقرير حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة (تابع)

عدم تأكّد جوهري متعلق بالإستمرارية

نودّ لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول هذه القوائم المالية المجمّعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ١,٥٢٣,٢٨٠ درهم إماراتي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢,٥٢٩,٠٩١ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤٢,٤٥٧,١١٦ درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). كما هو موضح في إيضاح رقم ٢، فإن هذه الأحداث أو الظروف تشير إلى وجود حالة من عدم التأكّد الجوهري، والتي قد تلقي بظلال من الشك الجوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث استنتجت المجموعة أنها لن تتمكن من التنبؤ بالعواقب المحتملة. إضافة إلى ذلك، انتهت صلاحية تراخيص الشركة والشركات التابعة لها ولم يتم تجديدها اعتباراً من تاريخ هذه القوائم المالية. وعلى الرغم من ذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية المجمّعة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث قرر رئيس مجلس الإدارة، وهو أيضاً مساهم في المجموعة، بتقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة لتمكينها من مواصلة أعمالها والوفاء بإلتزاماتها عند استحقاقها.

معلومات أخرى

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الرأي في تقريرنا، فإننا لم نتمكن من إبداء رأي، سواء استناداً إلى العمل المنجز في سياق المراجعة، أو المعلومات الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة بالنسبة للسنة المالية التي تم إعداد القوائم المالية المجمّعة لها تتسق مع القوائم المالية المجمّعة.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمّعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمّعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإعدادها بما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة المتعلقة بالقانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد القوائم المالية المجمّعة بحيث تكون خالية من الأخطاء الجوهرية، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمّعة، تتحمّل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الإستمرارية متى كان ذلك مناسباً وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفّر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة هم مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقرير المالي للمجموعة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة

لقد تم تكليفنا بإجراء تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. بالرغم من ذلك، وبسبب أهمية الأمر الموضح في قسم "أساس الإمتناع عن إبداء الرأي" في تقريرنا، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأي التدقيق حول هذه القوائم المالية المجمّعة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمدونة قواعد أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين ،جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية المجمّعة في دولة الإمارات العربية المتحدة وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات وقواعد أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقرير مدقق الحسابات المستقلّ
إلى السادة مساهمي شركة الفردوس القابضة ش.م.ع (تابع)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، وكما يقتضي القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (المعدّل) بدولة الإمارات العربية المتحدة، وباستثناء الأمور المشار إليها في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الرأي، نؤكد أن:

١. أننا قد حصلنا على كافة المعلومات التي اعتبرناها لازمة لعملية التدقيق.

٢. تم إعداد القوائم المالية المجمّعة بما يتوافق من كافة النواحي مع أحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (المعدّل) والمعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة وبنود عقد التأسيس للمجموعة.

٣. تمسك المجموعة دفاتر محاسبية منتظمة.

٤. تتوافق المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة والتي تتعلق بهذه القوائم المالية المجمّعة، مع الدفاتر المحاسبية للمجموعة.

٥. لم تقم المجموعة بشراء أو الاستثمار في أي أسهم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٦. يبين الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المجمّعة أرصدة ومعاملات هامة مع طرف ذو علاقة، كما يوضح الشروط التي تمت بموجبها هذه المعاملات.

٧. بناءاً على المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يسترع إنتباهنا وجود أية مخالفات للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لأحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥(المعدّل) لدولة الإمارات العربية المتحدة أو لبنود عقد التأسيس للمجموعة، والتي من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على أعمال المجموعة ومركزها المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٨. بناءً على المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يتم تقديم أي مساهمات اجتماعية خلال العام.

Grant Thornton
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E
Public Accountants

جرانت ثورنتون
فـــاروق محمـــد
سجل مدققي الحسابات رقم (٨٦)
دبي، ١٥ يونيو ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي المجمّعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	الإيضاحات	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
غير المتداولة			
عقارات ومعدات	٥	٤٣٦,٥٠٧	٨٧٣,٠٥٥
المتداولة			
أرصدة مدينة أخرى	٦	٣٢٦,٣٤٠	٣٨٨,٥٠٠
رصيد مدين من بيع إستثمار	٧	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٨	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٠٢,١٤٤
		٦٢٢,٨٣٨,١٨٥	٦٢٢,٩٠٠,٣٤٥
إجمالي الأصول		٦٢٣,٢٧٤,٦٩٢	٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس مال إضافي مدفوع		٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
إحتياطي قانوني		٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥
خسائر متراكمة		(٤٢,٤٥٧,١١٦)	(٤٠,٩٢٣,٨٣٦)
إجمالي حقوق الملكية		٥٦٢,٦٤٤,١٤٤	٥٦٤,١٦٧,٤٢٤
الإلتزامات			
غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٥,٠٦٤	١,٨٠١
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٨	٤٨,٣٣١,٥٤٥	٤٧,٤٦٢,٥٦٥
		٤٨,٣٣٦,٦٠٩	٤٧,٤٦٤,٣٦٦
المتداولة			
حسابات دائنة		٥,٢٢٣,٤٤٠	٥,٣٩٤,٣٩٢
أرصدة دائنة أخرى ومستحقات	٩	٧,٠٧٠,٤٩٩	٦,٧٤٧,٢١٨
		١٢,٢٩٣,٩٣٩	١٢,١٤١,٦١٠
إجمالي الإلتزامات		٦٠,٦٣٠,٥٤٨	٥٩,٦٠٥,٩٧٦
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٦٢٣,٢٧٤,٦٩٢	٦٢٣,٧٧٣,٤٠٠

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المجمّعة من قبل مجلس الإدارة في ١٥ يونيو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٩ جزءاً متمماً من لهذه القوائم المالية المجمّعة.

شركة الفردوس القابضة ش.م.ع.
القوائم المالية المجمّعة

قائمة الدخل الشامل المجمّعة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	إيضاحات	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
الإيرادات		-	-
تكاليف الإيرادات		-	-
مجمل الربح		-	-
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	(١,٥٤٨,٢٨٠)	(٢,٦٤٢,٩٧٤)
إيرادات أخرى		٢٥,٠٠٠	١١٣,٨٨٣
صافي الخسارة للسنة		(١,٥٢٣,٢٨٠)	(٢,٥٢٩,٠٩١)
إيرادات شاملة أخرى للسنة		-	-
إجمالي الخسائر الشاملة للسنة		(١,٥٢٣,٢٨٠)	(٢,٥٢٩,٠٩١)
خسارة السهم	١٢	(٠,٠٠٢٥)	(٠,٠٠٤٢)

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٩ جزءاً متمماً من لهذه القوائم المالية المجمّعة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	رأس المال درهم إماراتي	رأس مال إضافي مدفوع درهم إماراتي	إحتياطي قانوني درهم إماراتي	الخسائر المتراكمة درهم إماراتي	الإجمالي درهم إماراتي
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٣٨,٤٠٤,٧٤٥)	٥٦٦,٦٩٦,٥١٥
إجمالي الخسائر الشاملة للسنة	-	-	-	(٢,٥٢٩,٠٩١)	(٢,٥٢٩,٠٩١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٠,٩٣٣,٨٣٦)	٥٦٤,١٦٧,٤٢٤
إجمالي الخسائر الشاملة للسنة	-	-	-	(١,٥٢٣,٢٨٠)	(١,٥٢٣,٢٨٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٢,٤٥٧,١١٦)	٥٦٢,٦٤٤,١٤٤

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٩ جزءاً متمماً من لهذه القوائم المالية المجمّعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمّعة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	إيضاحات	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
الأنشطة التشغيلية			
صافي الخسارة للسنة		**(١,٥٢٣,٢٨٠)**	(٢,٥٢٩,٠٩١)
التعديلات على البنود غير النقدية:			
إهلاك عقارات ومعدّات	٥	**٤٣٦,٥٤٨**	١,٠٥٩,٥٤٦
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**٣,٢٦٣**	٦,١٨٨
أرباح من إستبعاد عقارات ومعدّات		**-**	(٣٧,١٤٣)
صافي التغيرات في رأس المال العامل			
حسابات مدينة		**-**	١٠٠
أرصدة مدينة أخرى		**٦٢,١٦٠**	(١,٣٨٢)
حسابات دائنة		**(١٧٠,٩٥٢)**	(٣٩٤,٦٩٨)
أرصدة دائنة أخرى ومستحقات		**٣٢٣,٢٨١**	٥٢٢,٣٠٢
التدفقات النقدية التشغيلية بعد رأس المال العامل		**(٨٦٨,٩٨٠)**	(١,٣٧٤,١٧٨)
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**-**	(١٠,٠٥٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		**(٨٦٨,٩٨٠)**	(١,٣٨٤,٢٢٨)
التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري			
المحصّل من إستبعاد عقارات ومعدّات		**-**	٣٧,١٤٣
صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري		**-**	٣٧,١٤٣
التدفقات النقدية من النشاط التمويلي			
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - صافي		**٨٦٨,٩٨٠**	١,٣٤٦,٠٤٢
صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		**٨٦٨,٩٨٠**	١,٣٤٦,٠٤٢
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها		**-**	(١,٠٤٣)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة		**-**	١,٠٤٣
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة		**-**	-

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٩ جزءاً متمماً من لهذه القوائم المالية المجمّعة.

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.

(ب) العنوان المسجل للشركة هو شارع الصفوح، جميرا، ص. ب ٣٥٠٠٠، 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 ب "المحفظة الاستثمارية") مقابل مبلغ قيمته ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي، انظر إيضاح ٧.

(د) فيما يلي الشركات التابعة التي تم أخذها في الاعتبار لإعداد هذه القوائم المالية المجمّعة على أساس الملكية النفعية:

	حصة الملكية النفعية (%)			حصة الملكية النفعية (%)	
اسم الشركة التابعة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	اسم الشركة الفرعية	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
يمي تشاين تو ذ م م (هـ)	١٠٠	١٠٠	مطعم بيت مسك ذ.م.م ((هـ) ١)	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)	١٠٠	١٠٠
أويسس كورت للشقق الفندقية (و)	١٠٠	١٠٠	-	-	-

(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 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 تنظيم حفلات ولائم في إمارة دبي.

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) تم تأسيس أويسس كورت للشقق الفندقية في ١٧ نوفمبر ١٩٩٧. النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تأجير الشقق الفندقية في إمارة دبي. واعتباراً 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 أويسيس كورت للشقق الفندقية مشاركة ما يعادل ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات. في ٣ فبراير ٢٠١٥، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل أويسس كورت للشقق الفندقية.

(ز) الأسهم في الشركات التابعة والفرعية المذكورة أعلاه محتفظ بها قانوناً من قبل مساهمين آخرين لمصلحة وبالنيابة عن المجموعة. تتعرض المجموعة 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 للمجموعة.

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه القوائم المالية للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية وأحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ دولة الإمارات العربية المتحدة (المعدّل في قانون المرسوم الإتحادي رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠).

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 (المعدل) على الشركات التجارية كما تم تعديله. أمام الشركة اثني عشر شهراً من تاريخ السريان للالتزام بأحكام قانون الشركات الجديد.

أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمّعة على أساس التكلفة التاريخية.

عملة التعامل وعملة العرض

تم إعداد القوائم المالية المجمّعة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة التشغيلية للمجموعة وعملة العرض.

أساس التجميع

تجمّع القوائم المالية للمجموعة المركز المالي ونتائج الشركة والشركات التابعة لها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. الشركات التابعة هي جميع الكيانات التي تسيطر عليها الشركة. يُفترض وجود السيطرة عندما تكون الشركة:

- لها سلطة على الشركة المستثمر فيها
- معرّضة أو لديها حقوق في عوائد مختلفة نتيجة تعاملها مع الشركة المستثمر فيها؛
- لها القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير في عوائدها.

تعيد الشركة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا في حال كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة على أساس كل بند على حدة من تاريخ نقل السيطرة إلى الشركة وتنتهي من التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة. جميع الشركات التابعة لها تاريخ تقرير في ٣١ مارس.

٢ أساس الإعداد (تابع)

أساس التجميع (تابع)

يتم حذف جميع المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع، بما في ذلك الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. عندما يتم عكس الخسائر غير المحققة من مبيعات الأصول داخل المجموعة عند التجميع، يتم أيضاً اختبار الأصل الأساسي للتحقق من إضمحلال القيمة من منظور المجموعة. تم تعديل المبالغ المدرجة في القوائم المالية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

أساس الإستمرارية

عند إعداد القوائم المالية المجمّعة، تقوم الإدارة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف العمليات أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

لقد تكبدت المجموعة خسارة صافية قدرها ١,٥٢٣,٢٨٠ درهم إماراتي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢,٥٢٩,٠٩١ درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٤٢,٤٥٧,١١٦ درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٠,٩٣٣,٨٣٦ درهم إماراتي). بناءً على توقعات الإدارة والدعم المالي المتاح للمجموعة من رئيس مجلس الإدارة، يستمر أعضاء مجلس الإدارة في اعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي في إعداد القوائم المالية المجمّعة، والتي تفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بإلتزاماتها في المستقبل المنظور من تاريخ التوقيع على القوائم المالية المجمّعة.

إستخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمّعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. استناداً إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف، يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر فيها. إن التقديرات والأحكام المحاسبية التي تم إجراؤها أثناء إعداد هذه القوائم المالية المجمّعة موضحة في الإيضاح رقم ٤,١٠.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية والسارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١

تتوافق السياسات المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة في السنوات المالية السابقة، فيما عدا تطبيق بعض المعايير الجديدة السارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١. هذا ولم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكنه غير سارٍ بعد.

<u>إصلاح معيار سعر الفائدة المرحلة ٢:</u> تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ و٤ و١٦

تتضمن المرحلة الثانية من إصلاح ايبور عدداً من عمليات الإغاثة والإفصاحات الإضافية. تنطبق الإعفاءات عند انتقال الأداة المالية من السعر المعروض بين البنوك ("ايبور") إلى سعر مرجعي بديل خالٍ من المخاطر.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية والسارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ (تابع)

تشمل التعديلات التعجيلية العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، ليتم معاملتها على أنها تغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- تغييرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح ايبور ليتم إجراؤها للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للكيانات من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات المحددة بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة سعر فائدة خالٍ من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المجمّعة للمجموعة، حيث تعتزم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بفيروس كوفيد-١٩ (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦)

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات عقود الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ (تعديل على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦)، حيث توفّرالتعديلات لتزويد المستأجرين بإعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. ينطبق التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠.

قامت المجموعة بمراجعة تأثير التعديل واستنتجت إلى أنه لا يوجد تأثير من التعديل على القوائم المالية، حيث لا توجد أية عقود إيجار عقدتها المجموعة على أنها مستأجرة.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية، والتي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من ١ أبريل ٢٠٢١، أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

٣,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية غير السارية ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة

تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة و / أو غير متداولة

في يناير ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة. يوضح التعديل التالي:

- المقصود بالحق في إرجاء التسوية
- أن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجودًا في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير
- لا يتأثر هذا التصنيف باحتمالية ممارسة الكيان لحقه في التأجيل
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات المضمنة في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

٣,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية غير السارية ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة (تابع)

التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

تشمل المعايير والتعديلات التي لم تصبح سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة ما يلي:

- معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٧ عقود التأمين
- مراجع الإطار الفكر المبدئي (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣)
- العقارات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود – (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)
- العقود المجحفة - تكاليف إتمام العقد – (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
- معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ "اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة" - شركة تابعة لأول مرة
- معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "١٠ بالمائة" لإلغاء الإعتراف بالإلتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي ٤١ "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة.
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨)
- إفصاح السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة معايير التقارير المالية الدولية)

ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية في فترة التطبيق المبدئي وبالتالي لم يتم عمل الإفصاحات. ومع ذلك، في حين أنها لا تؤثر على هذه القوائم المالية، فإنها ستؤثر على بعض الكيانات. يجب على المنشأة تقييم التأثير المتوقع لهذه المعايير والتعديلات الجديدة على قوائمها المالية بناءً على الحقائق والظروف الخاصة بها وإجراء الإفصاحات المناسبة.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق جميع التصريحات ذات الصلة في السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ نفاذ التصريح. لم يتم الإفصاح عن المعايير والتفسيرات والتعديلات التي لم يتم تطبيقها في الفترة الحالية بخلاف تلك المذكورة أعلاه، حيث إنه ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤,١ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمّعة باستخدام أسس القياس المحددة من قبل المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لكل نوع من أنواع الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية أدناه وهي متوافقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة.

٤,٢ عقارات ومعدّات

يتم الاعتراف بتكلفة أي بند من بنود العقارات والمعدات كأصل عندما:

- يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذا البند إلى المجموعة.
- يمكن قياس تكلفة العنصر بشكل موثوق.

تظهر العقارات والمعدات بتكلفة الإستحواذ ناقصاً الإهلاك المتراكم والإضمحلال في القيمة. تتضمن التكاليف التكاليف التي تم تكبدها مبدئياً لشراء أو إنشاء بند من العقارات والمعدات والتكاليف المتكبدة لاحقاً لإضافتها أو استبدال جزء منها أو صيانتها. إذا تم الاعتراف بتكلفة الاستبدال في القيمة الدفترية لبند من العقارات والمعدات، يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤,٢ عقارات ومعدّات (تابع)

يتم احتساب الإهلاك على أساس القسط الثابت لخفض تكلفة العقارات والمعدّات إلى قيمها المتبقية. يتم تطبيق العمر الإنتاجي المتوقّع على النحو التالي:

تحسينات على مواقع مستأجرة	٥ سنوات
معدّات وأصول أخرى	٦ - ٨ سنوات
أثاث وتحسينات	٥ - ٨ سنوات

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع العقارات والمعدات على أنها الفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصول ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الآخر.

يتم تعديل القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية، إن لزم الأمر، ولكن على الأقل مرة سنوياً سواء تم إعادة تقييم الأصل من عدمه. إذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغيير كتغيير في التقدير المحاسبي.

يتم إدراج الإهلاك لكل سنة في الربح أو الخسارة ما لم يتم إدراجه في القيمة الدفترية للأصل الآخر.

لا تتم إزالة التكلفة وقيم الإهلاك المتراكمة للبنود المستهلكة بالكامل للعقارات والمعدات والتي لا تزال مستخدمة في العمليات من الحسابات حتى يتم التخلص منها أو استبعادها.

٤,٣ الأدوات المالية

يتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. يتم إستبعاد الأصول عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصول المالية، أو عندما يتم تحويل الأصول المالية وجميع المخاطر الكبيرة والمكافآت. يتم إستبعاد الإلتزامات المالية عند إنهائها أو إبراء ذمتها أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها.

الأصول المالية

الإعتراف والقياس

يتم الإعتراف بجميع الأصول المالية في تاريخ المتاجرة عندما يتم شراء الأصل المالي بموجب عقد تتطلب شروطه تسليم الأصل المالي خلال الإطار الزمني المحدد بالسوق المعني. يتم قياس الأصول المالية مبدئياً بالتكلفة. يتم إضافة أو خصم تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الأصول المالية (بخلاف الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية عند الإعتراف المبدئي، وحسب الاقتضاء.

يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في الربح أو الخسارة. يتم قياس جميع الأصول المالية المعترف بها فيما بعد بكاملها إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها بنشاط في الأسواق المالية المنظمة بالرجوع إلى أسعار عروض أسعار السوق المعروضة للأصول وأسعار العرض للإلتزامات، عند إغلاق العمل في تاريخ التقرير. إذا كانت أسعار السوق المعروضة غير متوفرة، فيمكن أيضاً الرجوع إلى عروض أسعار الوسيط أو الموزع.

القيمة العادلة لسعر الفائدة المتغيرة والودائع لدى مؤسسات الائتمان هي نفسها قيمها الدفترية. القيمة الدفترية هي تكلفة الإيداع والفوائد المستحقة.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية (تابع)

تصنيف الأصول المالية

يتم تصنيف الأصل المالي كما هو مقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اعتماداً على تقييم نموذج العمل من قبل الإدارة. بالنظر إلى نموذج الأعمال المطبق للأصول المالية الحالية، فإن المجموعة لديها فقط أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة. يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة في حالة استيفاء الشرطين التاليين ولا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الإحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- الشروط التعاقدية للأصول المالية تنشأ في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على أصل المبلغ غير المسدد.

بالإضافة إلى ذلك، وعند الإعتراف المبدئي، يجوز للمجموعة تعيين أصل مالي لا رجعة فيه يلبي المتطلبات التي يجب قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بخلاف ذلك. تشتمل الأصول المالية للمجموعة على أرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومدينون من بيع إستثمار.

تحليل نموذج العمل

تقوم المجموعة بإجراء تقييم لهدف نموذج العمل الذي يتم فيه الاحتفاظ بالأصل على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي عن المدفوعات منفردة والربح التابع

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "الأصل" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإعتراف المبدئي. يتم تعريف "الربح" على أنه اعتبار للقيمة الزمنية للنقود ولمخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية معينة ولمخاطر وتكاليف التمويل الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك سعر الفائدة.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات منفردة والربح فقط، تنظر المجموعة في الشروط التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفي بهذا الشرط.

إعادة التصنيف

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الإعتراف بها مبدئياً، إلا في الفترة التي تلي قيام المجموعة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية.

الإضمحلال

تعترف المجموعة بمخصص إضمحلال خسائر الائتمان المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. تقوم المجموعة بقياس مخصص إضمحلال القيمة بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة لمدى الحياة للدين، باستثناء الأدوات المالية التي لم تزداد فيها مخاطر الائتمان بشكل جوهري منذ الإعتراف المبدئي بها، وفي هذه الحالة يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية (تابع)

قياس خسائر الإئتمان المتوقّعة

خسائر الإئتمان المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها على النحو التالي:

- الأصول المالية التي لا تضمحلّ فيها قيمة الائتمان في تاريخ التقرير: كالقيمة الحالية لكافة أوجه القصور النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للجهة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).
- الأصول المالية المضمحلّة قيمتها في تاريخ التقرير: بالفرق بين إجمالي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة.
- إلتزامات القروض غير المسحوبة: كالقيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة في حالة سحب الإلتزام والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها.

الأصول المالية مضمحلّة الإئتمان

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة مضمحلّة الإئتمان، وذلك عندما يحدث حدث واحد أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

بالنسبة للأرصدة المدينة من بيع الاستثمار والأرصدة المدينة من طرف ذي علاقة، طبقت المجموعة النهج المبسط للمعيار واحتسبت خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

شطب الأصول

يتم شطب الأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة (سواء جزئياً أو بالكامل) عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد. هذا هو الحال عموماً عندما تستنفد المجموعة الجهود القانونية والتصحيحية للإسترداد من العملاء. بالرغم من ذلك، فإن الأصول المالية التي تم شطبها يمكن أن تظل خاضعة لأنشطة الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

عرض إضمحلال القيمة

يتم خصم مخصص الخسارة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة من مجمل القيمة الدفترية لتلك الأصول.

إستبعاد الأصول المالية

يتم إستبعاد الأصل المالي (أو، إذا كان قابلاً للتطبيق، جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) بشكل أساسي عندما:

- تنتهي صلاحية حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل
- تحتفظ المجموعة بالحق في تلقي التدفقات النقدية من الأصل، لكنها تفترض تكوين إلتزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير مادي إلى طرف ثالث بموجب "إتفاقية التمرير"؛
- تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لتلقي التدفقات النقدية من الأصول أو:
  - نقل جميع مخاطر ومزايا الأصول بشكل جوهري
  - لم تقم بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصول، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤,٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية (تابع)

إستبعاد الأصول المالية (تابع)

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل أو أبرم إتفاقية التمرير، فإنها تقوم بتقييم ما إذا كان، وإلى أي مدى، قد احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. عند عدم نقل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الأصول، أو تحويل السيطرة على الأصل، تستمر المجموعة في الإعتراف بالأصل المحول إلى حد استمرار مشاركتها في الأصل. يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصول المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للأصول وأقصى مبلغ للمقابل الذي يمكن أن يُطلب من المجموعة سداده.

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية للمجنوعة المدرجة بالتكلفة المستهلكة والأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على إضمحلال القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير المبالغ القابلة للاسترداد للأصول.

الإلتزامات المالية

يتم قياس جميع الإلتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إصدار إلتزامات مالية (بخلاف الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للإلتزامات المالية، حسب الاقتضاء، عند الإعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء إلتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في الربح أو الخسارة. ليس لدى المجموعة أي إلتزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إدراج جميع الرسوم المتعلقة بالفوائد ضمن تكاليف التمويل أو دخل التمويل. تتضمن الإلتزامات المالية للمجموعة مبالغ دائنة أخرى ومستحقات ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة.

٤,٤ قياسات القيمة العادلة

تفصح المجموعة عن القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو نقل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام. أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، وهو السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

٤,٥ حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت وجود مصلحة متبقية في أصول أي كيان بعد خصم جميع إلتزاماته.

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها. الحساب الجاري للمساهمين خالي من الفوائد وغير مضمون ومستحق التحصيل عند الطلب. تشمل الأرباح المرحّلة جميع الأرباح والخسائر المرحّلة للفترة الحالية والسابقة.

٤,٦ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة لإجمالي المبالغ المستحقة لموظفيه لفترات خدمتهم حتى تاريخ التقرير طبقاً لقانون العمل بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتدرج كبند منفصل تحت بنود الإلتزامات غير المتداولة.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤,٦ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تابع)

مكافآت الموظفين قصيرة الأجل

يتم الإعتراف بتكاليف مكافآت الموظفين قصيرة الأجل (تلك المستحقة في غضون ١٢ شهراً بعد تقديم الخدمة كالإجازات المدفوعة الأجر والإجازة المرضية، والمكافآت، والمزايا غير النقدية مثل الرعاية الطبية) في الفترة التي تم تقديم الخدمة فيها ولا يتم خصمها.

يتم الإعتراف بالتكلفة المتوقعة لتعويض الغياب كمصروف عندما يقوم الموظفون بتقديم خدمات من شأنها أن تزيد من حقوقهم، أو في حال عدم الغياب المتراكم، عندما يحدث الغياب.

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين لكامل المبلغ المستحق للموظفين عن سنوات خدمتهم حتى تاريخ التقرير وفقًا لقانون العمل الإماراتي ويتم الإبلاغ عنها كبند منفصل ضمن الالتزامات غير المتداولة.

يعتمد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على الإلتزام الذي قد ينشأ إذا تم إنهاء توظيف جميع الموظفين في نهاية السنة المالية.

٤,٧ المخصصات والإلتزامات المحتملة

يتم الإعتراف بالمخصصات في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي (قانوني أو استدلالي) ناتج عن أحداث ماضية وفي الغالب قد يترتب عليه تدفق خارجي للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام.

يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الإلتزام الحالي، واستنادا إلى الأدلة المتاحة الأكثر موثوقية في تاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بالإلتزام الحالي. عندما يكون هناك عدد من الإلتزامات المماثلة، فإن احتمال وجود طلب تسديد التدفق الخارجي يتم تحديده من خلال النظر في فئة الإلتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمتها الحالية، عندما تكون القيمة الزمنية للنقود ذات قيمة جوهرية. في حال استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

يتم إدراج أي سداد قد تكون المجموعة شبه متأكدة من تحصيله من طرف ثالث فيما يتعلق بالإلتزام على شكل أصل منفصل. ومع ذلك، قد لا تتجاوز هذه الأصول عن المبالغ المخصصة ذات الصلة. تتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي. في تلك الحالات التي يعتبر فيها تدفق ممكن للموارد الإقتصادية نتيجة للإلتزامات الحالية وارداً، لا يتم الإعتراف بأي إلتزام، ما لم يفترض في سياق دمج الأعمال.

٤,٨ مصروفات التشغيل

تتكون مصروفات التشغيل من مصاريف البيع والتسويق والمصروفات الإدارية المعترف بها في الربح أو الخسارة عند الاستفادة من الخدمة أو في تاريخ منشأها.

٤,٩ المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). يتم الإعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وتلك الناتجة عن إعادة قياس البنود المالية بأسعار الصرف السائدة في نهاية العام ضمن قائمة الربح او الخسارة.

البنود غير النقدية المدرجة بالتكلفة التاريخية (تترجم بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة) غير معاد ترجمتها. باستثناء البنود غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة تترجم بسعر الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤,١٠ المصادر الرئيسية للأحكام وتقديرات عدم التأكّد

عند إعداد البيانات المالية المجمّعة، تتعهد الإدارة بعدد من الأحكام والتقديرات والافتراضات حول الاعتراف وقياس الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قامت بها الإدارة والتي نادراً ما ستساوي النتائج المقدّرة. كما يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. فيما يلي معلومات حول أحكام الإدارة الهامة والتقديرات والإفتراضات والتي لها أثر جوهري على القوائم المالية على الإعتراف وقياس الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات.

إضمحلال الأصول المالية

إن مخصصات الخسارة للأصول المالية مبنية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الإدارة الحكم في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب إضمحلال القيمة، بناءً على التاريخ السابق للشركة وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

تحديد وقياس الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والمعدات سنوياً على أساس العوامل التي تشمل استخدام الأصول والتقييم الفني الداخلي والتغيرات التكنولوجية والبيئية والاستخدام المتوقع للأصول. تم تحليل القيم الدفترية في إيضاح ٥. ومع ذلك، قد تختلف النتائج الفعلية بسبب التقادم الفني، وخاصة فيما يتعلق بأجهزة الكمبيوت، وقد تتسبب ذلك في تعديلات طفيفة على أصول المجموعة خلال السنة المالية التالية.

من الممكن أن تتأثر النتائج المستقبلية للعمليات جوهرياً بالتغييرات في هذه التقديرات الناتجة عن التغييرات في العوامل المذكورة. إنخفاض العمر الإنتاجي المقدر يؤدي إلى زيادة مصروفات الإهلاك المسجل ويقلل القيمة الدفترية للأصول ذات الصلة. لا يتم أخذ القيم المتبقية بعين الإعتبار حيث إنها تصبح غير جوهرية.

٥ عقارات ومعدّات

	تحسينات في أماكن مؤجرة درهم إماراتي	معدات وأصول أخرى درهم إماراتي	أثاث وتركيبات درهم إماراتي	إجمالي درهم إماراتي
التكلفة				
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١	١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٤٧٤,٤٩٦
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٤٧٤,٤٩٦
الإهلاك التراكمي				
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١	١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٠٠٦,٣٩٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٦٠١,٤٤١
المحمّل خلال السنة (إيضاح ١٠)	-	٤٣٦,٥٤٨	-	٤٣٦,٥٤٨
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٤٤٢,٩٤١	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٠٣٧,٩٨٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	-	٤٣٦,٥٠٧	-	٤٣٦,٥٠٧

٥ عقارات ومعدّات (تابع)

	تحسينات في أماكن مؤجرة درهم إماراتي	معدات وأصول أخرى درهم إماراتي	أثاث وتركيبات درهم إماراتي	إجمالي درهم إماراتي
التكلفة				
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠	١٢,٨٢٨,٧٧٩	١٠,٠١١,٤٩٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٦٠٦,٥٤٤
الإستبعادات خلال السنة	-	(١٣٢,٠٤٨)	-	(١٣٢,٠٤٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٨٧٩,٤٤٨	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٤٧٤,٤٩٦
الإهلاك التراكمي				
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠	١٢,٢٠٥,٧٧٩	٨,٧٠١,٨٩٥	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٣,٦٧٣,٩٤٣
المحمّل خلال السنة (إيضاح ١١)	٦٢٣,٠٠٠	٤٣٦,٥٤٦	-	١,٠٥٩,٥٤٦
الإستبعادات خلال السنة	-	(١٣٢,٠٤٨)	-	(١٣٢,٠٤٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٢,٨٢٨,٧٧٩	٩,٠٠٦,٣٩٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٦٠١,٤٤١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١	-	٨٧٣,٠٥٥	-	٨٧٣,٠٥٥

وفقاً لتقييم الإدارة، لم يكن هناك إضمحلال في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات.

٦ أرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٤,١٩٠	١٧٦,٣٥١
دفعات مقدمة للموردين	٤,٣٣٧	٤,٣٣٧
الودائع القابلة للاسترداد	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٧٣,٨١٣	١٧٣,٨١٢
	٣٢٦,٣٤٠	٣٨٨,٥٠٠

٧ أرصدة مدينة من بيع إستثمار

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 ابتداءا من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٢. وفي ٢٤ سبتمبر ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم الغاء إتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في إتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهرا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال مستحق كما بتاريخ هذه القوائم المالية المجمّعة. 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.

٨ 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 القوائم المالية المجمّعة، 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 السنة. 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

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة		
مجموعة 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 للشركة.

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة		
بن زايد للاستثمار ذ.م.م	٢٢,٠٥٢,٢١٣	٢٢,٠٥٢,٢١٣
بن زايد انترناشيونال ذ.م.م	٢٧٧,٠٨١	-
واحة الخليج العقارية	٨,٧٨٣,١٧٦	٨,٧٨٣,١٧٦
مطعم أمنية بحارات ذ.م.م	٦,٦١٣,١٨١	٦,٦١٣,٥٤٨
شركة بن زايد للمقاولات ذ.م.م	٥,٨٨٦,٠٩٩	٥,٢٩٣,٨٣٣
ميادين لتجارة مواد البناء ذ.م.م	٣,٣١٦,٦٨٦	٣,٣١٦,٦٨٦
أمنية لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م	٦٥١,٨٠٢	٦٥١,٨٠٢
مطعم أمنية جلو	١٥١,٣٠٧	١٥١,٣٠٧
	٤٧,٧٣١,٥٤٥	٤٦,٨٦٢,٥٦٥
	٤٨,٣٣١,٥٤٥	٤٧,٤٦٢,٥٦٥

٩ أرصدة دائنة أخرى ومستحقات

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
مصروفات مستحقة	٤,١٧٤,٧٣٥	٣,٦٤٧,٦٨٥
السلف	٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩
رواتب الموظفين ومكافآت دائنة	٧٦٠,٨٩٦	٩٦٧,٤١٤
أخرى	١٢٧,٧٨٩	١٢٥,٠٤٠
	٧,٠٧٠,٤٩٩	٦,٧٤٧,٢١٨

١٠ مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
تكاليف الموظفين (إيضاح ١٠,١)	٧٦,٢١٣	١٢٠,١٠٥
الإيجار	٨٠٧,٣٥٧	٩٦٥,٠٠٩
إهلاك عقارات ومعدّات (إيضاح ٥)	٤٣٦,٥٤٨	١,٠٥٩,٥٤٥
مصروفات أخرى	٢٢٨,١٦٢	٤٩٨,٣١٥
	١,٥٤٨,٢٨٠	٢,٦٤٢,٩٧٤

١٠,١ تكاليف الموظفين

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
عدد الموظفين في نهاية السنة	١	١
الرواتب والتكاليف ذات الصلة	٦٣,٦٦٨	٩٤,٥٣٨
إجازات ومكافآت	٩,٢٨٢	٩,٢١٥
تكاليف أخرى	٣,٢٦٣	١٦,٣٥٢
	٧٦,٢١٣	١٢٠,١٠٥

١١ رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة الصادر والمعتمد من ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي ومدفوع بالكامل بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم الواحد (٢٠٢١: ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي ومدفوع بالكامل).

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
رأس المال المصرح به والمصدر والمكتتب والمدفوع	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي المدفوع	٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
	٦٠٠,٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٨٩٤,٦٤٥

١٢ خسارة السهم

	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
صافي الخسارة للسنة	(١,٥٢٣,٢٨٠)	(٢,٥٢٩,٠٩١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح الأساسية	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
خسارة السهم	(٠,٠٠٢٥)	(٠,٠٠٤٢)

١٣ مخاطر الأدوات المالية

أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر مختلفة فيما يتعلق بالأدوات المالية. الأنواع الرئيسية للمخاطر هي مخاطر السوق (العملات الاجنبية ومخاطر أسعار الفائدة) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة.

١٣,١ مخاطر السوق

تتكون مخاطر السوق من مخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة. تنشأ هذه المخاطر بسبب التغير في أسعار السوق وأسعار الفائدة وأسعار العملات الأجنبية.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. معظم معاملات الفرع تتم بالدرهم الإماراتي وهو عملة التقرير والعملة الوظيفية للشركة. تعتبر الإدارة أن تأثير التعرض للمخاطر ضئيل للغاية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن المجموعة لا تمتلك أية أصول أو إلتزامات محملة بالفوائد، لذلك، إن إيرادات المجموعة وتدفقاتها النقدية التشغيلية مستقلة بشكل جوهري عن التغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

١٣,٢ مخاطر الإئتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم إلتزام الطرف المقابل بسداد إلتزاماته للمجموعة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في المجموعة مقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير كما هو موضح أدناه:

فئات الأصول المالية – القيم الدفترية:	٢٠٢٢ درهم إماراتي	٢٠٢١ درهم إماراتي
أرصدة مدينة أخرى	٣٢٦,٣٤٠	٣٨٨,٥٠٠
أرصدة مدينة من بيع المحفظة الإستثمارية	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤
	٦٢٢,٨٣٨,١٨٥	٦٢٢,٩٠٠,٣٤٥

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة أن تواجه المؤسسة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بقيمة قريبة من قيمته العادلة.

تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال المراجعة المستمرة للإلتزامات والتسهيلات الائتمانية المستقبلية. يلخص الجدول أدناه ملف استحقاق الإلتزامات المالية للمجموعة بناءً على الدفعات التعاقدية غير المخصومة:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	من ٦ إلى ١٢ أشهر درهم إماراتي	أكثر من ١٢ أشهر درهم إماراتي
حسابات مدينة	٥,٢٢٣,٤٤٠	-
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٧,٠٧٠,٤٩٩	-
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	-	٤٨,٣٣١,٥٤٥
	١٢,٢٩٣,٩٣٩	٤٨,٣٣١,٥٤٥

١٣ مخاطر الأدوات المالية (تابع)

أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	من ٦ إلى ١٢ أشهر درهم إماراتي	أكثر من ١٢ أشهر درهم إماراتي
حسابات مدينة	٥,٣٩٤,٣٩٢	-
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٦,٧٤٧,٢١٨	-
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	-	٤٧,٤٦٢,٥٦٥
	١٢,١٤١,٦١٠	٤٧,٤٦٢,٥٦٥

١٤ إجراءات وسياسات إدارة رأس المال

الهدف الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة هو:

- لضمان قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.
- توفير عائد ومزايا مناسبة للمساهمين.
- للحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لخفض تكلفة رأس المال.

تدير المجموعة هيكل رأس المال وتقوم بإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر للأصول الأساسية. يتكون هيكل رأس مال المجموعة من رأس المال والخسائر المتراكمة كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

١٥ قياس القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الأصول والإلتزامات المالية. تشتمل الأصول المالية للمجموعة على أرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً، إن وجدت)، والمدين عند بيع استثمار، والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. تتضمن الإلتزامات المالية للمجموعة حسابات دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومستحقات ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة.

١٦ الإلتزامات المحتملة

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

١٧ الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين في ١٥ يوليو ٢٠٢١، حيث وافقوا على القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمّعة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها لإصدارها في ١٥ يونيو ٢٠٢٢.

١٨ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

لم يكن هناك أي أحداث هامة غير قابلة للتعديل أو للتعديل بين تاريخ التقرير وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المجمّعة.

١٩ إعادة تصنيف أرقام المقارنة في القوائم المالية

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية المجمّعة لكي تتوافق مع العرض المطبق في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

- في قائمة التدفقات النقدية، تم إعادة تصنيف بند "مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - صافي" الذي قيمته ١,٣٤٦,٠٤٢ درهم إماراتي المدرج في الأنشطة التشغيلية في السنة السابقة إلى نشاط تمويلي لتحقيق العرض العادل.
- في قائمة المركز المالي، تم إعادة تصنيف بند " مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة" الذي قيمته ٤٧,٤٦٢,٥٦٥ درهم إماراتي والمدرج كإلتزامات متداولة في السنة السابقة إلى إلتزامات غير متداولة لتحقيق العرض العادل.

الفـــردوس

الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous

Al Firdous Holding P.J.S.C

تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية فى 31 مارس 2022

شركة الفردوس (ش.م.ع)

تقريــر الحوكمــة عن السنة المالية المنتهية فى 31 مارس 2022

السادة المساهمين الكرام ،،،

التزاماً من مجلس إدارة شركة الفردوس (ش.م.ع) و استناداً إلى قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة"، وإيماناً منا بأهمية تطبيق هذا القرار لأثره الفعّال في تطوير أداء الشركة وحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح فيها بشكل خاص، ومساهمة الشركة المطبقة له مع الشركات الأخرى والجهات الرسمية الرقابية في توفير بيئة أعمال شفافة ونزيهة في السوق والدولة بشكل عام.

فإننا نقدم لكم تقريرنا عن حوكمة شركة الفردوس (ش.م.ع) للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022.

وتجدر الإشارة إلى أن توقيت إصدار هذا التقرير تم بناء على كتاب هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ 2009/12/31 رقم إإ/خ/2009/2699/ا.ب والذي جاء فيه ما يلي: " **وعليه، تلتزم شركة الفردوس بتقديم تقرير الحوكمة مع تقريرها السنوي وذلك وفقاً للمواعيد القانونية لتقديم التقرير السنوي**".

كما أن هذا التقرير تمت كتابته وفق الضوابط المذكورة في قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة" ووفق نموذج تقرير حوكمة عن السنة 2016 المعتمد لدى الهيئة.

إن هذا التقرير سيكون متاحاً ومنشوراً لكافة مساهمي الشركة قبل موعد عقد الجمعية العمومية بوقت كاف، عبر شبكة المعلومات (الإنترنت) من خلال موقع هيئة الأوراق المالية والسلع وسوق دبي للأوراق المالية وموقع الشركة الرسمي (www.alfirdouspjsc.com) مما يجعل المعلومات والبيانات التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح والمستثمرين في متناول الجميع بما يعزز متطلبات الحوكمة.

رئيس مجلس الإدارة

1- بيان بالإجراءات التى تم اتخاذها لاستكمال نظام حوكمة الشركات خلال عام 2022/2021:

أ. إعداد الأدلة والقواعد الإجرائية:

قامت الشركة بإنجاز التالي وفق قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة":

1. إعداد دليل القواعد الإجرائية لحوكمة شركة الفردوس ، والذي تضمن كافة الضوابط والمعايير والإجراءات التي يجب على الشركات الالتزام بها لتحقيق الانضباط المؤسسي في إدارة الشركة وفقاً للمعايير والأساليب العالمية، وتحديد مسؤوليات وواجبات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة وتأخذ في الاعتبار حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح.
2. إتباع نموذج قواعد السلوك المهني لشركة الفردوس.

ب. قرارات مجلس الإدارة المتعلقة بالحوكمة:

قام مجلس الإدارة (المنتخب في الجمعية العمومية العادية لمساهمي شركة الفردوس التي انعقدت بتاريخ 2020/07/23 باتخاذ الإجراءات والقرارات المتعلقة بالحوكمة في اجتماعاته المنعقدة بتواريخ: 12.08.2021 و .11.11.2021 و 10.02.2022 و 15.06.2022 ذلك حسب التالي:

- تشكيل لجنة التدقيق ولجنة المتابعة والمكافآت وتحديد اختصاص وصلاحيات كل لجنة.
- تأسيس إدارة الرقابة الداخلية وتعيين رئيس لهذه الإدارة، وتحديد صلاحياتها، ووضعها في الهيكل التنظيمي للشركة.
- اعتماد وإصدار بيان القواعد والإجراءات التي تحكم تعاملات أعضاء مجلس إدارة شركة الفردوس (ش.م.ع) وموظفيها في الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة أو الشركة الأم أو الشركة التابعة أو الشقيقة لها.
- اعتماد قواعد السلوك المهني لشركة الفردوس.
- إعتماد دليل القواعد الإجرائية لحوكمة شركة الفردوس.
- اعتماد تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وتحديد اختصاص وصلاحيات كل لجنة.
- إنتخاب رئيس المجلس و نائبه بطريقة التصويت السرى.
- إطلاع الاعضاء على إلتزامات عضو مجلس الإدارة التنفيذى و غير التنفيذى الواردة بالمادة (11) بقرار مجلس إدارة هيئة الاوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016.
- مراجعة دورية لمسئوليات رئيس مجلس الإدارة و المهام المنصوص عليها بالمادة رقم (42) بقرار مجلس إدارة هيئة الاوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016.
- متابعة عمل إدارة الرقابة الداخلية و اللإطلاع على تقاريرها.

2- بيان بتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبناؤهم فى الأوراق المالية للشركة خلال العام 2022/2021 وفقاً للجدول التالى:

أ. لم يقم أعضاء مجلس الإدارة وموظفيها وأقاربهم من الدرجة الأولى (الزوجة والأولاد) خلال السنة المالية المنتهية في 2022/03/31 بالتعامل بالأوراق المالية.

ب. لا يمتلك اى من اعضاء مجلس الادارة و لا ازواجهم و لا ابنائهم اى اسهم فى الشركة و ليس لهم اية تعاملات فى الاوراق المالية للشركة خلال العام 2021-2022 بإستثناء السادة الاعضاء المذكور بيانهم فى الجدول التالى.

ج. بيان بملكية وتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبناؤهم في الأوراق المالية للشركة خلال العام 2022/2021 وفقاً للجدول التالي:

م	الإسم	المنصب/ صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 2022/3/31	إجمالي عملية البيع	إجمالي عملية الشراء
1	**الشيخ/ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان**	رئيس مجلس الادارة – يمتلك مع بناته "الشيخة فاطمة و الشيخة سمية خالد ال نهيان" يمتلكون مناصفة شركة واحة الهير للتجارة العامة التى تمتلك اسهم فى شركة الفردوس	اجمالى اسهم واحة الهير %30.61	لا يوجد	لا يوجد
2	**الشيخ/ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان**	رئيس مجلس الادارة – يمتلك مع ابنه "الشيخ أحمد بن خالد ال نهيان" يمتلكون مناصفة بنسبة 50% الى 50% شركة العين القابضة التى تمتلك اسهم فى شركة الفردوس	اجمالى اسهم العين القابضة %14.32	لا يوجد	لا يوجد
3	**الشيخ/ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان**	رئيس مجلس الادارة – يمتلك مع ابنته "الشيخة حمدة خالد ال نهيان" يمتلكون مناصفة بنسبة 50% الى 50% شركة الوجناء القابضة التى تمتلك اسهم فى شركة الفردوس	اجمالى اسهم الوجناء القابضة %8.46	لا يوجد	لا يوجد
4	**الشيخ/ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان**	رئيس مجلس الادارة – يمتلك مع ابنته "الشيخة سمية خالد ال نهيان" يمتلكون مناصفة بنسبة 50% الى 50% شركة دبا القابضة التى تمتلك اسهم فى شركة الفردوس	اجمالى اسهم دبا القابضة %8.46	لا يوجد	لا يوجد
5	**الشيخ/ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان**	رئيس مجلس الادارة – يمتلك بصفة شخصية مباشرة اسهم بشركة الفردوس	%5.59	لا يوجد	لا يوجد

3- تشكيل مجلس الإدارة:

حسب النظام الأســاسي للشركة فإن مجلس الإدارة يتكون من ســـــــبعة أعضاء، يتم انتخابهم في الجمعية العمومية العادية بطريقة التصويت التراكمي كل 3 سنوات.

وقد تم انتخاب المجلس الحالي في اجتماع الجمعية العمومية العادية التي انعقدت بتاريخ 23.07.2020 لمدة 3 سنوات.

أ. بيان تشكيل مجلس الإدارة الحالي وفقا للجدول التالي :

م	الأسم	فئة العضوية	الخبرات	المؤهلات	مدة العضوية من تاريخ أول انتخاب	العضوية فى شركات مساهمة اخرى فى الدولة	المناصب فى أية مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة
1	**الشيخ/ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان**	غير تنفيذي غير مستقل	يدير و يرأس عدة شركات	بكالوريوس فى إدارة الاعمال من جامعة بوسطن درس للدكتوراة فى الشئون المالية فى جاعة ولاية ميتشجن	منذ 30.10.2002	لا يوجد	رئيس و مؤسس مجموعة بن زايد
2	**السيد/ سعيد خليفة الرميثي**	غير تنفيذى غير مستقل	يدير و يرأس عدة شركات	بكالوريوس فى التربية و علم النفس جامعة الامارات	منذ التأسيس يونيو 1998	لا يوجد	لا يوجد
3	**الشيخ/ ذياب سلطان ال نهيان**	غير تنفيذى مستقل	أعمال حرة	مؤهل جامعى	منذ 27.7.2011	لا يوجد	لا يوجد
4	**السيد/ عادل أحمد خليفة محمد الفلاسي**	غير تنفيذى مستقل	مستشار فى مكتب رئيس الوزراء	دبلوم عالى فى الالكترونيات الصناعية من كليات التقنية العليا و يتابع حاليا الدراسات العليا فى إدارة الاعمال فى اسكتلندا	منذ 27.7.2011	لا يوجد	
5	**السيد/ شيخ مدحت كاميل كيدواى**	غير تنفيذى مستقل	مدير عام مجموعة بن زايد و له خبرات متعددة فى مجالات إدارة الاعمال و العقارات و الاستثمار	حاصل على ماجيستير فى إدارة الاعمال	منذ 23.06.2019	لا يوجد	لا يوجد
6	**الشيخ/ خليفة خالد بن زايد ال نهيان**	غير تنفيذى مستقل	مدير شركة بن زايد للطاقة عمل سابقا فى ادارة المخاطر بشركة الامارات للالومنيوم	حاصل على بكالوريوس فى إدارة الاعمال	منذ 12.7.2019	لا يوجد	لا يوجد
7	**الشيخ/ أحمد خالد بن زايد ال نهيان**	غير تنفيذى مستقل	محلل فى شركة استشارات	حاصل على بكالوريوس فى العلاقات الدولية من الجامعة الامريكية بالشارقة	منذ 23.07.2020	لا يوجد	لا يوجد

ب. بيان بنسبة تمثيل العنصر النسائي فى مجلس الادارة للعام 2022/2021 :

بعد استقالة السيدة/ لبني قاسم من عضوية المجلس خلال العام 2019 لم تعد هناك اية نسبة من التمثيل للعنصر النسائي فى مجلس الادارة و لكن المجلس سوف يناقش امر ادخال احد العناصر النسائية كبديل فى اقرب وقت.

ت. بيان بأسباب عدم ترشح أي عنصر نسائي لعضوية مجلس الإدارة:

لم يتقدم للترشح اى عنصر نسائي.

ث. بيان مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن العام 2022/2021:

1- لا توجد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2022/03/31 و لم يتم صرف اية مكافأت كذلك عن العام الماضى المنتهى فى 31.03.2021 ولم يقدم مجلس الإدارة أي مقترح بهذا الخصوص للجمعية العمومية، وفق النظم والقوانين المعمول بها.

2- مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن العام 2022/2021:

- لن يقدم مجلس الإدارة أى مقترح للجمعية العمومية بخصوص صرف مكافأت لأعضاء مجلس الإدارة.
- قرر مجلس الإدارة بتاريخ 2022/06/15 و بعد مناقشة توصية لجنة الترشيحات والمكافآت عدم صرف أي بدلات حضور عن اجتماعات المجلس و لا اجتماعات اللجان المنبثقة عن المجلس نظراً لقيام هذه اللجان بعقد اجتماعاتها قبل توقيت اجتماعات مجلس الإدارة في نفس الأيام.

3- بيان بتفاصيل بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية للعام 2022/2021:

لم يتم صرف أي بدلات حضور عن اجتماعات اللجان المنبثقة عن المجلس نظراً لقيام هذه اللجان بعقد اجتماعاتها قبل توقيت اجتماعات مجلس الإدارة في نفس الأيام.

4- **تفاصيل البدلات أو الرواتب أو الأتعاب الإضافية التي تقاضها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان وأسبابها:**

لم يتم صرف أية بدلات أو رواتب أو أتعاب إضافية لأعضاء المجلس.

ج. عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية2022/2021 مع بيان تواريخ انعقادها، وعدد مرات الحضور الشخصي لجميع الأعضاء مع بيان الأعضاء الحاضرين بالوكالة

عقد مجلس الإدارة (4) أربع اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 ، وذلك حسب التالي:

1) بتاريخ 12.08.2021
2) بتاريخ 11.11.2021
3) بتاريخ 10.02.2022
4) بتاريخ 15.06.2022

و كان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع الأعضاء حسب التالي:

م	اسم العضو والمنصب	عدد مرات حضور الاجتماعات
1	الشيخ / خالد بن زايد بن صقر آل نهيان–رئيس مجلس الإدارة	4
2	الشيخ / أحمد خالد بن زايد	4
3	السيد / سعيد خليفة الرميثي	4
4	الشيخ / ذياب سلطان ذياب صقر آل نهيان	4
5	السيد / عادل أحمد خليفة محمد الفلاسي	4
6	الشيخ / خليفة خالد بن زايد	4
7	السيد/ مدحت كيدواى	4

ح. عدد قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير خلال السنة المالية 2022/2021 مع بيان تواريخ انعقادها:

لم تكن هناك أية اجتماعات بالتمرير

خ. بيان مهام واختصاصات مجلس الإدارة التي قامت بها الإدارة التنفيذية بناءً على تفويض من المجلس إلى الإدارة:

1- قام مجلس الإدارة من خلال القرارات التي اتخذها في اجتماعاته خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 بممارسة كافة المهام والاختصاصات بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بتنفيذ استراتيجيات الشركة وأعمال الإدارة العليا للشركة وتمثيل الشركة في التوقيع على المستندات والعقود لدى وزارة العمل وإدارة الجنسية والإقامة والدائرة الاقتصادية وغرفة تجارة وصناعة دبي ووزارة الاقتصاد وهيئة الأوراق المالية والسلع وتوقيع عقود الإيجار وتجديدها وجميع المستندات ذات الصلة.
2- قام المجلس بالتفويض حسب الجدول التالى:

	إسم الشخص المفوض	صلاحية التفويض	مدة التفويض
	بتفويض الشيخ خالد بن زايد بن صقر آل نهيان - رئيس مجلس الإدارة	بالتوقيع بالنيابة عن الشركة على البيانات المالية للشركة الفصلية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 والإفصاح عنها حسب الأصول و الدعوة للجمعية العمومية	و تمتد صلاحية هذا التفويض إلى نهاية السنة المالية فى 31 مارس 2022

د. بيان بتفاصيل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح) خلال 2022/2021 على أن يتضمن ما يلي:

لغرض هذه القوائم المالية المجمّعة، تعتبر الكيانات 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 بالعكس، 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. تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

1- مبلغ مستحق من طرف ذو علاقة

التفاصيل	31 مارس 2022	31 مارس 2021
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	295,722,144	295,722,144

يتضمن مبلغ مستحق من مجموعة بن زايد ما قيمته 295.722.144 درهم إماراتي (31 مارس 2021: 295.722.144 درهم إماراتي) دفعة مقدمة لشراء عقار بقيمة 289.939.984 درهم إماراتي (31 مارس 2021: 289.939.984 درهم إماراتي) والتي تمثل دفعة لشراء أرض في إمارة دبي .

وفقاً للإدارة، قامت مجموعة بن زايد بالتعهّد لتأمين إجمالي الرصيد المستحق عليها والبالغ 295,722,144 درهم إماراتي (31 مارس 2021: 295,722,144 درهم إماراتي) عن طريق التنازل عن عقاراتها بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ المستحق للشركة.

2- مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة

التفاصيل	31 مارس 2022	31 مارس 2021
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة الدائنة	**600,000**	600,000
المبالغ المستحقة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة	**47,731,545**	46,862,565
الإجمالي	**48,331,545**	47,462,565

ملاحظة: لم تقم الشركة بأية معاملات جديدة خلال عامي 2022/2021، ما يعادل 5٪ أو أكثر من رأس مال الشركة بغض النظر عما إذا كانت هذه المعاملات قد تمت مع أطراف ذات علاقة أم لا.

ذ. الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة :



ر. كبار الموظفين التنفيذيين في الشركة ووظائفهم وتواريخ تعيينهم ومجموع الرواتب والمكافآت المدفوعة لهم:

م	الاسم	الوظيفة	تاريخ التعيين	الرواتب مع قيمة السكن سنة / درهم	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2021 (Bonuses)	أي مكافآت أخرى نقدية/عينية للعام 2022 أو تستحق مستقبلاً
1	السيد / كاراباكولا سوريندرا نايدو	المدير العام / مدير الحسابات	2020.09.10	162,000	-	-
2	السيدة / أمل يوسف	ضابط الامتثال / مسئول علاقات المساهمين	2016/08/13	100,000	-	-
3	السيد / معين أختر	مدير التدقيق و الحسابات	2015/11/22	156,000	-	-

4- مدقق الحسابات الخارجي:

أ. موجز من مدقق حسابات الشركة للمساهمين:

تأسست شركة جرانت ثورنتون للتدقيق والمحاسبة (فرع دبي) في عام 1966، وتقدم خدمات في المراجعة والخدمات الضريبية والمعاملات والاستشارات بجميع أنواعها. افتتحت مكاتبها في دولة الإمارات العربية المتحدة في عام 1966، وعززت مكانتها بشكل كبير من خلال موظفيها المتخصصين من ذوي الخبرة والمؤهلات العالية.

ب. أتعاب مدقق الحسابات الخارجي:

اسم مكتب التدقيق - اسم المدقق الشريك	جرانت ثورنتون للتدقيق والمحاسبة (فرع دبي) – فاروق محمد
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	سنتان
إجمالي أتعاب التدقيق للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 (درهم إماراتي)	50,000
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف تدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 (درهم إماراتي)	لا شيء
تفاصيل وطبيعة الخدمات الأخرى المقدمة	لا شيء
بيان بالخدمات الأخرى التي يؤديها مدقق خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة خلال 2022/2021	لم يتم إبرام أي اتفاق مع أي مدقق خارجي آخر بخلاف مدقق حسابات الشركة

ج- الملاحظات التي تضمنها مدققو حسابات الشركة في القوائم المالية التصاعدية والسنوية لعام 2022/2021:

لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأي التدقيق، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأياً حول القوائم المالية المجمّعة للمجموعة.

لقد تم تعييننا لتدقيق القوائم المالية المجمّعة لشركة الفردوس (ش.م.ع) والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي المجمّع كما في 31 مارس 2022 وقائمة الأرباح والخسائر وقائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمّعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة وقائمة التدفقات النقدية المجمّعة للسنة المنتهية في ذات التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

نظراً لأهمية الأمور المنصوص عليها في الفقرات المتعلقة بعدم إبداء الرأي أدناه، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية لتكون بمثابة أساس لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المجمّعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية المجمّعة للمجموعة.

أساس الإمتناع عن إبداء الرأي

أ) الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (7) حول القوائم المالية المجمّعة، يعتبر المبلغ المستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا والذي بلغت قيمته ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي (31 مارس 2021: ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي) ناتج عن بيع الشركة التابعة للمجموعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وأصولها الإستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليهم مجتمعين ب "المحفظة الإستثمارية". وفقاً للإدارة، كان يجب تسوية هذا المبلغ بتاريخ 31 مارس 2011 ولكنه لا يزال مستحق السداد كما في تاريخ هذه القوائم المالية المجمّعة. 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 31 مارس 2022. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم هذا الإستنتاج. وبناءاً 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 إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 فيما يتعلق بهذا الأمر.

ب) دفعات مقدمة مقابل شراء عقار

كما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم 8 حول هذه القوائم المالية المجمّعة، هناك مبلغاً وقدره 295,722,144 درهم إماراتي (31 مارس ٢٠٢٠: 295,722,144 درهم إماراتي) تم دفعه مقدماً لطرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي في الغالب. وفقاً للإدارة، كان قد تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين المبلغ عن طريق تخصيص عقارات للمجموعة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس قيمة المبلغ المدفوع. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ وتخصيص العقارات باسم المجموعة والقيمة العادلة للعقارات المخصصة. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل هذه الدفعة المقدمة. تم الإمتناع عن إبداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021.

ج) عدم تأكّد جوهري متعلق بالإستمرارية

نودّ لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 2 حول هذه القوائم المالية المجمّعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها 1,523,280 درهم إماراتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 (31 مارس 2021: 2,529,091 درهم إماراتي) ولديها خسائر متراكمة قدرها 42.457.116 درهم إماراتي كما في 31 مارس 2022 (31 مارس 2021: 40.933.836 درهم إماراتي). كما هو موضح في إيضاح رقم 2، فإن هذه الأحداث أو الظروف تشير إلى وجود حالة من عدم التأكّد الجوهري، والتي قد تلقي بظلال من الشك الجوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث استنتجت المجموعة أنها لن تتمكن من التنبؤ بالعواقب المحتملة. إضافة إلى ذلك، انتهت صلاحية تراخيص الشركة والشركات التابعة لها ولم يتم تجديدها اعتباراً من تاريخ هذه القوائم المالية. وعلى الرغم من ذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية المجمّعة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث قرر رئيس مجلس الإدارة، وهو أيضاً مساهم في المجموعة، بتقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة لتمكينها من مواصلة أعمالها والوفاء بإلتزاماتها.

5- لجنة التدقيق:

أ. يقر السيد / عادل أحمد خليفة الفلاسي رئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليته

ب. أسماء أعضاء لجنة التدقيق، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة إليها:

تتشكل لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة غير التنفيذيين فقط، وغالبيتهم من الأعضاء المستقلين، وهم السادة التالية أسماؤهم:

1. السيد / عادل أحمد خليفة الفلاسي غير تنفيذي، مستقل رئيساً
2. السيد / شيخ مدحت كيدواي غير تنفيذي، مستقل عضواً
3. الشيخ / خليفة خالد بن زايد غير تنفيذي، مستقل عضواً

ج. اجتماعات لجنة التدقيق:

1- حسب قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة فقد عقدت لجنة التدقيق 4 اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 بتواريخ: 12.08.2021 . ,10.02.2022 ,11.11.2021, 15.06.2022

2- وكان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع الأعضاء حسب التالي:

م	اسم العضو	المنصب في اللجنة	عدد مرات حضور الاجتماعات
1	السيد / عادل أحمد خليفة الفلاسي	رئيس اللجنة	4 مرات
2	السيد / شيخ مدحت كيدواي	عضو اللجنة	4 مرات
3	الشيخ / خليفة خالد بن زايد	عضو اللجنة	4 مرات

6 - لجنة الترشيحات والمكافآت:

أ. يقر السيد / سعيد خليفة الرميثي رئيس لجنة الترشيحات و المكافأت بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليته.

ب. أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة إليها:

1. السيد / سعيد خليفة الرميثي غير تنفيذي، غير مستقل رئيساً
2. السيد/ شيخ مدحت كيدواي غير تنفيذي، مستقل عضواً
3. السيد / عادل أحمد خليفة الفلاسي غير تنفيذي، مستقل عضواً

ج. اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت:

1. حسب قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامةفقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماعاً واحداً خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 وذلك بتاريخ 15.06.2022.

2. وكان الحضور الشخصي لجميع الأعضاء حسب التالي:

م	اسم العضو	المنصب	عدد مرات حضور الاجتماعات
1	السيد / سعيد خليفة الرميثي	رئيس اللجنة	مرة واحدة
2	السيد/ شيخ مدحت كيدواي	عضو	مرة واحدة
3	السيد / عادل أحمد الفلاسي	عضو	مرة واحدة

7- لجنة المتابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المطلعين:

لم يتخذ مجلس الادارة قرارا بشأن تشكيل هذه اللجنة حيث لا يوجد تداولات على اسهم الشركة تطبيقا لقرار هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ 2011/06/13 بتعليق إدراج أسهم شركة الفردوس لدى سوق دبي المالي – على ان يقوم مجلس الادارة بالنظرفى شأن تشكيلها خلال السنة المالية المقبلة.

8 - أي لجنة أو لجان أخرى يقرها مجلس الإدارة:

لم يقرر المجلس تشكيل اية لجان اخرى

9 - نظام الرقابة الداخلية:

1. عملاً بنص قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة"، أنشـــأ المجلس إدارة الرقابة الداخلية بهدف تقديم المشـــورة المســـــــتقلة الموضوعية والموثوقة، وضمان إعداد وإدارة بيئة رقابة داخلية تساعد مجلس الإدارة ولجنة التدقيق في تأدية مهامهم وواجباتهم.
2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن عمل إدارة الرقابة الداخلية وتطبيقها لنظام الرقابة الداخلية ومراجعاتها الدورية ومدى فعاليتها لدرء المخاطر وحماية حقوق المساهمين.

أ. اسم مدير الإدارة و مؤهلاته:

يترأس هذه الإدارة السيد / معين الدين أختر، وقد تم تعيينه بالمنصب بتاريخ 2015/11/22 و هو يتمتعبالمؤهلات التالية:

1. مدقق داخلي منذ 2012 و حاصل على الاعتماد كمحاسب قانوني (CA) سنة 2012.
2. حاصل على الاعتماد في المصرفية الإسلامية.
3. حضر عدة برامج تدريبية في التدقيق و إدارة المخاطر و الإدارة المالية وغيرها الكثير.
4. حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة من جامعة ميروت – الهند سنة 1987.

ب. اسم ضابط الامتثال و مؤهلاته:

تتولى السيدة / أمل يوسف مهمة ضابط الامتثال، و قد تم تعيينها بالمنصب بتاريخ 2016/08/13 و هى تتمتعبالمؤهلات التالية:

1. مسؤولة تطبيق الحوكمة لدى الشركة منذ 2016.
2. تقوم بإعداد تقارير الحوكمة للشركة.
3. حضرت جميع البرامج التدريبية المتعلقة بحوكمة الشركات التي عقدتها هيئة الأوراق المالية والسلع او سوق دبي المالى.

4. اجتازت بنجاح إختبار "سكرتير مجلس الادارة" بعد حضور الدورة التى عقدها معهد حوكمة بتاريخ 2-3 يناير 2018 و حصلت على شهادة سكرتير مجلس إدارة معتمد من المعهد التابع لإدارة سوق دبي المالى.
5. حاصلة على درجة البكالوريوس فى الاعلام – مصر وتحضر الماجستير في إدارة الأعمال.
6. و هى نفس بيانات و مؤهلات مقرر اجتماعات مجلس الادارة و ظابط التواصل مع علاقات المستثمرين.

ج. كيفية تعامل إدارة الرقابة الداخلية مع أية مشاكل كبيرة بالشركة أو تلك التي تم الإفصاح عنها في التقارير والحسابات السنوية:
تقوم إدارة الرقابة الداخلية بأداء عملها وفق ما ورد في قرار رئيس مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية و السلع رقم (7/ر.م) لسنة 2016 بشأن معايير الإنضباط المؤسسي وحوكمة الشركات المساهمة العامة، وفي حال وجود أية مشاكل كبيرة بالشركة فإنها تقوم برفع تقريرها إلى لجنة التدقيق ومجلس الإدارة مع وضع التوصيات اللازمة لحل هذه المشكلات.

ه. عدد التقارير الصادرة من إدارة الرقابة الداخلية لمجلس إدارة الشركة: 4 تقارير

10 - تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال السنة المالية وبيان أسبابها، وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً:

لم يتم تسجيل أية مخالفات على أداء الشركة خلال العام الماضى المنتهى فى 31.3.2022

11 - بيان بالمساهمات النقدية والعينية التى قامت بها الشركة خلال العام 2022/2021 فى تنمية المجتمع المحلى والحفاظ على البيئة:

أ. تضع الشركة السياسات والإجراءات الخاصة للمساهمة في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة.
ب. تلتزم الشركة بكافة النظم والقواعد المتصلة بالمحافظة على البيئة وتجنب مصادر تلويثها بأي شكل من الأشكال من خلال حث الموظفين على الاستخدام الأمثل للأجهزة والأدوات والأوراق، للحدّ من ظاهرة الهدر والقضاء عليها، وتشجيع الموظفين على استخدام الأساليب الحديثة في تخزين المعلومات.
ج. كما ألتزمت الشركة بإتباع و تطبيق كافة الاجراءات الاحترازية من تباعد اجتماعى و نشر اساليب التعقيم المختلفة و السماح للموظفين بالعمل من المنزل خلال فترة الاغلاق الكلى للشركات اثناء برنامج التعقيم الوطني طبقا لتعليمات الصادرة من الدولة بخصوص الاجراءات المتبعة لمحاربة و الحد من انتشار فيروس كورونا "كوفيد 19".

12 - معلومات عامة:

أ. بيان بسعر سهم الشركة في السوق (أعلى وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022:

بيان بسعر سهم الشركة في السوق (أعلى وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021			
م	الشهر	أدني سعر	أعلي سعر
1	Apr-21	0.63	0.63
2	May-21	0.57	0.63
3	Jun-21	0.57	0.57
4	Jul-21	0.57	0.57
5	Aug-21	0.31	0.57
6	Sep-21	0.19	0.38
7	Oct-21	0.20	0.38
8	Nov-21	0.19	0.20
9	Dec-21	0.16	0.20
10	Jan-22	0.15	0.19
11	Feb-22	0.16	0.16
12	Mar-22	0.16	0.18

ب. بيان بالأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة:
هذا البيان غير متاح نظرًا لاستمرار تعليق إدراج أسهم شركة الفردوس لدى سوق دبي المالي تنفيذًا لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (25) لسنة 2011 وذلك قبل جلسة تداول يوم الثلاثاء 14 يونيو 2011 وحتى الآن.

ج. بيان بتوزيع ملكية المساهمين كما في 2022/03/31 (أفراد ، شركات ، حكومات):

البيان	أفراد			شركات			حكومات	الإجمالي		
	مساهم	سهم	%	مساهم	سهم	%		مساهم	سهم	%
محلي	65,753	56,872,246	9.48%	26	475,792,770	79.30%		65,779	532,665,016	88.78%
خليجي	18	44,226,998	7.37%	4	31,500	0.01%		22	44,258,498	7.38%
عربي	33	22,735,502	3.79%	0	0	0		33	22,735,502	3.79%
أجنبي	23	305,984	0.05%	1	35,000	0.01%		24	340,984	0.06.%
الإجمالي	**65,827**	**124,140,730**	**20.69%**	**31**	**475,859,270**	**79.31%**		**65,858**	**600,000,000**	**100%**

د. بيان بالمساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة كما في 2022/03/31 حسب الجدول التالي:

م	المساهم	النسبه المئويه
1	واحه الهير للتجاره العامه (ش ذ م م)	30.61%
2	عين القابضه ش .ذ.م.م	14.32%
3	دبا القابضه ش .ذ.م.م	8.46%
4	الوجناء القابضه ش .ذ.م.م	8.46%
5	الفردوس لخدمات اداره المنشات ش ذ م م	5.78%
6	اجياد لخدمات اداره المنشآت ش .ذ.م.م	5.70%
7	جبل القلعه لخدمات ادارةالمنشآت ش .ذ.م.م	5.70%
8	الشيخ خالد بن زايد بن صقر ال نهيان	5.59%

ه. بيان بكيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 2022/03/31 حسب الجدول التالي:

م	ملكية الأسهم (سهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال
1	أقل من 50.000	65,788	11,540,764	1.92%
2	من 50.000 إلى أقل من 500.000	57	8,088,471	1.35%
3	من 500.000 إلى أقل من 5.000.000	1	820,665	0.14%
4	أكثر من 5.000.000	12	579,550,100	96.59%

و- بيان بالإجراءات التي تم إتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين:

تم إنشاء صفحة خاصة لعلاقات المستثمرين على -الموقع الإلكتروني الخاص بها بحيث يتم تحديثه وصيانتهبشكل دائم بما يتماشى مع المعايير الدولية بحيث يشمل:
بيانات ووسائل الاتصال بقسم علاقات المستثمرين مثلرقم هاتف وبريد إلكتروني مخصص، توفير كافة التقاريرالمتعلقة بالنتائج المالية سواء المسجلة بالأرشيف أوالمنشورة، بيانات السنة المالية على أن تشمل تواريخ نشربيانات النتائج المالية، ومحاضر اجتماعات الجمعياتالعمومية، وأي أحداث أخرى هامة.
و بينات مسئول علاقات المستثمرين هى كالتالى: أمل يوسف – الايميل: amal@binzayed.ae - هاتف 043739800 او 900 و هى نفس بيانات و مؤهلات مقرر اجتماعات مجلس الادارة و فيما يلي الرابط الالكترونى لصفحة علاقات المستثمرين على موقع الشركة:http://www.alfirdouspjsc.com/Investor.html

ز - بيان بالقرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية المنعقدة والإجراءات المتخذة بشأنها:

لم يكن هناك اية قرارات خاصة خلال الجمعية العمومية.

ح – مقرر إجتماعات مجلس الإدارة:
إسم مقرر إجتماعات مجلس الإدارة : أمل يوسف
تاريخ تعينه : 13-8-2016
مؤهلاته وخبراته – يرجي الاطلاع على التفاصيل بند رقم 9 نقطة فرعية رقم ج

ط - بيان الأحداث الجوهرية التي صادفت الشركة خلال العام 2022/2021:

- لا زال نافذًا قرار هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ 2011/06/13 بتعليق إدراج أسهم شركة الفردوس لدى سوق دبـي المـالي تنفيذًا لقرار مجلس إدارة الهيئـة رقم (25) لسنة 2011 واستناداً لحكم المادة (20/2/ز) من النظام الخاص بإدراج الأوراق المالية والسلع وحكم المادة (14/6) من النظـام الخـاص بالإفصـاح والشـفافية، وذلـك لقيـام الشـركة ببيع الجـزء الأعظـم من موجوداتهـا، وذلك قبل جلسة تداول يوم الثلاثاء 14 يونيو 2011 ولحين إشعار آخر.

ي. بيان بالصفقات التي قامت بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام2022/2021 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة:
لم تقم الشركة بإبرام اية صفقات جديدة خلال عام 2021-2022 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة بغض النظر عما إذا تمت تلك التعاملات مع أطراف ذات علاقة من عدمه.

ك. بيان نسبة التوطين في الشركة بنهاية الأعوام 2020،2021،2022 :
لا توجد نسبة توطين حاليا و لكن تعمل الشركة دائما على محاولة اجتذاب مواطنين للعمل بها.

ل. بيان بالمشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام 2022:
لا توجد حاليا و لكن الشركة تعمل على متابعة الامر.

توقيع رئيس مجلس الإدارة	توقيع رئيس لجنة التدقيق	توقيع رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	توقيع مدير إدارة الرقابة الداخلية
التاريخ :2022/06/15	التاريخ : 2022/06/15	التاريخ : 2022/06/15	التاريخ : 2022/06/15

الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous
Al Firdous Holding P.J.S.C

تقرير الاستدامة 2022
شركة الفردوس ش.ذ.م.ع

المركز الرئيسي: ص.ب.25233 ، دبي، إ.ع.م. هاتف: 97143739826+. فاكس: 9713324832+، info@alfirdousholdings.info :

كلمة رئيس مجلس الإدارة

يسر رئيس مجلس الإدارة لشركة الفردوس "الشركة" أن يقدم تقرير الاستدامة يبرز فيه جهود الشركة المستمرة لتعزيز رفاه الموظفين والمجتمع والبيئة. يدرك مجلس الادارة والإدارة التنفيذية واجباتهم لتوفير القيادة والتوجيه لتعمل الشركة على تعزيز الاستدامة والتقدم الاجتماعي على أصعدة متعددة ، بالإضافة إلى التزامها بإبقاء شركائها على علم فيما يتعلق بهذه المساعي ونتائجها.

و قد قامت الفردوس على أساس متين من ثقافة الامتثال والسلوك الأخلاقي وإطار منهجي لإدارة المخاطر، كما يؤمن مجلس الإدارة بهذه القيم التي تدفعنا أيضًا للحوكمة الفعالة للشركات وزيادة جهودنا لتعزيز التنوع و الإنصاف والشمول في مكان عملنا، بالإضافة إلى تعزيز جهودنا للحفاظ على لكوكبنا

بالإضافة إلى ذلك، أؤكد أنا ومجلس الإدارة بأن هذه المهام يتم دمجها في في بناء استراتيجية الشركة حيث يتطلع عملائنا بشكل متزايد إلى تجاوز أي تحديات في سعينا نحو الاستدامة والرفاهية الاجتماعية واعتبارها إستراتيجيات رئيسية لاعمالنا.

وأخيرًا، بالإضافة إلى جهودنا داخل مجلس الإدارة، يشارك العديد من العاملين فى الإدارة التنفيذية في جهود تحقيق تنوع الشركة والإنصاف والشمول.

نشكركم على إعطائنا من وقتكم للاطلاع على تقرير الاستدامة الأول لنا. ويشرفني ومجلس الإدارة والادارة التنفيذية قيادة جهود الفردوس لجعل أماكن عملنا ومجتمعاتنا بيئة أفضل للعمل والعيش بها ونتطلع إلى مشاركة تطورات الشركة بهذا الخصوص في التقارير المستقبلية.



الشيخ خالد بن زايد صقر ال نهيان

رئيس مجلس الإدارة

1- لمحة عن الفردوس

أ. رحلة الشركة

تأسست الفردوس في 1998 ، وهي شركة مساهمة عامة، مقرها الإمارات العربية المتحدة، مدرجة في سوق دبي المالي و خاضعة لهيئة الأوراق المالية والسلع بالإضافة إلى سلطة دبي للخدمات المالية.

ب. رؤيتنا

وضع معايير مستمرة بصفتنا مؤسسة تقدم خدماتها بأعلى درجات النزاهة، نحظى باحترام عملائنا، زملائنا، المجتمع.

ج. رسالتنا

المساهمة في النموالوطني بخلق قيمة لشركائنا وبناء شراكات طويلة الأجل مع عملائنا من خلال:

- تجاوز التعقيدات وتمهيد الطريق للاستثمار المسؤول

- تقديم خدمة متميزة لعملائنا

- إحداث أثر اقتصادي إيجابي في مجتمعنا

د. قيمنا

- خلق قيمة:

خلق قيمة لعملائنا وشركائنا.

- الابداع:

إننا مبدعون وملمون بالكثير من المصادر ونتميز بالسرعة و الإتقان في مهامنا.

- التعاون:

نعمل معًا لإبراز أفضل ما فينا وإنشاء علاقات عمل ناجحة.

- النزاهة:

نتمسك بأعلى المعايير ونحتفظ بشكل صارم باستقلاليتنا.

2- منهجنا إزاء الممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات

و لما كان هدفنا هو خلق نمو مستدام وإنشاء هوية مميزة فقد حددنا ثلاثة مجالات رئيسية للتركيز على ضمان الاستمرارية والاستدامة على مدى سنوات، تشمل هذه المجالات الرئيسية:

1- المجال الاجتماعي : الموارد البشرية.

2- الحوكمة وإدارة المخاطر.

3- البيئة.

نرى أن الاهتمام الممعن والمستمر بمسؤولياتنا تجاه الممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات جزءً لا يتجزأ من عملياتنا وعلاقاتنا مع شركائنا (الموظفين، العملاء، شركائنا، الجهات المنظمة، والمجتمعات).

إن تطور تحديد مسؤوليات الممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات هو أكثر ما ينطبق على عملنا من خلال تجميع نتائج تشخيص الممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات وتقييم شركائنا.

1- المجال الاجتماعي : الموارد البشرية:

- تعيين الموظفين وتطويرهم ومشاركتهم.
- استقطاب المواهب.
- تمكين الموظفين (التدريب والتطوير).
- التفاعل من قبل الموظفين.
- التوطين.
- التقدير.
- صحة ورفاه الموظفين.
- مواجهتنا لكوفيد 19.

منهج متطور إزاء إدارة الموارد البشرية

تعد الموارد البشرية من الأصول الأكثر قيمة لأي شركة ناجحة. إن التعليم، المؤهلات، السلوك، والأخلاق هي الصفات الرئيسية التي نقيمها قبل تعيين أي موظف

إن فريق ادارة الموارد بالشركة يساهم في تشكيل استراتيجياتنا التي تشمل التوظيف، التدريب، التطوير، الإرشاد، الشمول، المكافآت، التقدير، وغيرها.

عند الانضمام إلى الفردوس، يخوض موظفونا عملية تهيئة واسعة النطاق ومفصلة لتزويدهم بالمعرفة والأدوات التي تساعدهم على النجاح في دورهم. نستمر في الاستثمار في موظفينا من خلال التعليم، التدريب، والتطوير بهدف بناء قادة المستقبل.

التوظيف والتطوير والتفاعل من قبل الموظفين:

- استقطاب المواهب

يستهدف فريق استقطاب المواهب لدينا المرشحين ذوي الخلفيات البارزة. نحن ندرك بأن الشركة التي تمتلك قاعدة واسعة من الموظفين من مختلف الخلفيات تمكننا من خدمة عملائنا بشكل أفضل.

و نهتم فى الفردوس ان يضم فريقنا المهنيين ذوي الخبرة من المؤسسات المتنوعة لمشاركة معلوماتهم ومهاراتهم والتي بدورها تعزز ديناميكية فريقنا وتحسن كفاءة عملنا.

كما نرى بأن استقطاب مستويات مختلفة المواهب له أهمية استراتيجية لعملنا. بينما تركز عملية التوظيف على القدرات الفنية، نركز أيضًا على قدرة المرشحين على التكيف مع ثقافة الشركة.

- التفاعل من قبل الموظفين

ندرك في الفردوس أهمية التطور على الصعيد المهني والشخصي. نقر أيضًا أن الميزة التنافسية تنبع من مواهب موظفينا. يمكن رؤية مدى تعطش موظفينا للتميز من خلال بناء المهارات، الإرشاد، وعملية تقييم الأداء والادارة.

مع ظهور الجائحة، انخفض التركيز على التعلم والتطوير بين موظفينا. لمواجهة ذلك، استخدمت الفردوس منصة لينكدان للتعليم عبر الانترنت لتزويد الموظفين بمكتبة كبيرة من مواد التعليم الإلكترونية التي يمكنهم استخدامها من أجل التقدم في مسارهم الوظيفي.

- تشكيل مستقبلنا بالتنوع والإنصاف والشمول

تدرك الفردوس أهمية التنوع والشـــــمول وتلتزم بتعزيز بيئة تقبل جميع الثقافات . نلتزم بهذا الالتزام لأننا نعلم أن القوة والوحدة تكمن في التنوع. يسمح لنا هذا بخدمة عملائنا بشكل أفضل ويساعد موظفينا على الشعور بأنهم في وطنهم.

- التوطين

كجزء من جهودنا لتحقيق الشمولية، حدد مجلس الإدارة أولوية رئيسية خلال العام 2020 وهي التوطين. تسعى الفردوس حاليًا إلى جذب المواطنين الإماراتيين الشـــباب والموهوبين بهدف تزويدهم بالتدريب والأدوات اللازمة لبدء مســارهم الوظيفي في القطاع المالي. أجرى فريق الموارد البشـــرية لدينا اتصـــــالات مع جامعات رائدة في الإمارات العربية المتحدة لاستقطاب الخريجين الجدد لهذا البرنامج. نهدف إلى توظيف المواطنين الإماراتيين كجزء من فريق العمل.

- الصحة والرفاه

في الفردوس، نعطي الأولوية لصـــحـــة موظفينيا ورفياهيتهم ولذلك نقدم مجموعة متنوعة من المنافع علاوة عن أيــام الإجازات، و تشمل بعض هذه المنافع منافع التأمين الصحي وسياسات الإجازة التعويضية والإجازة المرضية. نقدم أيضًا لموظفينا إجازات دراسية لنسمح لهم بمواصلة الدراسة والتعليم العالي.

- مواجهتنا لكوفيد 19

عند مواجهتنا لهذه الأوقات الاستثنائية، كان الشاغل الرئيسي لنا حماية فريقنا ورفاهته في 2021 ، غيرت جائحة فيروس كورونا طرق عملنا تغييرًا جذريًا وكانت حماية صحة ورفاه موظفينا هي أولويتنا القصوى.

لحماية موظفينا، كنّا أول شركة تلجأ إلى العالم الافتراضي والعمل من المنزل طبقنا نفس المعايير العالمية للرعاية والسلامة والأمان في الأسواق والتكيف معها وفق تطور الاوضاع.

كما وضعنا سياسة لمواجهة كوفيد 19 ، قدمنا فيها الأدوات والمعدات ووسائل التواصل المطلوبة للعمل من المنزل بشكل كامل مع الحفاظ على الصلات الاجتماعية من خلال الاجتماعات عبر الإنترنت ومجموعات التواصل الاجتماعي لنشر الأخبار وبدء المناقشات ونشر محتوى مرح.

كما أنشأنا أيضًا فريق عمل من الموظفين للعناية بمن أُصيبوا بالفيروس لتزويدهم بالدعم المعنوي والدعم الصحي والدعم المالي إذا تطلب الأمر خلال فترة قصيرة، تبنى موظفونا تقنيات جديدة، تواصلوا عن طريق العالم الافتراضي، وحافظوا على التوازن بين العمل والحياة، إننا ممتنون لقدرتهم على التكيف والمثابرة لخدمة عملائنا وزملائنا وتقديم نتائج مبهرة تكيفنا مع هذا الوضيع الجديد، وســنســتمر في رصيد تفشي كوفيد 19 ، وســنظل يقظين في التأكد من ســلامة موظفينا، و سنطبق بروتوكلات جديدة، بحسب الحاجة.

2- الحوكمة وادارة المخاطر:

يتوقف نجاحنا على موظفي الفردوس الذين يعملون باســـتمرار على النهوض برســـالتنا. تُعزّز هذه الجهود بالهياكل التنظيمية، استراتيجيات إدارة المخاطر، حواراتنا الدائمة مع فريقنا والادارة التنفيذية.

أ. الالتزام بالحوكمة الرشيدة

إن الحوكمة وإدارة المخاطر جزء لا يتجزأ من عملنا. لحماية عملنا، عملائنا، المســـاهمين، وغيرهم من الشـــركاء،

اعتمدنا سياسات وضوابط عريضة صارمة ومفصلة في إدارة الشركات ، يشمل إطار حوكمة الشركات لدينا العناصر الآتية:

لجان مجلس الإدارة

لجنة التدقيق

لجنة الترشيحات والمكافآت

ب. النزاهة المهنية وأخلاقيات العمل

يعد دليل الأخلاقيات وسـلوكيات العمل الدليل الأسـاسـي لجميع الموظفين. يبين بالتفصـيل توقعاتنا فيما يخص تصـرفات الموظف والسـلوكيات المتوقعة والامتثال ويتبعه سـاسيات خاصية لمختلف الانشيطة. نجري مراجعة بشكل سـنوي على الامتثال لضمان أن جميع موظفينا ملمون بالسياسات والإجراءات

تعتمد سمعتنا على حسن تقدير ونزاهة مسؤولينا، أعضاء مجلس الإدارة، والموظفين للتصرف وفق مبادئنا ، كما نشجع جميع الموظفين على إثارة مخاوفهم بشأن أى سلوك غير أخلاقي فعلي او مشكوك به أو أي سوء تصرف للمديرأو المشـــرف أو القســم القانوني أو مســـؤول حوكمة الشـــركات أو موظف الامتثال أو المدقق الداخلي أو مدير الموارد البشرية.

نتوخى أعلى درجات الكتمان والسرية من خلال سياسة الإبلاغ عن المخالفات ، كما تشرف الإدارة القانونية وإدارة الامتثال وإدارة الموارد البشرية على استراتيجيات الامتثال والأخلاقيات وإدارة المخاطر ، كما وتراجع لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الادارة كل ثلاثة أشهر وعلى أساس سنوي أنشطة الامتثال والبلاغات عن المخالفات.

سياسات الفردوس الرئيسية

- قائمة المطلعين
- مواجهة غسل الأموال
- التحقق من العملاء والمعلومات الأساسية
- دليل الحوكمة
- خصوصية البيانات/ السرية
- سياسات الأرشفة وإجراءاتها.

ج. الإطار التشغيلي:

يحدد مجلس الإدارة اتجاه المجموعة بتحديد الرؤية، الرسالة، القيم، والمخاطرة، تفوض المسؤولية فيما بعد لتحقيق أهداف المؤسسة للإدارة.

تستلم الهيئة المنظمة تقارير من الإدارة بشأن النتائج المخطط لها والفعلية والمتوقعة، بالإضافة إلى تقارير عن المخاطر وإدارة المخاطر.

د. السياسات والإجراءات

وضعت الشركة مجموعة من المبادئ والقواعد التوجيهية تبين كيفية تسيير العمل و تحدد وتحكم تفويض السلطات للمجموعة فيما بين الشركات التابعة والإدارة والمسائل المالية وغير المالية والوكالات والمفوضين بالتوقيع.

مراقبة الحوكمة/ التدقيق.

مراقبة ما إذا كان الموظفون يمتثلون إلى القواعد واللوائح والسياسات والإجراءات الداخلية والخارجية حيث يبين دليل الاخلاقيات وسلوكيات العمل بوضوح أن كل موظف يتحمل مسؤولية الإلمام بمتطلبات الامتثال، وليتصرفوا وفق القوانين والمبادئ التوجيهية والسياسات والعمليات ذات الصلة التي تنطبق عليهم.

تلتزم الشركة في المقابل بمساعدة الموظفين في فهم القواعد المعمول بها وتوفير التدريب، التكنولوجيا، والخيارات الرقمية بغية مساعدة الفردوس في تحقيق الامتثال و منها:

- مراقبة تطبيق الدليل.
- توفير تدريب منتظم ومواد تعليمية للموظفين.
- الإبلاغ عن أي مخالفات للإدارة المعنية.

3- العمل البيئي:

أ. الرقمنة والتطور

أظهر عام 2020 أن الزمن يتغير وبدون اعتماد تقنيات جديدة ، لا يمكن للشركات الحفاظ على النمو أو حتى الحفاظ على المستويات الحالية للأعمال. عملت الفردوس على مدى السنوات الثلاث الماضية على رقمنة وأتمتة العمليات. لقد استثمرنا أيضًا فى أحدث التقنيات للعمل من المنزل دون أي انقطاع أثناء الوباء.

ب. حماية كوكبنا

كان عام 2020-2021 غير مسبوق لقد غيّر كوفيد - 19 بيئة الأعمال بأكملها مما دفع الشركات إلى التعجيل بتبني الممارسات الرقمية عبر الإنترنت. على الرغم من التأثير الكبير لهذا الوباء على العالم ، إلا أنه كان له تأثير إيجابي للغاية على البيئة.

أدى الإغلاق إلى انخفاض كبير في انبعاثات ثاني أكسيد الكربون من سيارات موظفينا في الغلاف الجوي، أدى العمل من المنزل أيضًا إلى انخفاض كبير في استخدام الورق ، واستخدام الكهرباء ، واستخدام المياه من مكتبنا.

علاوة على ذلك ، أدى تبني التطورات التكنولوجية إلى خفض اثرنا السلبي على البيئة في السنوات القليلة الماضية ، زاد تركيزنا على أثر اعمالنا على البيئة، بدأنا في توثيق هذا التأثير و وضع خطة لتصحيح العديد من العمليات التشغيلية التي يمكن أن تقلل بصمتنا الكربونية علي عالمنا قدر الإمكان.