Rödl
Middle East

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

Rödl
Middle East

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

	بيان
تقرير المراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	أ
بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)	د

	صفحة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)	١- ٥

Rödl
Middle East

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعا (ب "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كلاً من بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد و بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس عدم اعطاء إستنتاج

الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما مبين في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣ – ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، ماليزيا وهو مبلغ مستحق مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجودات الشركة الاستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة ب "المحفظة الاستثمارية". كان هذا المبلغ مستحق السداد بحلول ٣١ مارس ٢٠١١، ولكنة لا زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. استناداً إلى المفاوضات التي أجريت مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، لم يتم تكوين أي مخصص مقابل ذلك المبلغ المدين نظراً لأن مجلس الإدارة يعتبر بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الموجودات من قبل الشركة العربية الاسلامية للتأمين، لابون. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناء على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص، إن وجد، والذي قد يكون ضروريا مقابل هذا المبلغ المدين. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل (تتمة)

دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، هناك مبلغاً وقدرة ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه من خلال طرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين مبلغ وقدرة ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أي عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لم يعطي استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

عدم إعطاء استنتاج

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

التأكيد على امر

نلفت الانتباه الى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقا لما ذكر في الايضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٣١٦,٤٣٦ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ – ٤٨٨,٩٠٧) وخسائر متراكمة بمبلغ (٤٣,٧٠٣,٥٧٢) درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٣ – ٤٣,٣٨٧,١٣٦ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم اعداد البيانات المالية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظرا لأن الإدارة تعتقد أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. يتم تقديم الدعم المالي للمجموعة بشكل أساسي من قبل مساهم يفترض قدرتها على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية.

إياد سمارة
تسجيل رقم: ١١٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

١٠ نوفمبر ٢٠٢٣
دبي – الإمارات العربية المتحدة

Rödl
Middle East

بيان أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)
الموجودات			
موجودات متداولة			
أرصدة مدينة اخرى	٣	٤٢٤,٧٩٦	٣٢٦,٧١٦
ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية	٤	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٥ ـ أ	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٦٢٢,٩٣٦,٦٤١	٦٢٢,٨٣٨,٥٦١
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، آلات ومكائن	٦	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		-	-
مجمـــوع الموجودات		٦٢٢,٩٣٦,٦٤١	٦٢٢,٨٣٨,٥٦١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولـــة			
ذمم دائنة تجارية		٥,١٧٤,٣٧١	٥,١٧٤,٣٧١
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٧	٧,٢٥١,٠٢٦	٧,٣٠٠,٣٦٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢,٤٢٥,٣٩٧	١٢,٤٧٤,٧٣٣
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٥,٨٨٠	٥,٨٨٠
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	٥ ـ ب	٤٩,١٠٧,٦٧٦	٤٨,٦٤٣,٨٢٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٩,١١٣,٥٥٦	٤٨,٦٤٩,٧٠٤
مجموع المطلوبات		٦١,٥٣٨,٩٥٣	٦١,١٢٤,٤٣٧
حقـــوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	٨	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دفعات على زيادة رأس المال		٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
احتياطي قانوني	٩	٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥
خسائر متراكمة		(٤٣,٧٠٣,٥٧٢)	(٤٣,٣٨٧,١٣٦)
مجموع حقـوق المساهمين		٥٦١,٣٩٧,٦٨٨	٥٦١,٧١٤,١٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦٢٢,٩٣٦,٦٤١	٦٢٢,٨٣٨,٥٦١

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٣ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

الشيخ خالد بن زايد ال نهيان
رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"

Rödl
Middle East

بيان ب

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

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

		للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
	ايضاح	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
المصاريف والأعباء الأخرى					
مصاريف إدارية، عمومية وبيعية	١٠	**(٣١٦,٤٣٦)**	(٥٠٣,٦٢٦)	**(١٢٩,٤٥٦)**	(٢١٢,٨٨٦)
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		**(٣١٦,٤٣٦)**	(٥٠٣,٦٢٦)	**(١٢٩,٤٥٦)**	(٢١٢,٨٨٦)
إيرادات أخرى		**-**	١٤,٧١٩	**-**	١٤,٧١٩
صافي (خسارة) الفترة		**(٣١٦,٤٣٦)**	(٤٨٨,٩٠٧)	**(١٢٩,٤٥٦)**	(١٩٨,١٦٧)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		**-**	-	**-**	-
اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة		**(٣١٦,٤٣٦)**	(٤٨٨,٩٠٧)	**(١٢٩,٤٥٦)**	(١٩٨,١٦٧)
(خسارة) السهم	١١	**(٠,٠٠٠٥٣)**	(٠,٠٠٠٨١)	**(٠,٠٠٠٢)**	(٠,٠٠٠٣)

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"

Rödl
Middle East

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	رأس المال المدفوع	رأس المال الاضافي	احتياطي قانوني	(خسائر) مرحلة	المجموع
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٢	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٢,٤٥٧,١١٦)	٥٦٢,٦٤٤,١٤٤
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(٤٨٨,٩٠٧)	(٤٨٨,٩٠٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٢,٩٤٦,٠٢٣)	٥٦٢,١٥٥,٢٣٧
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٣,٣٨٧,١٣٦)	٥٦١,٧١٤,١٢٤
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(٣١٦,٤٣٦)	(٣١٦,٤٣٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٨٩٤,٦٤٥**	**٤,٢٠٦,٦١٥**	**(٤٣,٧٠٣,٥٧٢)**	**٥٦١,٣٩٧,٦٨٨**

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة "

Rödl
Middle East

بيان د

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	**(٣١٦,٤٣٦)**	(٤٨٨,٩٠٧)
تعديلات غير نقدية:		
استهلاكات	**-**	٢١٨,٢٧٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**-**	٨١٦
أرصدة مدينة أخرى	**(٩٨,٠٨٠)**	٨٦,١٣٨
ذمم دائنة تجارية	**-**	(٤٩,٠٦٩)
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	**(٤٩,٣٣٦)**	(٢٧٨,٤٧٠)
أطراف ذات علاقة	**٤٦٣,٨٥٢**	٥١١,٢١٨
	---	---
التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل	**-**	-
	---	---
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	**-**	-
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**-**	-
	---	---
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**-**	-
	=========	=========

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة "

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة الفردوس القابضة – ش.م.ع – هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في دبي، الامارات العربية المتحدة وفقا للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. ان عنوان مكتب الشركة المسجل هو مبني بوليفادر بلازا ٢ – الطابق ال ١٤ مكتب ١٤٠٢ و ١٤٠٣ شارع بوليفارد محمد بن راشد – مقابل برج خليفة، ص.ب: ٣٥٠٠٠، دبي، الامارات العربية المتحدة.

حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة تتألف من الشركة ("الشركة الأم") وشركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في إدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة.

بدءا من ١ يناير ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع شركتها التابعة التي تملكها بالكامل (شركة الفردوس المحدودة للفنادق) وموجوداتها التمويلية والاستثمارية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار اليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٦).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، هي شركة يمي تشين تو ذ.ذ.م. ان النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم. وبتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩ قررت الإدارة أيقاف الأنشطة التشغيلية لمطاعم الشركة لإيقاف خسائر العمليات.

٢- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة انه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (مثل الإستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

٣- أرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	**٢١٢,٦٤٦**	١١٤,٥٦٦
دفعات مقدمة للموردين	**٤,٣٣٧**	٤,٣٣٧
تأمينات مستردة	**٣٤,٠٠٠**	٣٤,٠٠٠
أخرى	**١٧٣,٨١٣**	١٧٣,٨١٣
	٤٢٤,٧٩٦	٣٢٦,٧١٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٤- ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وموجودات تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية"). ان هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٥).

في ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جدولة الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءا من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وانتهاء في ٢٨ فبراير ٢٠١٢.

وفي ٢٤ سبتمبر ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم الغاء اتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في اتفاقية 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 قائما كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان للتواصل الي حل مبكر حول هذا الموضوع. يعتبر مجلس الإدارة أن المبلغ سيتم تحصيله في حال بيع المحفظة الاستثمارية، وبناء على ذلك، لم تقم المجموعة بتكوين أي مخصص مقابل لهذا المبلغ المدين.

٥- ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

قامت الشركة خلال الفترة بتعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات.

أ- إن أرصدة أطراف ذات علاقة مدينة في نهاية الفترة هي كما يلي: -

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)
دفعات مقدما مقابل شراء عقارات – منشأة تحت السيطرة المشتركة	**٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤**	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤
مستحقات من مجموعة بن زايد – منشأة تحت السيطرة المشتركة	**٥,٧٨٢,١٦٠**	٥,٧٨٢,١٦٠
	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤

ان الدفعات المدفوعة مقدما لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في امارة دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٣ – لا شيء).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٤) تم ضمانه من مجموعة بن زايد، طرف ذو علاقة. ان الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في امارة دبي، الامارات العربية المتحدة والتي تم تثمينها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨.

تعهدت أيضا مجموعة بن زايد بضمان الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣ – ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات الى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

ب- ان الأرصدة المستحقة للأطراف ذات علاقة الدائنة هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)
بن زايد للإستثمار ذ.م.م	**٢٢,٠٥٢,٢١٣**	٢٢,٠٥٢,٢١٣
بن زايد انترناشونال ذ.م.م	**٨١١,٧٩١**	٥٤٩,٢٧٩
واحة الخليج العقارية	**٨,٧٨٣,١٧٦**	٨,٧٨٣,١٧٦
مطعم أمنية بحارات ذ.م.م	**٦,٦١٢,٤٩٦**	٦,٦١٢,٤٩٦
شركة بن زايد للمقاولات ذ.م.م	**٦,٧٢٨,٢٠٥**	٦,٥٢٦,٨٦٥
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
	٤٩,١٠٧,٦٧٦	٤٨,٦٤٣,٨٢٤

٦- ممتلكات، آلات ومكائن

	تحسين مأجور	**آلات وأصول اخرى**	**المجموع**
التكلفة			
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	٤,١٥٣,٣٢٣	٣,٥٠٨,٦١١	٧,٦٦١,٩٣٤
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	**٤,١٥٣,٣٢٣**	**٣,٥٠٨,٦١١**	**٧,٦٦١,٩٣٤**
الاستهلاك			
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	٤,١٥٣,٣٢٣	٣,٥٠٨,٦١١	٧,٦٦١,٩٣٤
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	**٤,١٥٣,٣٢٣**	**٣,٥٠٨,٦١١**	**٧,٦٦١,٩٣٤**
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ (غير مدققة)	**-**	**-**	**-**
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ (مدققة)	-	-	-

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٧- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)
مصاريف مستحقة	**٣,٨٦٨,٣٦٥**	٣,٩١٧,٧٠١
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الادارة	**٦٠٠,٠٠٠**	٦٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة	**٢,٠٠٧,٠٧٩**	٢,٠٠٧,٠٧٩
رواتب الموظفين ومكافآت دائنة	**٦٤٤,٤١٧**	٦٤٤,٤١٧
أخرى	**١٣١,١٦٥**	١٣١,١٦٥
	٧,٢٥١,٠٢٦	٧,٣٠٠,٣٦٢

٨- رأس المال المدفوع

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

٩- إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ٥% من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الاحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٠- مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

	للستة أشهر المنتهية		**للثلاثة أشهر المنتهية**	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
رواتب وبدلات أخرى	**٢١,٢٦٣**	٢٠,٣٩١	**١٠,٦٣٢**	٦,٠٧٥
ايجارات	**١٢٩,٤٦٧**	١٢٩,٢٤٢	**٦٥,١٩٧**	٦٤,٩٧٢
إستهلاكات	**-**	٢١٨,٢٧٤	**-**	١٠٩,١٣٧
أخرى	**١٦٥,٧٠٦**	١٣٥,٧١٩	**٥٣,٦٢٧**	٣٢,٧٠٢
	٣١٦,٤٣٦	٥٠٣,٦٢٦	**١٢٩,٤٥٦**	٢١٢,٨٨٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١١- (خسارة) السهم

	للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(خسارة) الفترة	**(٣١٦,٤٣٦)**	(٤٨٨,٩٠٧)	**(١٢٩,٤٥٦)**	(١٩٨,١٦٧)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم	**(٠,٠٠٠٥٣)**	(٠,٠٠٠٨١)	**(٠,٠٠٠٢)**	(٠,٠٠٠٣)

١٢- الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٣ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٣- الأدوات المالية

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

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

أ) مخاطر الائتمان
يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الآخر.
تعتبر الذمم المدينة وبنود النقد والنقد المعادل أكثر الموجودات المعرضة لخطر الائتمان. وتعتبر مخاطر الائتمان منخفضة في المجموعة حيث لا يوجد لديها تركز ائتماني كما أن النقد مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

ب) مخاطر سعر الفائدة
إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية مذكورة في الإيضاحات المتعلقة بها.

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

١٤- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٣.