أولية
وغير مدققة

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

البيانات المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢٤

الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

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

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

البيانات المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢٤

المحتويات

	بيان
بيان المركز المالي الموحد	أ
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد	ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد	ج
بيان التدفقات النقدية الموحد	د

	صفحة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	١- ٦

الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

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

بيان أ

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

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
الموجودات			
موجودات متداولة			
أرصدة مدينة اخرى	٢	٣١٥,٣٣٤	٣٢٦,٧١٦
ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية	٣	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٤ - أ	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٨٣٨,٥٦١
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، آلات ومكائن	٥	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		-	-
مجمـــوع الموجودات		٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٨٣٨,٥٦١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولـة			
ذمم دائنة تجارية		٥,١٧٤,٣٧١	٥,١٧٤,٣٧١
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٦	٧,٢٨٥,٥٦٧	٧,٣٠٠,٣٦٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢,٤٥٩,٩٣٨	١٢,٤٧٤,٧٣٣
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		-	٥,٨٨٠
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	٤ - ب	٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٨,٦٤٣,٨٢٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٨,٦٤٩,٧٠٤
مجموع المطلوبات		٦١,٦٣٩,٣٩٤	٦١,١٢٤,٤٣٧
حقـــوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دفعات على زيادة رأس المال		٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
احتياطي قانوني	٨	٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥
(خسائر) مرحلة		(٤٣,٩١٣,٤٧٥)	(٤٣,٣٨٧,١٣٦)
مجموع حقـوق المساهمين		٥٦١,١٨٧,٧٨٥	٥٦١,٧١٤,١٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦٢٢,٨٢٧,١٧٩	٦٢٢,٨٣٨,٥٦١

الشيخ خالد بن زايد ال نهيان
رئيس مجلس الإدارة

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

الفـــردوس القـابضـة ش.م.ع.
Al Firdous Holding P.J.S.C
P.O.BOX :25233,DUBAI,U.A.E.

الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

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

بيان ب

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	ايضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
إيرادات أخرى		-	١٤,٧١٩
مجموع الإيرادات		-	١٤,٧١٩
المصاريف والأعباء الأخرى			
مصاريف إدارية وعمومية	٩	**٥٢٦,٣٣٩**	٩٤٤,٧٣٩
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		**(٥٢٦,٣٣٩)**	(٩٤٤,٧٣٩)
صافي (خسارة) السنة		**(٥٢٦,٣٣٩)**	(٩٣٠,٠٢٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة		-	-
اجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة		**(٥٢٦,٣٣٩)**	(٩٣٠,٠٢٠)
(خسارة) السهم	١٠	**(٠,٠٠٠٩)**	(٠,٠٠١٥)

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

الفـــردوس القـــابضـــة ش.م.ع.
Al Firdous Holding P.J.S.C.
P.O.BOX :25233,DUBAI,U.A.E. ص.ب ٢٥٢٣٣ دبي، ا.ع.م

RÖDL Middle East U.A.E.

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	رأس المال المدفوع	دفعات على زيادة رأس المال	احتياطي قانوني	(خسائر) مرحلة	المجموع
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٢,٤٥٧,١١٦)	٥٦٢,٦٤٤,١٤٤
إجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة	-	-	-	(٩٣٠,٠٢٠)	(٩٣٠,٠٢٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٣,٣٨٧,١٣٦)	٥٦١,٧١٤,١٢٤
إجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة	-	-	-	(٥٢٦,٣٣٩)	(٥٢٦,٣٣٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٨٩٤,٦٤٥**	**٤,٢٠٦,٦١٥**	**(٤٣,٩١٣,٤٧٥)**	**٥٦١,١٨٧,٧٨٥**

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

بيان د

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

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي (خسارة) السنة	**(٥٢٦,٣٣٩)**	(٩٣٠,٠٢٠)
تعديلات غير نقدية:		
استهلاكات	**-**	٤٣٦,٥٠٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**(٥,٨٨٠)**	٨١٦
صافي التغير في:		
أرصدة مدينة أخرى	**١١,٣٨٢**	(٣٧٦)
ذمم دائنة	**-**	(٤٩,٠٦٩)
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	**(١٤,٧٩٥)**	(٣٧٠,١٣٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل	**(٥٣٥,٦٣٢)**	(٩١٢,٢٧٩)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
أطراف ذات علاقة	**٥٣٥,٦٣٢**	٩١٢,٢٧٩
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	**٥٣٥,٦٣٢**	٩١٢,٢٧٩
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	**-**	-
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	**-**	-
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة	**-**	-

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
" 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- أرصدة مدينة أخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
مصاريف مدفوعة مقدما	**١٠٣,١٨٤**	١١٤,٥٦٦
دفعات مقدمة للموردين	**٤,٣٣٧**	٤,٣٣٧
تأمينات مستردة	**٣٤,٠٠٠**	٣٤,٠٠٠
أخرى	**١٧٣,٨١٣**	١٧٣,٨١٣
	٣١٥,٣٣٤	٣٢٦,٧١٦

٣- 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 ٤).

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.

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

وفي ٢٤ يونيو 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 يونيو ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائما كما بتاريخ هذه البيانات المالية الموحدة. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان للتواصل الى 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.

٤- 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 هي كما يلي: -

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
دفعات مقدماً 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 مقدماً لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في إمارة دبي.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢٣ – لا شيء).

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٣) 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:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
بن زايد للإستثمار ذ.م.م	**٢٢,٠٥٢,٢١٣**	٢٢,٠٥٢,٢١٣
بن زايد انترناشونال ذ.م.م	**٧,٦١١,٧٧٦**	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	**-**	٦,٥٢٦,٨٦٥
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
	----------	----------
	٤٩,١٧٩,٤٥٦	٤٨,٦٤٣,٨٢٤
	=========	=========

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٥- ممتلكات، آلات ومكائن

	تحسين مأجور	آلات وأصول اخرى	أثاث وتركيبات	المجموع
التكلفة				
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	٤,١٥٣,٣٢٣	٣,٥٠٨,٦١١	-	٧,٦٦١,٩٣٤
الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	**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 ٢٠٢٤/٠٣/٣١	**٤,١٥٣,٣٢٣**	**٣,٥٠٨,٦١١**	**-**	**٧,٦٦١,٩٣٤**
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	**-**	**-**	**-**	**-**
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	-	-	-	-

* تم إستبعاد الممتلكات، آلات ومكائن بقيمة ١٧,٨١٢,٥٦٢ درهم إماراتي بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٣.

٦- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
مصاريف مستحقة	**٣,٩٠٢,٩١١**	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	**٦٤٤,٤١٢**	٦٤٤,٤١٧
أخرى	**١٣١,١٦٥**	١٣١,١٦٥
	٧,٢٨٥,٥٦٧	٧,٣٠٠,٣٦٢

٧- رأس المال المدفوع

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٨- إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) من سنة ٢٠٢١، 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.

٩- مصاريف إدارية وعمومية

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
رواتب وبدلات أخرى (إيضاح ١١)	**٣٦,١٣٩**	٤٥,١٩٧
ايجارات	**٢٥٧,٧٨٧**	٢٥٧,٧٨٧
إستهلاكات	**-**	٤٣٦,٥٠٧
أخرى	**٢٣٢,٤١٣**	٢٠٥,٢٤٨
	٥٢٦,٣٣٩	٩٤٤,٧٣٩

١٠- (خسارة) السهم

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(خسائر) السنة	**(٥٢٦,٣٣٩)**	(٩٣٠,٠٢٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم	**(٠,٠٠٠٩)**	(٠,٠٠١٥)

١١- تكاليف الموظفين

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
عدد الموظفين في نهاية السنة	**١**	١
رواتب وأجور (إدارية)	**٣٦,١٣٩**	٤١,٠٠٦
إجازات ونهاية خدمة	**-**	٤,١٩١
	٣٦,١٣٩	٤٥,١٩٧

١٢- الجمعية العمومية للمساهمين

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