

شركة الفردوس القابضة ش م ع

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة المحتويات

الصفحة	
١ - ٢	تقرير المراجعة للمساهمين
٣	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة
٧ - ١٤	الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

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

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١ +
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١ +

تقرير المراجعة

إلى السادة مساهمي شركة الفريوس القليضة ش م ع

المقدمة

لقد تم تعييننا لمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفريوس القليضة ش م ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المراجعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المراجعة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المراجعة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات ذات الصلة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إيداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الإمتناع عن إيداء إستنتاج

- الأرصدة المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة، يعتبر المبلغ المستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبوان، ماليزيا والذي بلغت قيمته ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي) ناتج عن بيع الشركة التابعة للمجموعة، شركة مجموعة الفريوس المحدودة للفنادق وأصولها الإستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليهم مجتمعين بـ "المحفظة الإستثمارية". وفقاً للإدارة، كان يجب تسوية هذا المبلغ بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ ولكنه لا يزال مستحق السداد كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة. بناءً على المفاوضات بين الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبوان، ماليزيا، يرى مجلس الإدارة بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الأصول من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبوان، ماليزيا. وبالتالي، لم يتم تكوين مخصص مقابل المبلغ المدين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. بالرغم من ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم هذا الإستنتاج. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحقيق وجود المديونية أو تحديد حجم المخصص المطلوب لتلك المديونية لدعم هذا الإستنتاج. وفقاً لذلك، لم نتمكن من التحقق من وجود هذا المبلغ المستحق أو تحديد مدى المخصص المطلوب، مقابل هذا الرصيد، إن وجد. تم الإمتناع عن إيداء رأي تدقيق حول القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يتعلق بهذا الأمر.



- دفعات مقدماً مقابل شراء عقار

كما تم الإقصاص عنه في إيضاح رقم ٦ حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي) تم دفعه مقدماً لطرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي. وفقاً للإدارة، كان قد تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين المبلغ عن طريق تخصيص عقارات للشركة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس قيمة المبلغ المدفوع. بالرغم من ذلك، وحتى تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، لم يتم تزويدنا بأدلة تنقيح كافية ومناسبة لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ وتخصيص العقارات باسم الشركة بالقيمة العادلة للعقارات المخصصة. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص المطلوب مقابل الدفعات المقدمة. تم الإمتناع عن إبداء رأي تنقيح حول القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يتعلق بهذا الأمر.

الإمتناع عن إبداء إستنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الإمتناع عن إبداء الإستنتاج أعلاه، فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية مناسبة لتكوين إستنتاج حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.

عدم تأكّد جوهري متعلق بالإستمرارية

نودّ لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ (د) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ١,٤٨٤,٩٣٢ درهم إماراتي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣,٠٣٢,٦٣٧ درهم إماراتي - معدّل) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٣٩,٨٨٩,٦٧٧ درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٨,٤٠٤,٧٤٥ درهم إماراتي - معدّل). كما هو موضح في إيضاح رقم ٢ (د)، فإن هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى حيثما قامت الإدارة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على المجموعة واستنتجت أنه لا يمكنهم التنبؤ بدقة بالنتائج المحتملة تشير إلى وجود حالة من عدم التأكّد الجوهري، والتي قد تلقي بظلال من الشك الجوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. على الرغم من ذلك، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة 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 بالتزاماتها عند استحقاقها. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي امتنع عن إبداء رأي حول هذه القوائم المالية المجمعة والذي أصدر تقريره في ٢١ يونيو ٢٠٢٠.



جرات ثورنتون

فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم إماراتي (معدلة)	(مدققة) ١ أبريل ٢٠١٩ درهم إماراتي (معدلة)
الأصول			
غير المتداولة			
عقارات ومعدات	١,٢٩٨,٩٩٥	١,٩٣٢,٦٠١	٤,٧٦٣,١٧٥
المتداولة			
المخزون	-	-	٤١,٦٢٤
حسابات مدينة	-	١٠٠	٩,٢٣٨
أرصدة مدينة أخرى	٣٤٤,١٦٤	٣٨٧,١١٨	٦٩٩,٢٤٩
رصيد مدين من بيع استثمار	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨
النقدية وما في حكمها	١,١٦٥	١,٠٤٣	٢٨,٥٠٤
إجمالي الأصول	٦٢٢,٨٥٧,١٧٤	٦٢٢,٩٠٠,١٠٦	٦٢٣,٤٤٧,٨٢٤
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس مال إضافي مدفوع	٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
إحتياطي قانوني	٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥
خسائر متراكمة	(٣٩,٨٨٩,٦٧٧)	(٣٨,٤٠٤,٧٤٥)	(٣٢,٢٧٧,٦٠٥)
إجمالي حقوق الملكية	٥٦٥,٢١١,٥٨٣	٥٦٦,٦٩٦,٥١٥	٥٧٢,٨٢٣,٦٥٥
الإلتزامات			
غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩,٨٤٠	٥,٦٦٣	٢٩٩,٦٣٦
المتداولة			
حسابات دائنة	٥,٧٢٩,٩١٦	٥,٧٨٩,٠٩٠	٧,٥٨١,٥٧٤
أرصدة دائنة أخرى ومستحقات	٦,٥٧٣,٢٢٣	٦,٢٢٤,٩١٦	٣,٨٨٩,١٥٨
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٤٦,٦٣١,٦٠٧	٤٦,١١٦,٥٢٣	٤٣,٦١٦,٩٧٦
إجمالي الإلتزامات	٥٨,٩٤٤,٥٨٦	٥٨,١٣٦,١٩٢	٥٥,٣٨٧,٣٤٤
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	٦٢٤,١٥٦,١٦٩	٦٢٤,٨٣٢,٧٠٧	٦٢٨,٢١٠,٩٩٩

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:


الشيخ خالد بن زايد آل النهيان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٥ جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(غير مدققة) السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (معدلة)	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (معدلة)	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	إيضاحات
٧٣٦,٨٤١	-	٣٦٠,٨٥١	-	الإيرادات
(٢٢١,٢٨٨)	-	(١١٦,٧٤٣)	-	تكاليف الإيرادات
٥١٥,٥٥٣	-	٢٤٤,١٠٨	-	مجمّل الربح
(٣,٥٤٨,١٩٠)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	(١,٨٩١,٥٩٣)	(٨٢٢,٢٣٠)	٩ مصروفات إدارية وعومية
(٣,٠٣٢,٦٣٧)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	(١,٦٤٧,٤٨٥)	(٨٢٢,٢٣٠)	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للعام
(٣,٠٣٢,٦٣٧)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	(١,٦٤٧,٤٨٥)	(٨٢٢,٢٣٠)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠٠٥١)	(٠,٠٠٢٥)	(٠,٠٠٢٧)	(٠,٠٠١٤)	١٠ خسارة السهم

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٥ جزءاً متمماً من لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي درهم إماراتي	الخسائر المتراكمة درهم إماراتي	إحتياطي قانوني درهم إماراتي	رأس مال إضافي مدفوع درهم إماراتي	رأس المال درهم إماراتي	
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥	(٢٨,٤٥٤,٠٦٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩ (منقح)
(٣,٨٢٣,٥٤٠)	(٣,٨٢٣,٥٤٠)	-	-	-	التعديل (إيضاح ١٥)
٥٧٢,٨٢٣,٦٥٥	(٣٢,٢٧٧,٦٠٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩ (معدل)
(٣,٠٣٢,٦٣٧)	(٣,٠٣٢,٦٣٧)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة (معدلة)
٥٦٩,٧٩١,٠١٨	(٣٥,٣١٠,٢٤٢)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) (معدلة)
٥٦٦,٦٩٦,٥١٥	(٣٨,٤٠٤,٧٤٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٩ (منقحة) (معدل)
(١,٤٨٤,٩٣٢)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٥٦٥,٢١١,٥٨٣	(٣٩,٨٨٩,٦٧٧)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منقحة)

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٥ جزءاً متمماً من لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (معدلة)	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	إيضاح
(٣,٠٣٢,٦٣٧)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	
٩٤٧,٤٤٦	٦٣٣,٦٠٦	٩
-	١,٢٢٨	
١١,٣٩٨	-	
٤,٢١٦	١٠٠	
١٣٢,٦٧٩	٤٢,٩٥٤	
٧٣٩,٠٠٢	(٥٩,١٧٤)	
٣٩٤,٦١٩	٣٥١,٢٥٦	
٨٤٥,٣٦٧	٥١٥,٠٨٤	
٢,١٢٧,٢٨١	٨٥٠,٢٢٠	
(٣٦,٢٢٦)	-	
٥,٨٦٤	١٢٢	
٥,٨٦٤	١٢٢	
٢٨,٥٠٤	١,٠٤٣	
٣٤,٣٦٨	١,١٦٥	٧

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٥ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ النشاط والشكل القانوني

(أ) الفردوس القابضة ش م ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في دبي، الإمارات العربية المتحدة، وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٦ لعام ١٩٩٨. بدأت الشركة عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨ بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٠٨٣٩٧ الصادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية في حكومة دبي. الشركة مسجلة في سوق دبي المالي، الإمارات العربية المتحدة، وتشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً للرخصة التجارية تنظيم الحج والعمرة وخدمات تخليص المستندات. إن الإدارة بصدد تجديد التراخيص التجارية للشركة والشركات التابعة لها.

(ب) العنوان المسجل للشركة هو شارع الصفوح، جميرا، ص. ب ٢٥٢٣٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

(ج) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة مكونة من الشركة والشركة التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪؛ شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تأسست في المملكة العربية السعودية وتشارك في إدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة. اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، باعت الشركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وتمويلها الإسلامي وأصولها الاستثمارية مع شركة الماسة للتنمية العمرانية جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليهم مجتمعين بـ "المحفظة الاستثمارية") مقابل مبلغ قيمته ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي، انظر إيضاح ٥.

(د) فيما يلي الشركات التابعة التي تم أخذها في الاعتبار لإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة على أساس الملكية النفعية:

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية النفعية (%)		اسم الشركة الفرعية	حصة الملكية النفعية (%)	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
يمي تشاين تو ذ م م (هـ)	١٠٠	١٠٠	مطعم بيت مسك ذ.م.م (١ هـ)	١٠٠	١٠٠
	١٠٠	١٠٠	مطعم مينت ليف ذ م م (٢ هـ)	١٠٠	١٠٠
	١٠٠	١٠٠	مطعم أمنية باي سيلفينا ذ.م.م (٣ هـ)	١٠٠	١٠٠
	١٠٠	١٠٠	مطعم أمنية جورميه ذ.م.م (٢ هـ)	١٠٠	١٠٠
	١٠٠	١٠٠	يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م (هـ)	١٠٠	١٠٠
أويس كورت للشقق الفندقية (و)	١٠٠	١٠٠	-	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 سبتمبر ٢٠١٤. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة للشركة التابعة هو التشغيل كمطعم في إمارة دبي.

٤ تم تأسيس يمي تشاين كيتيرنغ ذ.م.م في دبي، الإمارات العربية المتحدة في ٣١ أغسطس ٢٠١٤. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة للشركة التابعة العمل بتنظيم حفلات ولانم في إمارة دبي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ النشاط والشكل القانوني (تابع)

في ٦ نوفمبر ٢٠١٩، قررت الإدارة إيقاف الأنشطة التشغيلية لمطعم تشاين تو ذ.م.م والشركات التابعة لها من خلال تمرير قرار مجلس الإدارة لإيقاف الخسائر من هذه العمليات.

(و) اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠، وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع شركة جلف أويسيس رياليتي، وهي طرف ذو علاقة، لإدارة أويسيس 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 أويسيس كورت للشقق الفندقية.

تم تأسيس أويسيس كورت للشقق الفندقية في ١٧ نوفمبر ١٩٩٧. النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تأجير الشقق الفندقية في إمارة دبي.

(ز) الأسهم في الشركات التابعة والفرعية المذكورة أعلاه محتفظ بها قانوناً من قبل مساهمين آخرين لمصلحة وبالنسبة عن الشركة. تتعرض الشركة أو لها الحق في تحقيق عوائد متغيرة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة المستثمر فيها. لذلك، فهي تعد فعلياً شركات فرعية وشركات تابعة للشركة.

٢ أسس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية المجمعّة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقدير والافتراضات المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعّة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، باستثناء المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تسري إلزامياً لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ [راجع إيضاح ٢ (هـ)].

(ب) النهج المحاسبي

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

(ج) أساس التجميع

تجمع المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الفرعية المشار إليها في إيضاح ١ (د) على أساس كل بند على حدة، مع المعلومات المالية غير المنققة للشركة للفترة. يتم حذف جميع الاستثمارات والمدنيين والدائنين والمعاملات الأخرى داخل المجموعة عند التجميع.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد (تابع)

(د) أساس الإستمرارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تكبدت المجموعة خسارة صافية قدرها ١,٤٨٤,٩٣٢ درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣,٠٣٢,٦٣٧ درهم إماراتي - معدّل) ولديها خسائر متراكمة قدرها ٣٩,٨٨٩,٦٧٧ درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٨,٤٠٤,٧٤٥ درهم إماراتي - معدّل). قامت الإدارة أيضاً بتقييم افتراض الاستمرارية بما يتماشى مع التطور الأخير في جائحة كوفيد-١٩ (أنظر أيضاً إيضاح ١٤). قامت الإدارة بإجراء تنبؤات على عدد من السيناريوهات المختلفة. وقد لاحظت الإدارة أن مجموعة الظروف المحيطة بـ كوفيد-١٩ ومدى تأثيره على الأعمال والتي لا تزال غير واضحة، وتمثل حالة من عدم التأكد الجوهري التي قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. ومع ذلك، بعد أخذ الاعتبار الكامل للسيناريو الأسوأ ومستوى الدعم المالي المتاح للمجموعة من رئيسها وهو أحد المساهمين أيضاً، تستمر الإدارة في اعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة. تتوقع الإدارة بشكل معقول أن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور.

(هـ) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

لا توجد معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة على المعايير الحالية سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.

(و) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية وهي غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل على المعايير الحالية مبكراً التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد. من غير المتوقع أن يكون لمعيار أو تفسير أو تعديل المعايير الحالية أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة.

(ز) إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة كما في واللجنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٣ عقارات ومعدات

التكلفة	تحسينات إيجارية درهم إماراتي	معدات وأصول أخرى درهم إماراتي	أثاث وتركيبيات درهم إماراتي	إجمالي درهم إماراتي
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مدقق)	١٢,٨٢٨,٧٧٩	١٠,٠١١,٤٩٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٦٠٦,٥٤٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	١٢,٨٢٨,٧٧٩	١٠,٠١١,٤٩٦	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٥,٦٠٦,٥٤٤
الإهلاك التراكمي				
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مدقق) (معدّل)	١٢,٢٠٥,٧٧٩	٨,٧٠١,٨٩٥	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٣,٦٧٣,٩٤٣
المحمل خلال الفترة (إيضاح ٩)	٤١٥,٣٣٢	٢١٨,٢٧٤	-	٦٣٣,٦٠٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	١٢,٦٢١,١١١	٨,٩٢٠,١٦٩	٢,٧٦٦,٢٦٩	٢٤,٣٠٧,٥٤٩
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٧,٦٦٨	١,٠٩١,٣٢٧	-	١,٢٩٨,٩٩٥

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣ عقارات ومعدات (تابع)

تأمينات إيجارية		معدات وأصول أخرى		أثاث وتركيبات		إجمالي	
درهم إماراتي		درهم إماراتي		درهم إماراتي		درهم إماراتي	
التكلفة							
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠		١٢,٨٢٨,٧٧٩		١٠,٠٩٧,٤٩٦		٢,٧٦٦,٢٦٩	
الإستيعادات خلال العام		-		(٨٦,٠٠٠)		-	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مدقق)		١٢,٨٢٨,٧٧٩		١٠,٠١١,٤٩٦		٢,٧٦٦,٢٦٩	
الإهلاك التراكمي							
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠		٩,٣١٤,٠٣٩		٥,٣٧٦,٥٧٦		٣,٩٣٧,٤٦٣	
التعديل (إيضاح ١٥)		٢,٠٦١,٠٧٦		١,٧٦٢,٤٦٤		-	
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ (معدل)		١١,٣٧٥,١١٥		٧,١٣٩,٠٤٠		٢,٢٣٦,٠٧٤	
المحتمل خلال الفترة (معدل)		٨٣٠,٦٦٤		١,٦٤٨,٨٥٥		٣٥١,٠٥٥	
الإستيعادات خلال العام		-		(٨٦,٠٠٠)		-	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مدقق) (معدل)		١٢,٢٠٥,٧٧٩		٨,٧٠١,٨٩٥		٢,٧٦٦,٢٦٩	
صافي القيمة النقدية في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٦٢٣,٠٠٠		١,٣٠٩,٦٠١		-	
(مدقق) (معدل)							

٤ أرصدة مدينة أخرى

(غير منققة)		(منققة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي		درهم إماراتي	
مصرفات مدفوعة مقدما		٤٢,٨٣٢	
السلف للموردين		٤,٣٣٧	
الودائع القابلة للاسترداد		١٦٦,٠١٥	
أرصدة مدينة أخرى		١٧٣,٩٣٤	
		٣٨٧,١١٨	
		٣٤٤,١٦٤	

٥ أرصدة مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المدين من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وأصول تمويلية 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 المدنية القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إماراتي ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٢. وفي ٢٤ سبتمبر ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء إتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في إتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال مستحق كما بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة. 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.

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال العادية بمزاولة الأعمال مع كيانات أخرى تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة".

لغرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، تعتبر الكيانات على أنها مرتبطة بالشركة أو المجموعة إذا كان لدى الشركة أو المجموعة القدرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، على ممارسة تأثير جوهري على الكيانات في 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.

يبدأ أناء تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تم الدخول فيها خلال الفترة. تم تنفيذ هذه المعاملات وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف ذات العلاقة ووفقاً لما تم اعتماده من قبل إدارة المجموعة. المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة لا تجذب الفائدة ولا توجد ترتيبات سداد محددة.

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤

الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة
مجموعة بن زايد (١)

(١) المبلغ المستحق من مجموعة بن زايد قيمته ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي) يتضمن دفعة مقدمة لشراء عقار بقيمة ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: 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 ٢٠٢٠: ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم إماراتي) عن طريق التنازل عن عقاراتها بقيمة عادلة لا تقل عن مبلغ معادل للشركة.

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع

الكيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة	
١,١٢٨,٣٨٢	٢٢,٠٥٢,٢١٣
٨,٧٨٣,١٧٦	٨,٧٨٣,١٧٦
٦,٥٥٠,٢٢٧	٦,٥٥٨,٢٢٦
٢٤,٨٩٧,٨٠٠	٤,٤٨١,٠٥٥
٣,٣١٦,٦٨٦	٣,٣١٦,٦٨٦
٦٨٨,٩٤٥	٦٨٨,٩٤٤
١٥١,٣٠٧	١٥١,٣٠٧
٤٥,٥١٦,٥٢٣	٤٦,٠٣١,٦٠٧
٤٦,١١٦,٥٢٣	٤٦,٦٣١,٦٠٧

بن زايد للاستثمار ذ.م.م
واحة الخليج العقارية
مطعم أمنية بحارات ذ.م.م
شركة بن زايد للمقاولات ذ.م.م
ميادين لتجارة مواد البناء ذ.م.م
أمنية لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
مطعم أمنية جلو

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧ النقدية وما في حكمها

(مدققة)	(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي
١,٠٤٣	١,١٦٥

النقدية في الصندوق

٨ أرصدة دائنة أخرى ومستحقات

(مدققة)	(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢,٥١٤,٩٠٧	٣,١٥٢,٣٦٦
٢,٠٠٧,٠٧٩	٢,٠٠٧,٠٧٩
١,٥٧٠,٧٢١	١,٢٩٥,٣٤٤
١٣٢,٢٠٩	١١٨,٤٣٤
٦,٢٢٤,٩١٦	٦,٥٧٣,٢٢٣

مصروفات مستحقة

السلف

رواتب الموظفين ومكافآت دائنة

أخرى

٩ مصروفات عمومية وإدارية

(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٢٦,٧٦٩	٤٧,٩٧٢	٨٧٣,٥٨٥	١,٥٠٤,٩٨٨
٢٤٧,٤٥٦	٤٧٠,٤٥٠	٢٥٦,٨٧٢	٥١٣,٧٤٤
٣١٦,٨٠٣	٦٣٣,٦٠٦	٤٧٣,٧٢٣	٩٤٧,٤٤٦
٢٣١,٢٠٢	٣٣٢,٩٠٤	٢٨٧,٤١٣	٥٨٢,٠١٢
٨٢٢,٢٣٠	١,٤٨٤,٩٣٢	١,٨٩١,٥٩٣	٣,٥٤٨,١٩٠

تكاليف الموظفين (إيضاح ٩,١)

الإيجار

إهلاك عقارات ومعدات (إيضاح ٣)

مصروفات أخرى

٩,١ تكاليف الموظفين

(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
١	١	٣٧	٣٧
٢٢,٤٠٠	٣٤,٠٠٠	٤٦٤,٦٠٦	٨٨٧,٩٣٣
٨٢٦	١,٢٢٨	٨٩,٩١٣	٨٩,٩١٣
٣,٥٤٣	١٢,٧٤٤	٣١٩,٠٦٧	٥٢٧,١٤٢
٢٦,٧٦٩	٤٧,٩٧٢	٨٧٣,٥٨٥	١,٥٠٤,٩٨٨

عدد الموظفين في نهاية العام

الرواتب والتكاليف ذات الصلة

إجازات ومكافآت

تكاليف أخرى

١٠ خسارة السهم

(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
(٨٢٢,٢٣٠)	(١,٤٨٤,٩٣٢)	(١,٦٤٧,٤٨٥)	(٣,٠٣٢,٦٢٧)
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٠٠١٤)	(٥,٠٠٢٥)	(٥,٠٠٢٧)	(٥,٠٠٥١)

صافي الخسارة للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

لأغراض الأرباح الأساسية

خسارة السهم

شركة الفردوس القابضة ش م ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

		١٥
		التعديل (تابع)
		قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة
(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي	مصروفات عمومية وإدارية كما تم الإفصاح عنه سابقاً تأثير تصحيح الخطأ المفصح عنه حالياً
(٤,٩٢٠,١٤٩)	(٢,٥٧٧,٥٧٣)	
١,٣٧١,٩٥٩	٦٨٥,٩٨٠	
<u>(٣,٥٤٨,١٩٠)</u>	<u>(١,٨٩١,٥٩٣)</u>	