

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
ب	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
صفحة	
٦ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً ("المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد و بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

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

أساس عدم اعطاء استنتاج

(أ) الذم 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 ٢٠١٨ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، ماليزيا وهو مبلغ مستحق مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق ومجودات الشركة الاستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة "المحفظة الاستثمارية". كان هذا المبلغ مستحق السداد بحلول ٣١ مارس ٢٠١١، ولكنه 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 الإسلامية للتأمين، لابون. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص، إن وجد، والذي قد يكون ضرورياً مقابل هذا المبلغ المدين. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل (تتمة)

ب) 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 ٢٠١٨ - 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 ٢٠١٨ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أي عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير المدقق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم يعطى استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

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

التأكيد على امر
نلفت الانتباه الى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً لما ذكر في البيان، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٥,١٣٦,٣٢٠ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٦,٨٧٦,٩٧٦) وخسائر متراكمة بمبلغ ٢٦,٦٥٥,٠٧٠ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٩,٥٩٦,٧٧٧ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم اعداد البيانات المالية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظراً لأن الإدارة تعتقد أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. يتم تقديم الدعم المالي للمجموعة بشكل أساسي من قبل مساهم يرى قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.





حكمت أحمد مخيمر FCCA
ترخيص رقم: ٣٥٥
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

١٣ فبراير ٢٠١٩
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٢١,٩٧٢	١٩,٤١٨		نعم مدينة تجارية
٢٣,٦٤٧	٥,٦٨٦		أرصدة مدينة أخرى
١,٣١٠,٣٦٢	٣٥٤,٦٧٧	٣	نعم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٥	نقد والنقد المعادل
٦٤,٥٢٧	٤٣,٦٤٩	٦	
٦٢٤,٠٨٩,٧١٧	٦٢٣,٠٩٢,٦٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات، آلات ومكانن
١٢,٢٥٤,٥٤٣	٩,٥٠٣,٦٧٣	٧	
١٢,٢٥٤,٥٤٣	٩,٥٠٣,٦٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠	٦٣٢,٥٩٦,٣١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			نعم دائنة تجارية
٧,٥٧٨,٣١٧	٧,٤٧٧,٥١٤		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٣,٨١٣,٥٥٠	٣,٥٤٧,٣٩١	٨	نعم اطراف ذات علاقة دائنة
٤١,٠٠١,٢٩٦	٤٢,٨٣٦,٤٢٢	٥	
٥٢,٣٩٣,١٦٣	٥٣,٨٦١,٣٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٨,٥٨٧	٢٨٨,٧٩٥		
٣٦٨,٥٨٧	٢٨٨,٧٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المدفوع
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		دفعات على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٠	احتياطي قانوني
(٢١,٥١٨,٧٥٠)	(٢٦,٦٥٥,٠٧٠)		خسائر متراكمة
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠	٥٧٨,٤٤٦,١٩٠		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠	٦٣٢,٥٩٦,٣١٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان ب

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)		
					الإيرادات
٢,٥٦٧,٣٣٩	١,٧٥٨,٢٠٦	١,٠٣٢,٥٤٨	٧١٠,١٣٤		المبيعات
(٥٥٦,٢٦٨)	(٣٦٢,٤٧٨)	(٢٢٤,٥١٣)	(١٤٣,٥٧٩)		تكلفة المبيعات
٢,٠١١,٠٧١	١,٣٩٥,٧٢٨	٨٠٨,٠٣٥	٥٦٦,٥٥٥		مجمول الربح
(٥,٧٠٧,٤٢٥)	(٤,٨٢٤,٨٩٤)	(٢,٠٠٠,١٤٤)	(١,٦٢٨,٦٢٤)		مصروفات تشغيلية أخرى
٦,٩٣٥	-	-	-		إيرادات أخرى
(٣,٦٨٩,٤١٩)	(٣,٤٢٩,١٦٦)	(١,١٩٢,١٠٩)	(١,٠٦٢,٠٦٩)		صافي (خسارة) التشغيل
(٣,١٨٧,٥٥٧)	(١,٧٠٧,١٥٤)	(١,١٣٥,٣٧٠)	(٥٠٨,٤٣٢)	١١	المصاريف والأعباء الأخرى
(٣,١٨٧,٥٥٧)	(١,٧٠٧,١٥٤)	(١,١٣٥,٣٧٠)	(٥٠٨,٤٣٢)		مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٢,٣٢٧,٤٧٩)	(١,٥٧٠,٥٠١)		مجمول المصاريف والأعباء الأخرى
-	-	-	-		صافي (خسارة) الفترة
(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٢,٣٢٧,٤٧٩)	(١,٥٧٠,٥٠١)		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٠,٠١١٤)	(٠,٠٠٨٥)	(٠,٠٠٣٨)	(٠,٠٠٢٦)	١٢	إجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
					خسارة) السهم

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

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	مرحلة (خسائر)	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩ (٦,٨٧٦,٩٧٦)	(١٢,٧١٩,٨٠١) (٦,٨٧٦,٩٧٦)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٧ صافي (خسارة) الفترة
٥٨٥,٥٠٤,٤٨٣	(١٩,٥٩٦,٧٧٧)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠ (٥,١٣٦,٣٢٠)	(٢١,٥١٨,٧٥٠) (٥,١٣٦,٣٢٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٨ صافي (خسارة) الفترة
٥٧٨,٤٤٦,١٩٠	(٢٦,٦٥٥,٠٧٠)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

بيان د

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٥,١٣٦,٣٢٠)	صافي (خسارة) الفترة
٢,٧٤٢,٥٦٩	٢,٧٥٠,٨٧٠	تعديلات غير نقدية:
١٣٠,٨٣٦	(٧٩,٧٩٢)	استهلاكات
١,٩٣٤,٥٨٧	٦٠٩,٢٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(٢,٠٦٨,٩٨٤)	(١,٨٥٦,٠٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
(١٠,٤٧٢)	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		العائد من شراء ممتلكات، آلات ومكانن
(١٠,٤٧٢)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
٢,٠٣٠,٣٥٧	١,٨٣٥,١٢٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٠٣٠,٣٥٧	١,٨٣٥,١٢٦	أطراف ذات علاقة
(٤٩,٠٩٩)	(٢٠,٨٧٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٨,٤٩٢	٦٤,٥٢٧	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٩,٣٩٣	٤٣,٦٤٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" 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 ص.ب ٢٥٢٢٣، 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 إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، هي شركة يمي تشين تو ذ.م.م. ان النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم.

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 المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لبيان النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٨٢٤,٤٦٦	٧١,٧١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٩٢,٢٧٠	٥,٨٨٧	دفعات مقدمة للموردين
٣١١,٦٠٠	٢١٠,٠١٥	تأمينات مستردة
٨٢,٠٢٦	٦٧,٠٦٠	أخرى
----- ١,٣١٠,٣٦٢ =====	----- ٣٥٤,٦٧٧ =====	

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٤- ذم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

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

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

وفي ٢٤ يونيو ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم 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 المرحلية المختصرة الموحدة. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لاوان 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- ذم أطراف ذات علاقة

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

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

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

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدما مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد - منشأة تحت السيطرة المشتركة
١٥٧,٣٦٤	١٥٧,٣٦٤	أخرى
-----	-----	
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	
=====	=====	

ان الدفعات المدفوعة مقدما لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء ارض في اماره دبي.

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٨ - لا شيء).

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٤) تم ضمانه من مجموعة بن زايد، طرف ذو علاقة. ان الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في امانة دبي، الامارات العربية المتحدة والتي تم تأمينها 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 ٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨ 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 ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٤١,٠٠١,٢٩٦	٤٢,٢٣٦,٤٢٢
=====	=====
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
=====	=====

أطراف أخرى ذات علاقة

أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة

٦- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٢٢,٩٢٢	٨,٤٢٨
٤١,٦٠٥	٣٥,٢٢١
-----	-----
٦٤,٥٢٧	٤٣,٦٤٩
=====	=====

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين ماجور	التكلفة
٢٥,٦٩٢,٥٤٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٩٧,٤٩٦	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١
٢٥,٦٩٢,٥٤٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٩٧,٤٩٦	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٣,٤٣٨,٠٠١	١,٨١١,٧٩١	٤,٤٧٣,٣٢٩	٧,١٥٢,٨٨١	الاستهلاك
٢,٧٥٠,٨٧٠	٤٥٢,٥٦٦	٦٧٧,٤٣٥	١,٦٢٠,٨٦٩	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١ إستهلاكات الفترة
١٦,١٨٨,٨٧١	٢,٢٦٤,٣٥٧	٥,١٥٠,٧٦٤	٨,٧٧٣,٧٥٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٩,٥٠٣,٦٧٣	٥٠١,٩١٢	٤,٩٤٦,٧٣٢	٤,٠٥٥,٠٢٩	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ (غير مدققة)
١٢,٢٥٤,٥٤٣	٩٥٤,٤٧٨	٥,٦٢٤,١٦٧	٥,٦٧٥,٨٩٨	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١ (مدققة)
=====	=====	=====	=====	

٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	مصاريف مستحقة
٩٦٨,٨٥٩	٨٣٩,٢٥٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أخرى
٢,٢٤٤,٦٩١	٢,١٠٨,١٤١	
-----	-----	
٣,٨١٣,٥٥٠	٣,٥٤٧,٣٩١	
=====	=====	

٩- رأس المال المدفوع

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

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٠ - إحتياطي قانوني

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

١١ - مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١,٠٥٨,٢٨٥	٥٩٣,١٥٨	٤٧٩,٦٤٥	١٥٠,٤٤٣	رواتب وبدلات أخرى
١,٣٤٢,٩٣٦	٥٤٩,٠٢٦	٤٦٧,٠٧١	١٨٣,٠٠٨	إيجارات
٧٨٦,٣٣٦	٥٦٤,٩٧٠	١٨٨,٦٥٤	١٧٤,٩٨١	أخرى
٣,١٨٧,٥٥٧	١,٧٠٧,١٥٤	١,١٣٥,٣٧٠	٥٠٨,٤٣٢	

١٢ - (خسارة) السهم

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٢,٣٢٧,٤٧٩)	(١,٥٧٠,٥٠١)	(خسائر) الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
(٠.٠١١٤)	(٠.٠٠٨٥)	(٠.٠٠٣٨)	(٠.٠٠٢٦)	(خسارة) السهم

١٣ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٤ - 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 للتحويل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

(أ) مخاطر الائتمان

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

(ب) مخاطر سعر الفائدة

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

(ج) مخاطر العملة الأجنبية

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

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتناسب وطبيعة عرضها لهذه الفترة.

١٦ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩.