

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
ب	بيان الخسارة 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 متفقة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركة التابعة لها يشار لها جميعاً بـ "المجموعة" - شركة مساهمة عامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكلاً من بيان الخسارة الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد وبيان 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 علم اعطاء إستنتاج

(أ) 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 ٢٠١٧ - 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 بـ "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 تزويقتنا بـ دليل مراجعة 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 تقرير المدقق السابق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ إمتنع عن إبداء الرأي 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 وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه من خلال طرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين مبلغ وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - 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 بنليل مراجعة كاف ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكريهه مقابل النفقات المقدمة لشراء العقار. إن تقرير المدقق السابق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يعطي 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 ٦,٨٧٦,٩٧٦ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦,٨٠٢,٩١٩) وخسائر متراكمة بمبلغ ١٩,٥٩٦,٧٧٧ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٠,٣٤٢,٧٥٢ 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.

أمور أخرى
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ تم مراجعتها وتدقيقها بواسطة محاسب قانوني آخر، والذي لم يعط استنتاجاً ولم يبدي رأياً على البيانات المالية الصادرة في ١٢ فبراير ٢٠١٧ و ١٤ مايو ٢٠١٧ على التوالي بخصوص الأمور الواردة أعلاه.





حكمت أحمد مخيم FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

٨ فبراير ٢٠١٨

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٢٥,٨٢٨	٦٨,٤٣٤		ذمم مدينة تجارية
٤٨,٢٤٩	٥٧,٧١٤		أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٨,٠١٢	١,٩٤٤,٤٦٨	٣	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٥	نقد والتقد المعادل
٩٨,٤٩٢	٤٩,٣٩٣	٦	
٦٢٥,١١٠,٥٢٢	٦٢٤,٧٨٩,٢١٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١٣,١٧١,١٣٩	٧	ممتلكات، آلات ومكان
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١٣,١٧١,١٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤١,٠١٣,٧٥٨	٦٣٧,٩٦٠,٣٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٨,٩٠٣,٩٧٣	٧,٧٦٠,٤٧٥		ذمم دائنة تجارية
١,١٠٠,٣٠١	٣,٨٦٦,٩١٣	٨	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٣٨,٣٤٢,٩٣١	٤٠,٤١٢,٥٥٦	٥	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٨,٣٤٧,٢٠٥	٥٢,٠٣٩,٩٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٨٥,٠٩٤	٤١٥,٩٣٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٥,٠٩٤	٤١٥,٩٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		دفعات على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٠	احتياطي قانوني
(١٢,٧١٩,٨٠١)	(١٩,٥٩٦,٧٧٧)		خسائر متراكمة
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩	٥٨٥,٥٠٤,٤٨٣		مجموع حقوق المساهمين
٦٤١,٠١٣,٧٥٨	٦٣٧,٩٦٠,٣٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/٠٨ 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 والشركة التابعة لها
شركة مساهمة عملة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الخسارة الشامل المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
				الارادات
٢,٩٠٧,٣٠٨	٢,٥٦٧,٣٣٩	١,١٩٨,١٨٨	١,٠٣٢,٥٤٨	المبيعات
(٧٣٠,٠٦٥)	(٥٥٦,٢٦٨)	(٢٧٢,٣٩١)	(٢٢٤,٥١٣)	تكلفة المبيعات
٢,١٧٧,٢٤٣	٢,٠١١,٠٧١	٩٢٥,٧٩٧	٨٠٨,٠٣٥	مجمول الربح
(٦,٢٩٥,٠٠١)	(٥,٧٠٧,٤٢٥)	(١,٨٠٤,٢٤٧)	(٢,٠٠٠,١٤٤)	مصروفات تشغيلية اخرى
-	٦,٩٣٥	-	-	ايرادات اخرى
٤٨٧,٢٠٦	-	٤٨٧,٢٠٦	-	استرجاع ديون معنومة
(٣,٦٣٠,٥٥٢)	(٣,٦٨٩,٤١٩)	(٣٩١,٢٤٤)	(١,١٩٢,١٠٩)	صافي (خسارة) التشغيل
				المصاريف والأعباء الأخرى
(٣,١٧٢,٣٦٧)	(٣,١٨٧,٥٥٧)	(١,٨٢٩,٣٨٣)	(١,١٣٥,٣٧٠)	١١ مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٣,١٧٢,٣٦٧)	(٣,١٨٧,٥٥٧)	(١,٨٢٩,٣٨٣)	(١,١٣٥,٣٧٠)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٦,٨٠٢,٩١٩)	(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٢,٢٢٠,٦٢٧)	(٢,٣٢٧,٤٧٩)	صافي (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٦,٨٠٢,٩١٩)	(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٢,٢٢٠,٦٢٧)	(٢,٣٢٧,٤٧٩)	اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠.٠١١٣)	(٠.٠١١٤)	(٠.٠٠٣٧)	(٠.٠٠٣٨)	١٢ (خسارة) السهم

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٦٠١,٥٦١,٤٢٧ (٦,٨٠٢,٩١٩)	(٣,٥٣٩,٨٣٣) (٦,٨٠٢,٩١٩)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٦ إجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
٥٩٤,٧٥٨,٥٠٨ =====	(١٠,٣٤٢,٧٥٢) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
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 إجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
٥٨٥,٥٠٤,٤٨٣ =====	(١٩,٥٩٦,٧٧٧) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

بيان د

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
(٦,٨٠٢,٩١٩)	(٦,٨٧٦,٩٧٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢,٨١٧,٧٤٩	٢,٧٤٢,٥٦٩	صافي (خسارة) الفترة
(٤٨٧,٢٠٦)	-	تعديلات غير نقدية:
(٤١,٨٠٣)	١٣٠,٨٣٦	استهلاكات
(٥,٩٣١,٥٢٨)	١,٩٣٤,٥٨٧	إسترجاع ديون معدومة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(١٠,٤٤٥,٧٠٧)	(٢,٠٦٨,٩٨٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-	(١٠,٤٧٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(١٠,٤٧٢)	شراء ممتلكات، آلات ومكانن
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
١٠,٥٨٤,٠٠٨	٢,٠٣٠,٣٥٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٠,٥٨٤,٠٠٨	٢,٠٣٠,٣٥٧	أطراف ذات علاقة
١٣٨,٣٠١	(٤٩,٠٩٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٧٣,٨٤٨	٩٨,٤٩٢	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٣١٢,١٤٩	٤٩,٣٩٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(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، الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب. ٢٥٢٣٣، دبي، الإمارات 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.

بدءاً من ١ يناير ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع شركتها التابعة التي تملكها بالكامل (شركة الفردوس المحدودة للفنادق) وموجوداتها التمويلية والاستثمارية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المننية، 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. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم.

٢- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لبيان النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧ (منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير منققة)	
١,٤٣٩,٢١٢	١,٠٩٥,٩٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٧٤٩	٩٢,٥٦٤	دفعات مقنمة للموردين
٦٦٩,٩٧٤	٦٤٥,٥٧٤	تأمينات مستردة
١٤٠,٠٧٧	١١٠,٣٦١	أخرى
-----	-----	
٢,٣٠٨,٠١٢	١,٩٤٤,٤٦٨	
=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٤- - نم 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"). أن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٥).

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 ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وانتهاءً في ٢٨ فبراير ٢٠١٢.

وفي ٢٤ يونيو ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائماً 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- - نم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً 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 ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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
١١٨,٠٩٦	١٥٧,٣٦٤	أخرى
٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	

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

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٧ - 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 اماره دبي، الإمارات العربية المتحدة والتي تم تميمها 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 ٢٩٥,٨٨٥,٣٠٢ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠ 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 ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٣٨,٣٤٢,٩٣١	٤٠,٤١٢,٥٥٦	أطراف أخرى ذات علاقة
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

٦- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٢٤,٣٦٣	٣١,٠١٦	نقد في الصندوق
٧٤,١٢٩	١٨,٣٧٧	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
=====	=====	
٩٨,٤٩٢	٤٩,٣٩٣	
=====	=====	

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين ماجور	التكلفة
٢٥,٦٨١,٧١١ ١٠,٤٧٢	٢,٧٦٦,٢٦٩ -	١٠,٠٨٦,٦٦٣ ١٠,٤٧٢	١٢,٨٢٨,٧٧٩ -	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١ إضافات خلال الفترة
٢٥,٦٩٢,١٨٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٩٧,١٣٥	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٩,٧٧٨,٤٧٥ ٢,٧٤٢,٥٦٩	١,٤٣٠,٩٩٤ ٣٠٤,١٥٠	٢,٩٤٦,٧٢٥ ١,٠٩٠,٢٣٩	٥,٤٠٠,٧٥٦ ١,٣٤٨,١٨٠	الاستهلاك الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١ إستهلاكات الفترة
١٢,٥٢١,٠٤٤	١,٧٣٥,١٤٤	٤,٠٣٦,٩٦٤	٦,٧٤٨,٩٣٦	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٣,١٧١,١٣٩	١,٠٣١,١٢٥	٦,٠٦٠,١٧١	٦,٠٧٩,٨٤٣	صافي القيمة الدفترية الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ (غير مدققة)
===== ١٥,٩٠٣,٢٣٦ =====	===== ١,٣٣٥,٢٧٥ =====	===== ٧,١٣٩,٩٣٨ =====	===== ٧,٤٢٨,٠٢٣ =====	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١ (منققة)

٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	مصاريف مستحقة
٢٢٠,٧٠٤	٣٢٤,١٤٣	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أخرى
٢٧٩,٥٩٧	٢,٩٤٢,٧٧٠	
===== ١,١٠٠,٣٠١ =====	===== ٣,٨٦٦,٩١٣ =====	

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 والشركة التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٠- احتياطي قانوني

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

١١- مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
١,٠٥٢,٧٣٣	١,٠٥٨,٢٨٥	٧٤٧,١٦٦	٤٧٩,٦٤٥	رواتب وبدلات أخرى
١,٤١٨,١٠٤	١,٣٤٢,٩٣٦	٤٢٩,١٣٠	٤٦٧,٠٧١	إيجارات
٧٠١,٥٣٠	٧٨٦,٣٣٦	٦٥٣,٠٨٧	١٨٨,٦٥٤	أخرى
٣,١٧٢,٣٦٧	٣,١٨٧,٥٥٧	١,٨٢٩,٣٨٣	١,١٣٥,٣٧٠	
=====	=====	=====	=====	

١٢- (خسارة) السهم

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
(٦,٨٠٢,٩١٩)	(٦,٨٧٦,٩٧٦)	(٢,٢٢٠,٦٢٧)	(٢,٣٢٧,٤٧٩)	(خسائر) الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
(٠.٠١١٣)	(٠.٠١١٤)	(٠.٠٠٣٧)	(٠.٠٠٣٨)	(خسارة) السهم
=====	=====	=====	=====	

١٣- الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٧ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
"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 وينود 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 لتتناسب وطبيعة عرضها لهذه الفترة.

١٦ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٨.