

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

البيانات المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٨
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

الفردوس

الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous

Al Firdous Holding P.J.S.C

المقر الرئيسي

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018

الحمد لله رب العالمين وأفضل الصلاة وأتم التسليم على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين.

يسر مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) أن يقدم للسادة المساهمين تقريره حول الأداء المالي والتشغيلي للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018، والميزانية العمومية والبيانات المتعلقة بها للإيرادات وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية، وتقرير مدققي الحسابات، بالإضافة إلى تقرير الحوكمة للسنة المالية المذكورة.

أبرز النتائج المالية:

نظراً لقيام الشركة بتشغيل المطاعم وما ترتب عليه من مصاريف تأسيس وتشغيل فقد حققت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018 خسائر بلغت 8.8 مليون درهم مقابل خسائر بلغت 9.2 مليون درهم في السنة المالية السابقة المنتهية في 31 مارس 2017.

النتائج

خلال السنة المنتهية في 31 مارس 2018، حققت شركة الفردوس ش.م.ع وشركتها التابعة ("المجموعة") إجمالي إيرادات بقيمة 3.527.444 درهم (2017: 4,155,157 درهم). بلغ صافي الخسارة للسنة 8,798,949 درهم (2017: 9,179,968 درهم).

وقد تكبدت المجموعة خسارة بقيمة 8,798,949 درهم إماراتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2018 (31 مارس 2017 خسارة: 9,179,968 درهم) وترأكت خسائر بقيمة 21,518,750 درهم كما في 31 مارس 2018 (31 مارس 2017 خسارة: 12,719,801 درهم). وبالرغم من هذه الحقيقة، فقد تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث يعتقد مجلس الإدارة أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

قرر مجلس الإدارة عقد اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين خلال 6 أشهر من السنة المنتهية بهدف اتخاذ قرار بشأن مدى استمرارية المجموعة

عن مجلس الإدارة



دبي - الامارات العربية المتحدة

في: 14 مايو 2018

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

البيانات المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٨
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

بيان	تقرير مراقب الحسابات المستقل
أ	بيان المركز المالي الموحد
ب	بيان الدخل الشامل الموحد
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
د	بيان التدفقات النقدية الموحد
صفحة	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
١٨ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

عدم إبداء الرأي

لقد تم تحيينا لتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة، يشار إليهم معاً بـ ("المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بيان الدخل الشامل الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول البيانات المالية الموحدة التي تشتمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

نظراً لأهمية الأمور المنصوص عليها في فقرات أساس عدم إبداء الرأي أدناهن لم نتمكن من الحصول على ادلة التدقيق الكافية والمناسبة التي توفر لنا أساس لإبداء رأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. وبناءً عليه، لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

أساس عدم إبداء الرأي

أ) الذم المدينة على بيع المحفظة الإستثمارية

كما تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (٦) حول هذه البيانات المالية الموحدة، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦،٧٨٩،٧٠١ درهم (٢٠١٧ - ٣٢٦،٧٨٩،٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مبلغ من بيع الشركة التابعة للمجموعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجوداتها للإستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة "المحفظة الإستثمارية". كان هذا المبلغ مستحق السداد بحلول ٣١ مارس ٢٠١١ ولكنه لا يزال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية الموحدة. يرى مجلس الإدارة بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الموجودات من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم إستنتاج الإدارة هذا. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك أي مخصص مطلوب لمقابلة أية خسائر قد تنتج من عدم تحصيل هذا المبلغ المدين. إن تقرير المدقق السابق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يبد رأياً بشأن هذا الأمر.

ب) دفعات مقدماً مقابل شراء عقار

كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٧ حول هذه البيانات المالية 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 تخصيص عقارات للمجموعة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم تخصيص أي عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك أي مخصص مطلوب مقابل الدفعات مقدماً لشراء عقار. إن تقرير المدقق السابق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يبد رأياً بخصوص هذا الأمر.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن هذه البيانات المالية الموحدة إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والاحكام المعنية من النظام الأساسي للمجموعة والقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كان ذلك نتيجة لاحتيايل أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح، كما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بمواصلة أعمال المجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية وإستخدام مبدأ الإستمرارية كأساس للمحاسبة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها، أو انه ليس لديه بديل واقعي لذلك.

يتحمل مسؤولي الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقينا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. ومع ذلك، نظراً للأمور المنصوص عليها في قسم أساس عدم إبداء الرأي أعلاه، لم نتمكن من الحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة التي توفر لنا أساس لإبداء رأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة، وإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين إلى جانب متطلبات أخلاقيات المهنة ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد أستوفينا جميع مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ولقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين.

في إطار عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بإجراء الأحكام المهنية مع إبقاء مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق.

التأكيد على أمور هامة

نلفت الإنتباه بخصوص بيان (ج) حول البيانات المالية الموحدة. كما ورد في هذا الإفصاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٨،٧٩٨،٩٤٩ درهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٩،١٧٩،٩٦٨ درهم)، وبلغت خسائرها المتراكمة مبلغ ٢١،٥١٨،٧٥٠ درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٧ - ١٢،٧١٩،٨٠١ درهم). على الرغم من هذه الحقيقة، تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة على أساس مبدأ الإستمرارية نظراً لأن الإدارة ترى بأن العمليات المستقبلية للمجموعة ستكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عن إستحقاقها. وعلاوة على ذلك، وأصل المساهم الرئيسي دعمه المالي خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتزم بمواصلة هذه الدعم في المستقبل المنظور.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
كما نشير، وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، إلى أنه باستثناء الأمور المشار إليها في فقرات أساس عدم إبداء الرأي:

- (١) لقد حصلنا على جميع المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا.
- (٢) تم إعداد البيانات المالية الموحدة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للأحكام المعنية من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، والنظام الأساسي للمجموعة.
- (٣) تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منتظمة.
- (٤) تتفق المعلومات المالية الموحدة الواردة في تقرير أعضاء مجلس الإدارة مع الدفاتر المحاسبية للمجموعة.
- (٥) لم تقم المجموعة بشراء أو الاستثمار في الأسهم أو الأوراق المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- (٦) يبين الإيضاح ٧ حول البيانات المالية الموحدة الإفصاحات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والشروط التي اعتمدت عليها.
- (٧) إستناداً إلى المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يسترعر إنتباهنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المجموعة قد خالفت، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، أي من الأحكام المعنية من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة أو النظام الأساسي للمجموعة على وجه قد يكون له تأثير جوهري على أنشطتها أو مركزها المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- (٨) إستناداً إلى المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يتم إجراء أية مساهمات إجتماعية خلال السنة.

أمور أخرى

البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني اخر، والذي لم يعط استنتاجاً ولم يبدي رأياً على البيانات المالية الموحدة بتقريره الصادر في ١٤ مايو ٢٠١٧ بخصوص الأمور الواردة أعلاه.



حكمت أحمد مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

١٤ مايو ٢٠١٨

دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

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

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٢٥,٨٢٨	٢١,٩٧٢		ذمم مدينة تجارية
٤٨,٢٤٩	٢٣,٦٤٧		أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٨,٠١٢	١,٣١٠,٣٦٢	٥	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٦	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٧	نقد والنقد المعادل
٩٨,٤٩٢	٦٤,٥٢٧	٨	
٦٢٥,١١٠,٥٢٢	٦٢٤,٠٨٩,٧١٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١٢,٢٥٤,٥٤٣	٩	ممتلكات، آلات ومكانن
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١٢,٢٥٤,٥٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤١,٠١٣,٧٥٨	٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٨,٩٠٣,٩٧٣	٧,٥٧٨,٣١٧		ذمم دائنة تجارية
١,١٠٠,٣٠١	٣,٨١٣,٥٥٠	١٠	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٣٨,٣٤٢,٩٣١	٤١,٠٠١,٢٩٦	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٨,٣٤٧,٢٠٥	٥٢,٣٩٣,١٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٨٥,٠٩٤	٣٦٨,٥٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٥,٠٩٤	٣٦٨,٥٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		دفعات على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٢	احتياطي قانوني
(١٢,٧١٩,٨٠١)	(٢١,٥١٨,٧٥٠)		خسائر مترجمة
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩	٥٨٣,٥٨٢,٥١٠		مجموع حقوق المساهمين
٦٤١,٠١٣,٧٥٨	٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		


الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان ب

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

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	ايضاح	
٤,١٥٥,١٥٧	٣,٥٢٧,٤٤٣		الايادات
(١,٠٢٩,٥١٧)	(٨٠٣,٥٥٥)		المبيعات
			تكلفة المبيعات
٣,١٢٥,٦٤٠	٢,٧٢٣,٨٨٨		مجمّل الربح
(٨,٣٣١,٠٢٩)	(٧,٤٨٨,٣٨٥)		مصروفات تشغيلية اخرى
-	١٤,٩٠٣		ايرادات اخرى
٤٨٧,٢٠٦	-		عكس مخصص الذمم المدينة للموظفين
(٤,٧١٨,١٨٣)	(٤,٧٤٩,٥٩٤)		صافي (خسارة) التشغيل
(٤,٤٦١,٧٨٥)	(٤,٠٤٩,٣٥٥)	١٣	المصاريف والأعباء الأخرى
			مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٤,٤٦١,٧٨٥)	(٤,٠٤٩,٣٥٥)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٩,١٧٩,٩٦٨)	(٨,٧٩٨,٩٤٩)		صافي (خسارة) السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
(٩,١٧٩,٩٦٨)	(٨,٧٩٨,٩٤٩)		اجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة
(٠.٠١٥٣)	(٠.٠١٤٦)	١٤	(خسارة) السهم

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

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 ٢٠١٨
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٦٠١,٥٦١,٤٢٧ (٩,١٧٩,٩٦٨)	(٣,٥٣٩,٨٣٣) (٩,١٧٩,٩٦٨)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ مارس ٢٠١٦ إجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩	(١٢,٧١٩,٨٠١)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
(٨,٧٩٨,٩٤٩)	(٨,٧٩٨,٩٤٩)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الشاملة للسنة
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠	(٢١,٥١٨,٧٥٠)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
=====	=====	=====	=====	=====	

"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 ٢٠١٨
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩,١٧٩,٩٦٨)	(٨,٧٩٨,٩٤٩)	صافي (خسارة) السنة
		تعديلات غير نقدية:
٣,٧٤٨,٦٤٦	٣,٦٥٩,٥٢٦	استهلاكات
(٦٠,٩١٥)	٨٣,٤٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٨٧,٢٠٦)	-	عكس مخصص الذمم المدينة للموظفين
(٦,١٠٢,٨٩٦)	٢,٤١٣,٧٠١	صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢,٠٨٢,٣٣٩)	(٢,٦٤٢,٢٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٠٦٥)	(١٠,٨٣٣)	شراء ممتلكات، آلات ومكانن
(٤٨,٨٥٤)	-	إستبعاد ممتلكات، آلات ومكانن
(٤٩,٩١٩)	(١٠,٨٣٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٢,٠٥٦,٩٠٤	٢,٦١٩,٠٩٧	أطراف ذات علاقة
١٢,٠٥٦,٩٠٤	٢,٦١٩,٠٩٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٥,٣٥٤)	(٣٣,٩٦٥)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٧٣,٨٤٨	٩٨,٤٩٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٩٨,٤٩٢	٦٤,٥٢٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" 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. ان 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.

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 مطاعم في إمارة دبي.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة والمعدلة

١-٢ معايير جديدة أو معدلة أصبحت سارية خلال السنة الحالية:

خلال السنة الحالية، قامت الشركة بتطبيق عدد من التعديلات على المعايير (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.

• **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٧ "الإفصاحات الأولية"**
تتطلب تلك التعديلات من المنشآت بأن تقدم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات في الإلتزامات الناشئة عن الأنشطة التمويلية شاملة التغيرات النقدية وغير النقدية. يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ولا يتطلب من المنشآت عرض بيانات مقارنة للفترات السابقة عند تطبيقها لهذه التعديلات أول مرة.

• **التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ IFRS الصادرة ضمن التحسينات السنوية للمعايير**
تشتمل التحسينات السنوية على تعديلات لعدد من المعايير أحد هذه التعديلات يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ وهي التعديلات على معيار IFRS ١٢.

إن المعيار الدولي للتقارير المالية "IFRS ١٢" لا يتطلب تقديم معلومات مالية مختصرة عن الحصص في الشركات التابعة والزميلة أو المشروعات المشتركة والتي يتم تصنيفها (أو متضمنة في مجموعة التصرف) على أنها محتفظ بها بغرض البيع. توضح التعديلات بأن ذلك هو التنازل الوحيد عن متطلبات الإفصاح اللازمة لمثل هذه الحصص طبقاً لمعيار IFRS ١٢.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس لها تأثير على البيانات المالية للشركة حيث أنه لا توجد حصص للشركة في تلك المنشآت يكون قد تم تصنيفها أو متضمنة في مجموعة تصنف على أنها معدة للبيع.

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٢-٢ معايير جديدة ومعدلة صدرت ولم يحن موعد تطبيقها:
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي صدرت ولكنها غير سارية بعد:

الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ IFRS
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ IFRS
عقود التأجير	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ IFRS
تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS ٢
بيع أو المساهمة في أصل بين مستثمر وشركته	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS ١٠
الزمنلة أو المشروع المشترك.	ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ IAS
تحويلات العقارات الإستثمارية	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٤٠ IAS

• المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ IFRS: الأدوات المالية
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الصيغة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ IFRS – الأدوات المالية في يوليو ٢٠١٤ ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ IFRS متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار محاسبة الدولي ٣٩ IAS الأدوات المالية: التحقق والقياس.

(أ) التصنيف والقياس

إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. يستند تصنيف وقياس الموجودات المالية إلى كيفية إدارتها (نموذج أنشطة المنشأة) وسمات تدفقاتها النقدية التعاقدية. تحدد هذه العوامل ما إذا كانت الموجودات المالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجمع.

(ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تطبق متطلبات انخفاض القيمة على الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومديني عقود التأجير وبعض التزامات القروض وعقود الضمانات المالية. عند التحقق المبدئي، ينبغي احتساب مخصص لخسائر الإئتمان المتوقعة الناتجة عن أحداث الإخفاق في السداد المحتملة في غضون فترة الإثنى عشر شهراً التالية (الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً). وفي حالة الزيادة الجوهرية في المخاطر الإئتمانية، ينبغي احتساب مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كافة أحداث الإخفاق في السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية (العمر المتوقع للخسائر الإئتمانية المتوقعة). يتم اعتبار الموجودات المالية التي تسجل لها خسائر إئتمانية متوقعة خلال فترة ١٢ شهر ضمن "المرحلة ١"، بينما تعتبر الموجودات المالية التي تتعرض لزيادة جوهرية في المخاطر الإئتمانية ضمن "المرحلة ٢"، وتعتبر الموجودات المالية التي يوجد دليل موضوعي على تعرضها للانخفاض في القيمة أو تعتبر مخففة في السداد أو تعرضها للانخفاض الإئتماني ضمن "المرحلة ٣".

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

يتم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية قد زادت بشكل جوهري منذ التحقق المبني لكل فترة تقارير مالية مع الأخذ في الاعتبار التغيير في مخاطر الإخفاق في السداد الذي يحدث على مدى العمر المتبقي للأداة المالية دون مراعاة الزيادة في الخسائر الائتمانية المتوقعة.

يجب أن تكون عملية تقييم المخاطر الائتمانية وتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة خالية من التحيز والإعتماد على الاحتمالات ويجب أن تتضمن كافة المعلومات المتاحة ذات الصلة بالتقييم بما في ذلك المعلومات الخاصة بالأحداث الماضية والظروف الحالية والتكهنات المعقولة والمؤيدة للظروف الاقتصادية في تاريخ التقارير المالية. إضافة إلى ذلك، يجب أن يراعى تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة القيمة الزمنية للأموال. ونتيجة لذلك، تهدف عملية التحقق والقياس لانخفاض القيمة أن تكون ذات نظرة مستقبلية أبعد من معيار المحاسبة الدولي ٣٩ IAS ويهدف تحميل انخفاض القيمة الناتجة إلى أن يكون أكثر تقبلاً.

إن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ IFRS، ولكنها لا تتوقع أي تأثير جوهري هام عند تطبيقه.

- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ IFRS: الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ IFRS بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤ ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ IFRS محل معيار المحاسبة الدولي ١١ IAS عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي ١٨ IAS الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ١٣ IFRIC وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ١٥ IFRIC وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ١٨ IFRIC وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة ٣١ SIC من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد حالات عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يطرح إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين جودة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات وقطاعات الأعمال ونطاقات الاختصاص وأسواق المال.

إن الشركة بصدد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ IFRS ولكن لا تتوقع وجود أي تأثير جوهري نتيجة تطبيق هذا المعيار.

- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ IFRS: عقود التأجير
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ IFRS "عقود التأجير" في يناير ٢٠١٦ ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ IFRS من المستأجرين المحاسبة عن معظم عقود التأجير ضمن نطاق هذا المعيار بنفس الطريقة المتبعة للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي في الوقت الحالي ضمن معيار المحاسبة الدولي ١٧ IAS "عقود التأجير". يقوم المستأجرون بتسجيل الأصل الخاضع لحق الاستخدام والإلتزام المالي المقابل في الميزانية العمومية. ويتم إطفاء الأصل على مدى طول عقد التأجير والإلتزام المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة. إن محاسبة المؤجر لم تتعرض لتغييرات جوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ IAS.

إن الشركة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ IFRS على بياناتها المالية.

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

• التعديلات على المعيار الدولي ٢ IFRS: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
توضح التعديلات ما يلي:

- ١) عند تقدير القيمة العادلة لمعاملات الدفع على أساس الأسهم النقدية، فإنه يجب أن تتم المحاسبة عن تأثيرات الخسوع لشروط الاستحقاق أو عدم الاستحقاق بحيث تتبع نفس أسلوب معاملات الدفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق المساهمين.
- ٢) تتم المحاسبة على تعديل طريقة الدفع على أساس الأسهم والتي تتغير فيها المعاملة من التسوية النقدية إلى التسوية مقابل أدوات حقوق المساهمين كما يلي:
 - أ. لا يتم الاعتراف بالالتزام الأصلي.
 - ب. يتم الاعتراف بمعاملات الدفع على أساس الأسهم مقابل حقوق المساهمين في تاريخ تعديل القيمة العادلة لأداة حقوق المساهمين الممنوحة في حدود الخدمات المقدمة حتى تاريخ التعديل و
 - ج. أي فرق بين القيمة الدفترية للالتزام بتاريخ التعديل والمبلغ المسجل في حقوق المساهمين يتم الاعتراف به في الأرباح والخسائر مباشرة.

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لها وتطبيق بعض الشروط الإنتقالية.

لا تتوقع إدارة الشركة أن يكون هناك تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة حيث أنه ليس لديها أية ترتيبات لمعاملات الدفع على أساس الأسهم.

- التعديلات على المعيار الدولي ١٠ IFRS ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ IAS: بيع أو المساهمة في أصل بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك.
- تتعامل هذه التعديلات مع المواقف التي يتم فيها بيع أو المساهمة في أصل بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك حيث تنص هذه التعديلات بأن الربح أو الخسارة الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة والتي لا تمثل معاملة تجارية مع الشركة الزميلة أو المشروع المشترك والتي يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق المساهمين بأن يتم الاعتراف بها في ربح وخسارة الشركة الأم في حدود الحصة التي لا تخصصها في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. إن موعد سريان هذه التعديلات لا يزال قيد الإقرار من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) كما أن التطبيق المبكر لهذه التعديلات مسموحاً به.

تتوقع إدارة الشركة بأن تطبيق هذه التعديلات قد يكون له تأثير على البيانات المالية للشركة في المستقبل حال نشوء مثل هذه المعاملات.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٤٠ IAS: التحويلات للعقارات الإستثمارية
- توضح هذه التعديلات بأن التحويل من/أو إلى العقارات الإستثمارية يتطلب تقييم ما إذا كان العقار يفي أو توقف عن الوفاء بتعريف العقارات الإستثمارية ومدعماً بدليل ملحوظ بأن التغير في طريقة الإستخدام قد حدث بالفعل، كما توضح التعديلات بأنه في المواقف غير تلك المبينة في المعيار (٤٠ IAS) فإنه من الممكن وجود دليل على تغيير محتمل في إستخدام العقارات تحت الإنشاء.

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

إن التعديلات تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية التطبيق المبكر لها.

وتتوقع إدارة الشركة بأن تطبق هذه التعديلات من الممكن أن يكون لها تأثير على البيانات المالية للشركة في المستقبل حال وجود تغير في طريقة استخدام عقاراتها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

إن أهم السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد البيانات المالية كما يلي:

١-٣ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات التجارية بدولة الإمارات العربية المتحدة.

٢-٣ العرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيلاً في السياسات والإيضاحات المرفقة.
تم اتباع السياسات المحاسبية المستخدمة بصورة منتظمة خلال السنة ومطابقة للسياسات المستخدمة في السنة السابقة.

٣-٣ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية لشركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) ("الشركة الأم") والشركة التابعة لها (مجتمعة " بالمجموعة"). تشكل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركة التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ مارس من كل سنة.

الشركة التابعة تلك المنشأة التي يكون للشركة الأم كافة الإجراءات التالية:

- السلطة على الجهة المستثمر فيها - لدى المجموعة الحقوق الحالية التي تعطي المجموعة القدرة الحالية على توجيه الأنشطة التي تؤثر جوهرياً بعوائد الجهة المستثمر فيها.
- التعرض لمخاطر، أو حقوق، عوائد متغيرة من إشراكها في الشركة التابعة.
- القدرة على استخدام السلطة على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مقدار عوائد المجموعة.

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لدعم هذه الفرضية وعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف في تقييم فيما إذا كان لها سلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة أم لا على الشركة المستثمر فيها، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات لواحد أو أكثر من العناصر الثلاث للرقابة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تخسر المجموعة الرقابة على الشركة التابعة. إن موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الإستحواذ عليها أو أستبعادها خلال السنة تدرج في البيانات المالية الموحدة للمجموعة بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على الرقابة حتى تاريخ توقف رقابة المجموعة على الشركة التابعة.

إن الأرباح أو الخسائر وكل عنصر من بنود الدخل الشامل الأخرى يعود إلى مساهمي الشركة الأم للمجموعة وللحوص غير المسيطرة، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحوص غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لجعل سياستهم المحاسبية تتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم حذف جميع موجودات ومطلوبات وحقوق المساهمين والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية داخل المجموعة التي تتعلق بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

يتم معالجة التغيير في حصة الملكية في الشركة التابعة محاسبياً، دون خسارة الرقابة، كمعاملة حقوق الملكية. إذا خسرت المجموعة الرقابة على الشركة التابعة، فإنه يتم التوقف عن تثبيت الموجودات ذات الصلة (بما فيها الشهرة) والمطلوبات والحوص غير المسيطرة وبنود حقوق ملكية أخرى بينما يتم تثبيت أي أرباح أو خسائر ناتجة في بيان الأرباح أو الخسائر.

إن البيانات المالية الموحدة تتضمن الأرقام المالية للشركة والشركة التابعة لها:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد لتأسيس	حصة الملكية
يمي تشين تو ذ.م.م	تشغيل المطاعم	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%

(٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٤-٣ الأدوات المالية

التصنيف

يعتمد التصنيف على الغرض من اقتناء الأدوات المالية. تقوم الإدارة بتحديد هذا التصنيف عند الاعتراف المبدي بالأداة المالية ويتم إعادة تقييمها عند إعداد البيانات المالية. قامت الشركة بتصنيف أدواتها المالية كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا التصنيف تصنيفين فرعيين وهما موجودات مالية بغرض المتاجرة وموجودات مالية بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدي. يتم تصنيف الأصل المالي ضمن هذا التصنيف إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبدي.

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

هي موجودات مالية - بخلاف المشتقات المالية - ذات استحقاق ثابت أو محدد وتكون غير مسعرة في أسواق نشطة. وتنشأ عندما تقوم الشركة بأداء خدمات بصفة مباشرة إلى العملاء مع عدم وجود نية لتداول هذه الديون.

موجودات متاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية بخلاف المشتقات المالية والتي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، ويتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغيير في معدلات الربح.

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

هي مطلوبات مالية بخلاف المشتقات المالية. يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل مقابل تقديم خدمات أو توريد بضائع سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية

يتحقق الأصل المالي أو الإلتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. كما لا يتحقق أصل عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولم يعد لها سيطرة على الأصل. ولا يتحقق الإلتزام المالي عند الإغفاء من الإلتزام المحدد بموجب العقد أو عند إغائه أو إنتهاء صلاحيته.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية الميوبة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الدخل.

(٨)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة. ويتم إثبات المدينين والمطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة والنتيجة عن التغيير في القيمة العادلة للموجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغييرات. ويتم إثبات التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق المساهمين مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن.

بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمة عادلة مناسبة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأداة مشابهة أو التعاملات السوقية أو بالاعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة أو أية طريقة تقييم أخرى. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

الإنخفاض في القيمة

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعة أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة. وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمة يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة، ويتم تحويلها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل. إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات مالية تمثل حقوق ملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل.

يتم تكوين مخصص محدد للإنخفاض في القيمة لمواجهة خطر الانتماء بالنسبة للمدينون وذلك عند وجود دليل موضوعي للشركة بأنها لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة لها. إن مقدار المخصص المحدد هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة المستردة للأصل والتي يتم تحديدها اعتماداً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية مع الأخذ في الاعتبار استبعاد المبالغ القابلة للاسترداد للكفالات والضمانات مخصومة بناء على معدل العائد الفعلي عند بدء العقد. يتم الاعتراف بقيمة ذلك المخصص في بيان الدخل.

(٩)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- ٥-٣ ممتلكات، آلات ومكانن**
تستهلك الشركة ممتلكات، آلات ومكانن بطريقة القسط الثابت وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع وكما يلي:
تحسين مأجور ٥ سنوات
آلات وأصول أخرى ٦ - ٨ سنوات
أثاث وتركيبات ٥ - ٨ سنوات
- أرباح وخسائر بيع الأصول الثابتة تظهر ضمن بيان الدخل للسنة المالية.
لا يوجد تغيير في طريقة ونسب الإهلاك الخاصة بالأصول الثابتة خلال السنة.
- ٦-٣ الذمم والأرصدة المدينة الأخرى**
تمثل الذمم التجارية قيمة فواتير البيع بتاريخ المعاملة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على مراجعة دورية لهذه الذمم في نهاية السنة، ويتم إعدام الديون عند عدم إمكانية تحصيلها.
- ٧-٣ البضاعة**
- تم تقييم البضاعة بسعر التكلفة وتحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح ويتم أخذ مخصص في حال انخفاض القيمة.
- ٨-٣ الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى**
يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي ستدفع مستقبلاً للمشتريات والخدمات المقدمة للشركة سواء تم استلام فاتورة بها أو لم يتم ذلك.
- ٩-٣ مخصص الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة**
تم احتساب مخصص الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل والعمال رقم (٨) لسنة ١٩٨٠ والتعديلات اللاحقة أو حسب العقود المبرمة مع الموظفين، إن هذا المخصص غير نقدي.
- ١٠-٣ المخصصات**
يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى الشركة إلزام حالي (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحدث سابق من المحتمل أن يتطلب تدفق صادر للمواد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبالغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية عمومية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

(١٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١١-٣ الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند إمكانية تدفق مكاسبها الاقتصادية المستقبلية إلى الشركة، وإمكانية تحديدها بوضوح.
تسجل المبيعات بقيمة فاتورة بيع البضاعة مطروحاً منها المردودات والخصومات التجارية.

١٢-٣ التعاملات بالعملة الأجنبية

تقيد التعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك المعاملات، بينما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة إلى الدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ وتدرج جميع الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بيان الدخل، أرباح أو خسائر التبادل بما فيها تبادل العملات الأجنبية متضمنة في قائمة الدخل.

١٣-٣ النقد والنقد المعادل

يمثل نقد ونقد معادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

-٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفترضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة. وقد قامت الإدارة بإفترضات هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

-٥ أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١,٤٣٩,٢١٢	٨٢٤,٤٦٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٧٤٩	٩٢,٢٧٠	دفعات مقدمة للموردين
٦٦٩,٩٧٤	٣١١,٦٠٠	تأمينات مستردة
١٤٠,٠٧٧	٨٢,٠٢٦	أخرى
-----	-----	
٢,٣٠٨,٠١٢	١,٣١٠,٣٦٢	
=====	=====	

(١١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٦- 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 ٧).

بدا 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 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، 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.

٧- 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.

(١٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
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.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، 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 ٦) 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، 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 ٢٠١٧ - ٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠ درهم) عن طريق تخصيص العقارات الى المجموعة بقيمة عانلة لا تقل عن نفس المبلغ.

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٨,٣٤٢,٩٣١	٤١,٠٠١,٢٩٦	أطراف أخرى ذات علاقة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الادارة

(١٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٨- نقد والنقد المعادل	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
٢٤,٣٦٣	٢٢,٩٢٢
٧٤,١٢٩	٤١,٦٠٥
-----	-----
٩٨,٤٩٢	٦٤,٥٢٧
=====	=====

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات جارية

٩- ممتلكات، آلات ومكانن			
المجموع	أثاث وتركيبات	آلات وأصول اخرى	تحسين مأجور
٢٥,٦٨١,٧١١	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٨٦,٦٦٣	١٢,٨٢٨,٧٧٩
١٠,٨٣٣	-	١٠,٨٣٣	-
-----	-----	-----	-----
٢٥,٦٩٢,٥٤٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٩٧,٤٩٦	١٢,٨٢٨,٧٧٩
-----	-----	-----	-----
٩,٧٧٨,٤٧٥	١,٤٣٠,٩٩٤	٢,٩٤٦,٧٢٥	٥,٤٠٠,٧٥٦
٣,٦٥٩,٥٢٦	٣٨٠,٧٩٧	١,٥٢٦,٦٠٤	١,٧٥٢,١٢٥
-----	-----	-----	-----
١٣,٤٣٨,٠٠١	١,٨١١,٧٩١	٤,٤٧٣,٣٢٩	٧,١٥٢,٨٨١
-----	-----	-----	-----
١٢,٢٥٤,٥٤٣	٩٥٤,٤٧٨	٥,٦٢٤,١٦٧	٥,٦٧٥,٨٩٨
=====	=====	=====	=====
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١,٣٣٥,٢٧٥	٧,١٣٩,٩٣٨	٧,٤٢٨,٠٢٣
=====	=====	=====	=====

التكلفة
الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١
إضافات خلال السنة

الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١

الاستهلاك
الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١
إستهلاكات السنة

الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١

صافي القيمة الدفترية
الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١

الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١

(١٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٠ - أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٢٠,٧٠٤	٩٦٨,٨٥٩	مصاريف مستحقة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٢٧٩,٥٩٧	٢,٢٤٤,٦٩١	أخرى
١,١٠٠,٣٠١	٣,٨١٣,٥٥٠	

١١ - رأس المال المدفوع

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

١٢ - 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.

١٣ - مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١,٨٤٣,٦٥٨	١,٦٥٨,٦٢٢	رواتب وبدلات أخرى
٢,١٨٧,٦١٤	١,٦١٨,٥٦٦	إيجارات
٤٣٠,٥١٣	٧٧٢,١٦٧	أخرى
٤,٤٦١,٧٨٥	٤,٠٤٩,٣٥٥	

(١٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

		١٤ - (خسارة) السهم
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(٩,١٧٩,٩٦٨)	(٨,٧٩٨,٩٤٩)	(خسائر) السنة
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
(٠.٠١٥٣)	(٠.٠١٤٦)	(خسارة) السهم
=====	=====	

١٥ - تكاليف الموظفين

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٩٤	٦٤	عدد الموظفين في نهاية السنة
-----	-----	
١,٠٠٨,٣٥١	٩٦٧,٤٨٥	رواتب وأجور
٨٤,٠٥٩	١٣٦,٧١٠	إجازات ونهاية خدمة
٧٥١,٢٤٨	٥٥٤,٤٢٧	أخرى
-----	-----	
١,٨٤٣,٦٥٨	١,٦٥٨,٦٢٢	
=====	=====	

١٦ - الأدوات المالية

١ - ١٦ فئات الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات والمطلوبات المالية للشركة وتشمل الموجودات المالية النقد والنقد المعادل وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى أما المطلوبات المالية فتشمل أوراق دفع، وذمم الشركات الشقيقة وبنوك دائنة وذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى وتسهيلات بنكية.

٢ - ١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة . وقد استخدمت الشركة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.

(١٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

١٧- إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر سياسية. تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم بإتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

١-١٧ خطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد اطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الائتمان، تتمثل بشكل رئيسي في الذمم المدينة. إن خطر الائتمان المتعلق بالذمم والأرصدة المدينة أخرى يعتبر محدود نتيجة العدد الكبير للعملاء و الملاءة المالية لهم.

٢-١٧ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الإحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية. تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرج أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

(١٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة	-	٧,٥٧٨,٣١٧	-	-	٧,٥٧٨,٣١٧
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	-	٣,٨١٣,٥٥٠	-	-	٣,٨١٣,٥٥٠
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	-	٤١,٠٠١,٢٩٦	-	-	٤١,٠٠١,٢٩٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	٣٦٨,٥٨٧	-	٣٦٨,٥٨٧
	-	٥٢,٣٩٣,١٦٣	٣٦٨,٥٨٧	-	٥٢,٧٦١,٧٥٠

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة	-	٨,٩٠٣,٩٧٣	-	-	٨,٩٠٣,٩٧٣
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	-	١,١٠٠,٣٠١	-	-	١,١٠٠,٣٠١
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	-	٣٨,٣٤٢,٩٣١	-	-	٣٨,٣٤٢,٩٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	٢٨٥,٠٩٤	-	٢٨٥,٠٩٤
	-	٤٨,٣٤٧,٢٠٥	٢٨٥,٠٩٤	-	٤٨,٦٣٢,٢٩٩

٣-١٧ مخاطر السوق

تتضمن مخاطر السوق خطر السعر وخطر سعر الفائدة وتنشأ تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق وكذلك تغيير معدلات الفائدة وأسعار الصرف.

• مخاطر العملات الأجنبية

تنشأ تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية ومع الأطراف الأخرى وكذلك التعامل فقط بالعملات الرئيسية ومع أطراف ذوي سمعة حسنة.

(١٨)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

• مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومعدلات الفائدة

لا يوجد لدى الشركة موجودات هامة ذات سعر فائدة وعليه، فإن دخل الشركة وتدفقاتها النقدية والتشغيلية لا تتأثر بتغيرات سعر الفائدة بالسوق.
تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل.
تقوم الشركة بتحليل تعرضها لأسعار الفائدة وفقاً لأساس ديناميكي، حيث يتم وضع العديد من الافتراضات أخذاً في الاعتبار إعادة التمويل. تجديد تسهيلات قائمة، أو بدائل تمويل أخرى. وبناءً على تلك الافتراضات، تقوم الشركة بإحتساب أثر تغيرات محددة بأسعار الفائدة على الأرباح أو الخسائر. ووفقاً لكل افتراض، يتم تعديل معدل الفائدة بالنسبة لكافة العملات يتم إجراء تلك الافتراضات بالنسبة للمطلوبات الهامة التي تحمل معدلات فائدة.

١٨- إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:

- حماية قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للشركات بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطره.

وتحدد الشركة رأس المال بما يتناسب مع المخاطره كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطره المتعلقة بالأصل ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو بيع أصول لتخصيص الدين. وبما يتفق مع الآخرين في نفس الصناعة تقوم الشركة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى حقوق المساهمين ويتم إحتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الديون كإجمالي القروض بما في ذلك التسهيلات الواردة في الميزانية العمومية مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق المساهمين (رأس المال والاحتياطيات والأرباح المرحلة).

لم يتم احتساب النسبة لعدم وجود ديون.

١٩- الجمعية العمومية للمساهمين

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

٢٠- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨.