

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

## المحتويات

### تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير منقح)
ب	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد (غير منقح)
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير منقح)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير منقح)
صفحة	
٦ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة الموحدة (غير منققة)

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً (ب "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كلاً من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد و بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة 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

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 ٢٠١٩ - 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 ب "المحفظة الاستثمارية". كان هذا المبلغ مستحق السداد بحلول ٣١ مارس ٢٠١١، ولكن 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 ٢٠١٩ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل (تتمة)

**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 ٢٠١٩ - 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 ٢٠١٩ - 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 امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتسكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٤,٤٠٤,٥٩٦ درهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ٣,٥٦٥,٨١٩) وخسائر متراكمة بمبلغ ٣٢,٨٥٨,٦٦١ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٢٨,٤٥٤,٠٦٥ 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 يفترض قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.



حكمت أحمد مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

١٢ نوفمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منقح)  
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٩ (منقحة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٤١,٦٢٤	٣٠,٢٢٦		ذمم مدينة تجارية
٩,٢٣٨	٥,٠٢٢		أرصدة مدينة أخرى
٦٩٩,٢٤٩	٥٦٦,٥٧٠	٣	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٥	نقد و النقد المعادل
٢٨,٥٠٤	٣٤,٣٦٨	٦	
٦٢٣,٤٤٧,٨٢٤	٦٢٣,١٤٨,٠٣١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨,٥٨٦,٧١٥	٦,٢٦٧,٣١٠	٧	ممتلكات، آلات ومكان
٨,٥٨٦,٧١٥	٦,٢٦٧,٣١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٢,٠٣٤,٥٣٩	٦٢٩,٤١٥,٣٤١		مجموع الموجودات
=====	=====		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧,٥٨١,٥٧٤	٨,٣٢٠,٥٧٦		ذمم دائنة تجارية
٣,٨٨٩,١٥٨	٤,٢٨٣,٧٧٧	٨	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٤٣,٦١٦,٩٧٦	٤٤,٣٠٤,٩٧٩	٥	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٥,٠٨٧,٧٠٨	٥٦,٩٠٩,٣٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٩,٦٣٦	٢٦٣,٤١٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٩,٦٣٦	٢٦٣,٤١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المنفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		نفعت على زيادة رأس المال
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٠	احتياطي قانوني
(٢٨,٤٥٤,٠٦٥)	(٣٢,٨٥٨,٦٦١)		خسائر متراكمة
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥	٥٧٢,٢٤٢,٥٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٢,٠٣٤,٥٣٩	٦٢٩,٤١٥,٣٤١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ نوفمبر 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منقح)  
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقح)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقح)	ايضاح	
١,٠٤٨,٠٧٢	٧٣٦,٨٤١		الايرادات
(٢١٨,٨٩٩)	(٢٢١,٢٨٨)		المبيعات
٨٢٩,١٧٣	٥١٥,٥٥٣		تكلفة المبيعات
(٣,١٩٦,٢٧٠)	(٣,٧٨٧,٠٦٦)		مجمول الربح
(٢,٣٦٧,٠٩٧)	(٣,٢٧١,٥١٣)		مصروفات تشغيلية اخرى
			صافي (خسارة) التشغيل
١,١٩٨,٧٢٢	١,١٣٣,٠٨٣	١١	المصاريف والأعباء الأخرى
(١,١٩٨,٧٢٢)	(١,١٣٣,٠٨٣)		مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٤,٤٠٤,٥٩٦)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-	-		صافي (خسارة) الفترة
(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٤,٤٠٤,٥٩٦)		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
=====	=====		اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠.٠٠٦%)	(٠.٠٠٧%)	١٢	(خسارة) السهم
=====	=====		

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

بين ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منقذ)  
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	مرحلة (خسائر)	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠ (٣,٥٦٥,٨١٩)	(٢١,٥١٨,٧٥٠) (٣,٥٦٥,٨١٩)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٨ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٨٠,٠١٦,٦٩١ =====	(٢٥,٠٨٤,٥٦٩) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥ (٤,٤٠٤,٥٩٦)	(٢٨,٤٥٤,٠٦٥) (٤,٤٠٤,٥٩٦)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٩ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٧٢,٢٤٢,٥٩٩ =====	(٣٢,٨٥٨,٦٦١) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

"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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منقح)  
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٤,٤٠٤,٥٩٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة تعديلات غير نقدية: استهلاكات
١,٨٣٣,٩١٣	٢,٣١٩,٤٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٦,٩٩١)	(٣٦,٢٢٦)	صافي التغير في بنود رأس المال العامل
٢٨٨,٠٨٤	١,٢٨١,٩١٤	
(١,٥٢٠,٨١٣)	(٨٣٩,٥٠٣)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) صليات التشغيل
١,٥٠٨,٢٨٤	٨٤٥,٣٦٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل بيع ممتلكات، آلات ومكان
١,٥٠٨,٢٨٤	٨٤٥,٣٦٧	صافي التدفقات النقدية من صليات التمويل
(١٢,٥٢٩)	٥,٨٦٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٦٤,٥٢٧	٢٨,٥٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥١,٩٩٨	٣٤,٣٦٨	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 للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

#### ١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة الفردوس القابضة - ش.م.ع - هي شركة مساهمة عملة 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.

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 (يشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٤).

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

#### ٢- أسس 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 انه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (مثل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تعبر بلضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

#### ٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٣٠,٠٤٧	٢١٤,٨٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٣٣٧	٢١,٦١٣	دفعات مقدمة للموردين
١٦٠,٠١٥	١٦٠,٠١٥	تأمينات مستردة
٤,٨٥٠	١٧٠,٠٦٠	أخرى
-----	-----	
٦٩٩,٢٤٩	٥٦٦,٥٧٠	
=====	=====	

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
" جميع المبلغ 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، لابوان، مليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحلولة 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 سبتمبر ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، مليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جنولة الذم المدنية 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 سبتمبر ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم الغاء اتفاقية إعادة الجنولة ودخل الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهرا من ٣٠ سبتمبر 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.

#### ٥- ذم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمندوبين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركت 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.

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعت 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	-	أخرى
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	
=====	=====	

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

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

بلنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبلغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٩ - 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 امارة دبي، الامارات العربية المتحدة والتي تم تمييزها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨.

تعهدت أيضا مجموعة بن زايد بضمان الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨ 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 ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٤٣,٦١٦,٩٧٦	٤٤,٣٠٤,٩٧٩	أطراف أخرى ذات علاقة أخرى
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

٦- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٩,٣١٢	١٧,٧٩٩	نقد في الصندوق
١٩,١٩٢	١٦,٥٦٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-----	-----	
٢٨,٥٠٤	٣٤,٣٦٨	
=====	=====	

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منقحة)  
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

## ٧- ممتلكات، آلات ومكانين

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	التكلفة
٢٥,٦٩٢,٥٤٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٩٧,٤٩٦	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١
٢٥,٦٩٢,٥٤٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠٩٧,٤٩٦	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
١٧,١٠٥,٨٢٩	٢,٤١٥,٢١٤	٥,٣٧٦,٥٧٦	٩,٣١٤,٠٣٩	الاستهلاك
٢,٣١٩,٤٠٥	٣١٣,٨٤٠	٧٨٢,٧٢٦	١,٢٢٢,٨٣٩	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ إستهلاكات الفترة
١٩,٤٢٥,٢٣٤	٢,٧٢٩,٠٥٤	٦,١٥٩,٣٠٢	١٠,٥٣٦,٨٧٨	الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
٦,٢٦٧,٣١٠	٣٧,٢١٥	٣,٩٣٨,١٩٤	٢,٢٩١,٩٠١	صافي القيمة الدفترية الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ (غير مدققة)
٨,٥٨٦,٧١٥	٣٥١,٠٥٥	٤,٧٢٠,٩٢٠	٣,٥١٤,٧٤٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ (منقحة)

## ٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	مصاريف مستحقة أتعاب مستحقة النفع لأعضاء مجلس الإدارة أخرى
١,٠٨٣,٠٥٠	١,٤٣٠,٩٠٠	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
٢,٢٠٦,١٠٨	٢,٢٥٢,٨٧٧	
٣,٨٨٩,١٥٨	٤,٢٨٣,٧٧٧	

## 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منققة)  
" جميع المبلغ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة)	
٤٤٢,٧١٥	٤٥٠,١٥٨	رواتب وبدلات أخرى
٣٦٦,٠١٨	٣٦٦,٠١٨	إيجارات
٣٨٩,٩٨٩	٣١٦,٩٠٧	أخرى
-----	-----	
١,١٩٨,٧٢٢	١,١٣٣,٠٨٣	
=====	=====	

#### ١٢ - (خسارة) السهم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة)	
(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٤,٤٠٤,٥٩٦)	خسارة الفترة
-----	-----	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايت احتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
(٠.٠٠٦%)	(٠.٠٠٧%)	خسارة السهم
=====	=====	

#### ١٣ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٩ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير منقحة)  
" جميع المبلغ 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 بلقيمة 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 الآخر. 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 والفتترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية منكرة 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- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩.