

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
صفحة	
٦ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة 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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً (بـ "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨، كلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد و بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة 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 نبيدي رأي تدقيق.

أساس عدم اعطاء استنتاج

الدمم 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 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 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

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 بـ دليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتأكد 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 ٢٠١٨ 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 إلى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً لما ذكر في الإيضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ١،٨٤٧،٤٣٨ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٢٠١١،١٨٩) وخسائر متراكمة بمبلغ ٢٣،٣٦٦،١٨٨ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢١،٥١٨،٧٥٠ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم إعداد 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

٥ أغسطس ٢٠١٨

دبي - الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٢١,٩٧٢	١٥,٢٥١		ذمم مدينة تجارية
٢٣,٦٤٧	٧,٤٢١		أرصدة مدينة أخرى
١,٣١٠,٣٦٢	٧٥٥,٧٥٠	٣	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٥	نقد و النقد المعادل
٦٤,٥٢٧	٣٧,٦٣١	٦	
٦٢٤,٠٨٩,٧١٧	٦٢٣,٤٨٥,٢٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٢,٢٥٤,٥٤٣	١١,٣٣٧,٥٨٧	٧	ممتلكات، آلات ومكانن
١٢,٢٥٤,٥٤٣	١١,٣٣٧,٥٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠	٦٣٤,٨٢٢,٨٤٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧,٥٧٨,٣١٧	٧,٧٥٣,٢٥٨		ذمم دائنة تجارية
٣,٨١٣,٥٥٠	٣,٣٤٥,٥٩٤	٨	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٤١,٠٠١,٢٩٦	٤١,٦٥٢,٠١٠	٥	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٢,٣٩٣,١٦٣	٥٢,٧٥٠,٨٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٦٨,٥٨٧	٣٣٦,٩١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٨,٥٨٧	٣٣٦,٩١٥		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
(٢١,٥١٨,٧٥٠)	(٢٣,٣٦٦,١٨٨)		خسائر مترأكمة
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠	٥٨١,٧٣٥,٠٧٢		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠	٦٣٤,٨٢٢,٨٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت المراجعة على السجلات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٨/٥ 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	ايضاح
٧٤٧,٠٤٤	٤٩٦,٢٨٩	الإيرادات
(١٦٠,٦٣٦)	(١٠٥,٥٤٢)	المبيعات
٥٨٦,٤٠٨	٣٩٠,٧٤٧	تكلفة المبيعات
(١,٨١٩,١٣٣)	(١,٥٧٤,٤٦٨)	مجمول الربح
٦,٩٣٥	(٧,٩٦٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
(١,٢٢٥,٧٩٠)	(١,١٩١,٦٩٠)	إيرادات أخرى
(٨٨٥,٣٩٩)	(٦٥٥,٧٤٨)	صافي (خسارة) التشغيل
(٨٨٥,٣٩٩)	(٦٥٥,٧٤٨)	المصاريف والأعباء الأخرى
(٢,١١١,١٨٩)	(١,٨٤٧,٤٣٨)	مصاريف إدارية، عسومية وبيعية
-	-	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٢,١١١,١٨٩)	(١,٨٤٧,٤٣٨)	صافي (خسارة) الفترة
(٠,٠٠٣٥)	(٠,٠٠٣١)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
=====	=====	اجمالي (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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير منقذ)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩ (٢,١١١,١٨٩)	(١٢,٧١٩,٨٠١) (٢,١١١,١٨٩)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٦٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٧ صافي (خسارة) الفترة
٥٩٠,٢٧٠,٢٧٠	(١٤,٨٣٠,٩٩٠)	٤,٢٠٦,٦١٥	٦٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠ (١,٨٤٧,٤٣٨)	(٢١,٥١٨,٧٥٠) (١,٨٤٧,٤٣٨)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٨ صافي (خسارة) الفترة
٥٨١,٧٣٥,٠٧٢	(٢٣,٣٦٦,١٨٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير منقح)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
(٢,١١١,١٨٩)	(١,٨٤٧,٤٣٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٠٨,٦٥٤	٩١٦,٩٥٦	صافي (خسارة) الفترة
٤,٣١٦	(٣١,٦٧٢)	تعديلات غير نقدية:
١,٨٤٧,٧١٢	٩٣٥,٢٥٨	استهلاكات
٦٤٩,٤٩٣	(٢٦,٨٩٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٩,٤٩٣	(٢٦,٨٩٦)	صافي التغير في بنود رأس المال العامل
٩٨,٤٩٢	٦٤,٥٢٧	التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
٧٤٧,٩٨٥	٣٧,٦٣١	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
=====	=====	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 والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
" 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 وفقا 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 والعصرة.

بدءا من ١ يناير ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع شركتها التابعة التي تملكها بالكامل (شركة الفردوس المحدودة للفنادق) وموجوداتها التمولية 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 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 (مثل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تعبر بالضرورة عن 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٨٢٤,٤٦٦	٤٥١,٠٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٩٢,٢٧٠	٥,٨٨٧	دفعات مقدمة للموردين
٣١١,٦٠٠	٢٤٥,٨١٠	تأمينات مستردة
٨٢,٠٢٦	٥٢,٩٦١	أخرى
-----	-----	
١,٣١٠,٣٦٢	٧٥٥,٧٥٠	
=====	=====	

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٤- 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 ٥).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جولة 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 الجولة 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.

٥- 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 المبلغ المستحق 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 الشركات.

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعت مقدما مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقت 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 أرض في اماره دبي.

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم ينكر غير ذلك"

بلنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبلغ 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 نو علاقة. ان الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في امارة 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 ٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ - 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 ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٤١,٠٠١,٢٩٦	٤١,٦٥٢,٠١٠	أطراف أخرى ذات علاقة أخرى
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

٦- نقد والتقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٢٢,٩٢٢	٢٢,٩٢٢	نقد في الصندوق
٤١,٦٠٥	١٤,٧٠٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-----	-----	
٦٤,٥٢٧	٣٧,٦٣١	
=====	=====	

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم ينكر غير ذلك "

٧- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	
				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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠
				الاستهلاك
١٣,٤٣٨,٠٠١	١,٨١١,٧٩١	٤,٤٧٣,٣٢٩	٧,١٥٢,٨٨١	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١
٩١٦,٩٥٦	١٥٠,٨٥٥	٢٢٥,٨١١	٥٤٠,٢٩٠	إستهلكت الفترة
١٤,٣٥٤,٩٥٧	١,٩٦٢,٦٤٦	٤,٦٩٩,١٤٠	٧,٦٩٣,١٧١	الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
				صافي القيمة الدفترية
١١,٣٣٧,٥٨٧	٨٠٣,٦٢٣	٥,٣٩٨,٣٥٦	٥,١٣٥,٦٠٨	الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ (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)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٩٦٨,٨٥٩	٥٦٧,٣٧٥	مصاريف مستحقة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٤٤,٦٩١	٢,١٧٨,٢١٩	أخرى
٣,٨١٣,٥٥٠	٣,٣٤٥,٥٩٤	

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
"جميع المبلغ 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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٢٥٥,٩٧٨	٢٤٥,٥١٣	رواتب وبدلات أخرى
٣٦٧,٠٧٣	١٨٣,٠٠٩	إيجارات
٢٦٢,٣٤٨	٢٢٧,٢٢٦	أخرى
-----	-----	
٨٨٥,٣٩٩	٦٥٥,٧٤٨	
=====	=====	

١٢- (خسارة) السهم

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
(٢,١١١,١٨٩)	(١,٨٤٧,٤٣٨)	(خسارة) الفترة
-----	-----	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
(٠,٠٠٣٥)	(٠,٠٠٣١)	(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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير منققة)
"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. تقييم 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 الائتمن

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 الائتمن. وتعتبر مخاطر الائتمن 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- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٨.