

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
ب	بيان الربح أو الخسارة والدخل 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 ("المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كلاً من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة السعة 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 نبدى رأي تدقيق.

أساس عدم إعطاء استنتاج

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 ٢٠١٩ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لا بون، 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، لا بون، 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، لا بون. مع ذلك، لم يتم تزويدها 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 نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكريهه 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 ٦,٠٩٨,٤٦٠ درهم لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٥,١٣٦,٣٢٠) وخسائر متراكمة بمبلغ ٣٤,٥٥٢,٥٢٥ درهم كما في ٣١ ديسمبر 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 فبراير ٢٠٢٠

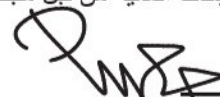
دبي - الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدفقة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٤١,٦٢٤	٢,٦٠٦		نم مدينة تجارية
٩,٢٣٨	١٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٦٩٩,٢٤٩	٤٧٠,٤٧٧	٣	نم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	نم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٥	نقد والنقد المعادل
٢٨,٥٠٤	٤,٧٩٤	٦	
٦٢٣,٤٤٧,٨٢٤	٦٢٢,٩٨٩,٨٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات، آلات ومكان
٨,٥٨٦,٧١٥	٥,٢٢٧,٣١٤	٧	
٨,٥٨٦,٧١٥	٥,٢٢٧,٣١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٢,٠٣٤,٥٣٩	٦٢٨,٢١٧,١٣٦		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			نم دائنة تجارية
٧,٥٨١,٥٧٤	٨,٤٣١,٧٩٣		أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٣,٨٨٩,١٥٨	٤,١٣٠,٧٧٥	٨	نم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٣,٦١٦,٩٧٦	٤٤,٩٨٠,٤٣٢	٥	
٥٥,٠٨٧,٧٠٨	٥٧,٥٤٣,٠٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهلية الخدمة
٢٩٩,٦٣٦	١٢٥,٤٠١		
٢٩٩,٦٣٦	١٢٥,٤٠١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المنفوع
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	دفعات على زيادة رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		اكتنابي قانوني
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٠	خسائر متراكمة
(٢٨,٤٥٤,٠٦٥)	(٣٤,٥٥٢,٥٢٥)		
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥	٥٧٠,٥٤٨,٧٣٥		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٢,٠٣٤,٥٣٩	٦٢٨,٢١٧,١٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٠ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
				الإيرادات
١,٧٥٨,٢٠٦	٨٢٤,٣٠٨	٧١٠,١٣٤	٨٧,٤٦٧	المبيعات
(٣٦٢,٤٧٨)	(٢٥٢,٥٩٦)	(١٤٣,٥٧٩)	(٣١,٣٠٨)	تكلفة المبيعات
١,٣٩٥,٧٢٨	٥٧١,٧١٢	٥٦٦,٥٥٥	٥٦,١٥٩	مجمل الربح
(٤,٨٢٤,٨٩٤)	(٥,١٢٣,٥١٦)	(١,٦٢٨,٦٢٤)	(١,٣٣٦,٤٥٠)	مصروفات تشغيلية أخرى
-	٨٦,٠٠٠	-	٨٦,٠٠٠	إيرادات أخرى
(٣,٤٢٩,١٦٦)	(٤,٤٦٥,٨٠٤)	(١,٠٦٢,٠٦٩)	(١,١٩٤,٢٩١)	صافي (خسارة) التشغيل
(١,٧٠٧,١٥٤)	(١,٦٣٢,٦٥٦)	٥٠٨,٤٣٢	٤٩٩,٥٧٣	المصاريف والأعباء الأخرى
(١,٧٠٧,١٥٤)	(١,٦٣٢,٦٥٦)	(٥٠٨,٤٣٢)	(٤٩٩,٥٧٣)	مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٦,٠٩٨,٤٦٠)	(١,٥٧٠,٥٠١)	(١,٦٩٣,٨٦٤)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٦,٠٩٨,٤٦٠)	(١,٥٧٠,٥٠١)	(١,٦٩٣,٨٦٤)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
=====	=====	=====	=====	اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠,٠٠٨٥)	(٠,٠١٠٢)	(٠,٠٠٢٦)	(٠,٠٠٢٨)	(خسارة) السهم
=====	=====	=====	=====	

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

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير منقذ)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	مرحلة (خسائر)	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠ (٥,١٣٦,٣٢٠)	(٢١,٥١٨,٧٥٠) (٥,١٣٦,٣٢٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٨ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٧٨,٤٤٦,١٩٠ =====	(٢٦,٦٥٥,٠٧٠) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥ (٦,٠٩٨,٤٦٠)	(٢٨,٤٥٤,٠٦٥) (٦,٠٩٨,٤٦٠)	٤,٢٠٦,٦١٥ -		٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٩ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٧٠,٥٤٨,٧٣٥ =====	(٣٤,٥٥٢,٥٢٥) =====	٤,٢٠٦,٦١٥ =====	٨٩٤,٦٤٥ =====	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٦,٠٩٨,٤٦٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة تعديلات غير نقدية: استهلاكات
٢,٧٥٠,٨٧٠	٣,٣٥٩,٤٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٩,٧٩٢)	(١٧٤,٢٣٥)	صافي التعبير في بنود رأس المال العطل
٦٠٩,٢٣٨	١,٣٦٨,٧٦٤	
(١,٨٥٦,٠٠٤)	(١,٥٤٤,٥٣٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
١,٨٣٥,١٢٦	١,٥٢٠,٨٢٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل بيع ممتلكات، آلات ومكان
١,٨٣٥,١٢٦	١,٥٢٠,٨٢٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠,٨٧٨)	(٢٣,٧١٠)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٦٤,٥٢٧	٢٨,٥٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٣,٦٤٩	٤,٧٩٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 والعمره.

بدءاً 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. إن 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 أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (مثل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لا تعبر بالضرورة 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)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٣٠,٠٤٧	١١٠,٣٤٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
١٦٠,٠١٥	١٦٠,٠١٥	تأمينات مستردة
٤,٨٥٠	١٩٥,٧٨٢	أخرى
-----	-----	
٦٩٩,٢٤٩	٤٧٠,٤٧٧	
=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 سبتمبر ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، مليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جنولة النزم 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 إلغاء اتفاقية إعادة الجنولة وبخلاف الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣١ ديسمبر 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- ذم 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 المبلغ المستحق 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 ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدما مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد - منشأة تحت السيطرة المشتركة
١٥٧,٣٦٤	-	أخرى
-----	-----	
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	
=====	=====	

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

بلنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 نو 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 تنمينها 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)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
٤٣,٦١٦,٩٧٦	٤٤,٩٨٠,٤٣٢
=====	=====
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
=====	=====

أطراف أخرى ذات علاقة أخرى

أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الادارة

٦- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
٩,٣١٢	١,٠٤٢
١٩,١٩٢	٣,٧٥٢
-----	-----
٢٨,٥٠٤	٤,٧٩٤
=====	=====

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ممتلكات، آلات ومكان

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين مأجور	التكلفة
٢٥,٦٩٢,٥٤٤ (٨٦,٠٠٠)	٢,٧٦٦,٢٦٩ -	١٠,٠٩٧,٤٩٦ (٨٦,٠٠٠)	١٢,٨٢٨,٧٧٩ -	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ سحوبات خلال الفترة
٢٥,٦٠٦,٥٤٤	٢,٧٦٦,٢٦٩	١٠,٠١١,٤٩٦	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٧,١٠٥,٨٢٩ ٣,٣٥٩,٤٠١ (٨٦,٠٠٠)	٢,٤١٥,٢١٤ ٣٥١,٠٥٥ -	٥,٣٧٦,٥٧٦ ١,١٧٤,٠٩٠ (٨٦,٠٠٠)	٩,٣١٤,٠٣٩ ١,٨٣٤,٢٥٦ -	الإستهلاك الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ إستهلاكات الفترة سحوبات خلال الفترة
٢٠,٣٧٩,٢٣٠	٢,٧٦٦,٢٦٩	٦,٤٦٤,٦٦٦	١١,١٤٨,٢٩٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
٥,٢٢٧,٣١٤	-	٣,٥٤٦,٨٣٠	١,٦٨٠,٤٨٤	صافي القيمة الدفترية الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ (غير مدققة)
٨,٥٨٦,٧١٥	٣٥١,٠٥٥	٤,٧٢٠,٩٢٠	٣,٥١٤,٧٤٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ (مدققة)

٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
١,٠٨٣,٠٥٠ ٦٠٠,٠٠٠ ٢,٢٠٦,١٠٨	١,٣١٤,٩٢٤ ٦٠٠,٠٠٠ ٢,٢١٥,٨٥١
٣,٨٨٩,١٥٨	٤,١٣٠,٧٧٥

مصاريف مستحقة
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
أخرى

٩- رأس المال المدفوع

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير منققة)
" 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- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير منققة)
-	٨٦,٠٠٠
-	٨٦,٠٠٠
=====	=====

بيع أصول ثابتة

١٢- مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير منققة)
٥٩٣,١٥٨	٦١٥,٣٠٥
٥٤٩,٠٢٦	٥٤٩,٠٢٦
٥٦٤,٩٧٠	٤٦٨,٣٢٥
-----	-----
١,٧٠٧,١٥٤	١,٦٣٢,٦٥٦
=====	=====

رواتب وبدلات أخرى
إيجارات
أخرى

١٣- (خسارة) السهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير منققة)
(٥,١٣٦,٣٢٠)	(٦,٠٩٨,٤٦٠)
=====	=====
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-----	-----
(٠.٠٠٨٥)	(٠.٠١٠٢)
=====	=====

(خسارة) الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم

(خسارة) السهم

١٤- الجمعية العمومية للمساهمين

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٥- الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد والأرصدة في البنوك، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة. تقييم الأصول المالية بقيمة 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 الاداة المالية على الوفاء بلتزاماته 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 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.

١٦- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٠