

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

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

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير منقح)
ب	بيان الربح والخسارة والنخل 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 مدقق)
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 المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً (بـ "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كلاً من بيان الربح والخسارة والدخل 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 نبدي رأي تدقيق.

أساس عدم إعطاء إستنتاج

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، لايون، 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، لايون، 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، لايون. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناءً على ذلك، لم نتكمن 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 الايضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٢,٠٧١,١٣١ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ١,٨٤٧,٤٣٨) وخسائر متراكمة بمبلغ ٣,٥٢٥,١٩٦ درهم كما في ٣٠ يونيو 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

٨ أغسطس ٢٠١٩

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 ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٤١,٦٢٤	٤٤,٧٠٥		ذمم مدينة تجارية
٩,٢٣٨	٦,٤٩٠		أرصدة مدينة أخرى
٦٩٩,٢٤٩	٥٦٤,٤٣٦	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 والبقود المعادل
٢٨,٥٠٤	٢٧,٥١٢	٦	
٦٢٣,٤٤٧,٨٢٤	٦٢٣,٣١٢,٣٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨,٥٨٦,٧١٥	٧,٤٢٧,٠١٣	٧	ممتلكات، آلات ومكانن
٨,٥٨٦,٧١٥	٧,٤٢٧,٠١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٢,٠٣٤,٥٣٩	٦٣٠,٧٣٩,٣٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧,٥٨١,٥٧٤	٨,٤٢٨,٥٣٨		ذمم دائنة تجارية
٣,٨٨٩,١٥٨	٣,٩٢٧,١٥١	٨	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
٤٣,٦١٦,٩٧٦	٤٣,٥٠٩,٩٣١	٥	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٥,٠٨٧,٧٠٨	٥٥,٨٦٥,٦٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٩,٦٣٦	٢٩٧,٦٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٩,٦٣٦	٢٩٧,٦٨١		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
(٢٨,٤٥٤,٠٦٥)	(٣٠,٥٢٥,١٩٦)		خسائر متراكمة
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥	٥٧٤,٥٧٦,٠٦٤		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٢,٠٣٤,٥٣٩	٦٣٠,٧٣٩,٣٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٨ 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 والخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	ايضاح
٤٩٦,٢٨٩	٣٧٥,٩٩٠	الإيرادات
(١٠٥,٥٤٢)	(١٠٤,٥٤٥)	المبيعات
-----	-----	تكلفة المبيعات
٣٩٠,٧٤٧	٢٧١,٤٤٥	مجمول الربح
(١,٥٧٤,٤٦٨)	(١,٨٢٤,٩١٥)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٧,٩٦٩)	-	إيرادات أخرى
-----	-----	صافي (خسارة) التشغيل
(١,١٩١,٦٩٠)	(١,٥٥٣,٤٧٠)	
-----	-----	المصاريف والأعباء الأخرى
(٦٥٥,٧٤٨)	(٥١٧,٦٦١)	١١ مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
-----	-----	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٦٥٥,٧٤٨)	(٥١٧,٦٦١)	
(١,٨٤٧,٤٣٨)	(٢,٠٧١,١٣١)	صافي (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-----	-----	اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(١,٨٤٧,٤٣٨)	(٢,٠٧١,١٣١)	
=====	=====	١٢ (خسارة) السهم
(٠.٠٠٣١)	(٠.٠٠٣٥)	
=====	=====	

"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 ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الإضافي	رأس المال المدفوع	
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 إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٨١,٧٣٥,٠٧٢	(٢٣,٣٦٦,١٨٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٥٧٦,٦٤٧,١٩٥ (٢,٠٧١,١٣١)	(٢٨,٤٥٤,٠٦٥) (٢,٠٧١,١٣١)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٩ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة -
٥٧٤,٥٧٦,٠٦٤	(٣٠,٥٢٥,١٩٦)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير منقح)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير منقحة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(١,٨٤٧,٤٣٨)	(٢,٠٧١,١٣١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة تعديلات غير نقدية: استهلاكات
٩١٦,٩٥٦	١,١٥٩,٧٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣١,٦٧٢)	(١,٩٥٥)	صافي التغير في بنود رأس المال العامل
٩٣٥,٢٥٨	٩١٢,٣٩٢	
(٢٦,٨٩٦)	(٩٩٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
(٢٦,٨٩٦)	(٩٩٢)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٦٤,٥٢٧	٢٨,٥٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣٧,٦٣١	٢٧,٥١٢	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 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. 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 الأفعال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٣٠,٠٤٧	٤٠٠,٠٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٣٣٧	٤,٣٣٧	دفعات مقدمة للموردين
١٦٠,٠١٥	١٦٠,٠١٥	تأمينات مستردة
٤,٨٥٠	-	أخرى
-----	-----	
٦٩٩,٢٤٩	٥٦٤,٤٣٦	
=====	=====	

(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 ٢٠١٩
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٤- ندم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لاوان، ماليزيا 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 يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لاوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جولة الندم 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 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 شهراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لاوان 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- ندم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركت التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	نفعت 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	١٥٧,٣٦٤	أخرى
-----	-----	
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	
=====	=====	

ان الدفعات المدفوعة مقدما لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في إمارة 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 ٢٠١٩
(غير مدققة)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

بلنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨ 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٤٣,٦١٦,٩٧٦	٤٣,٥٠٩,٩٣١
=====	=====
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
=====	=====

أطراف أخرى ذات علاقة أخرى

أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة

٦- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٩,٣١٢	٩,٣١٢
١٩,١٩٢	١٨,٢٠٠
-----	-----
٢٨,٥٠٤	٢٧,٥١٢
=====	=====

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير منققة)
" 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 ٢٠١٩/٠٦/٣٠
				الاستهلاك
١٧,١٠٥,٨٢٩	٢,٤١٥,٢١٤	٥,٣٧٦,٥٧٦	٩,٣١٤,٠٣٩	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١
١,١٥٩,٧٠٢	١٥٦,٩٢٠	٣٩١,٣٦٣	٦١١,٤١٩	إستهلاكات الفترة
١٨,٢٦٥,٥٣١	٢,٥٧٢,١٣٤	٥,٧٦٧,٩٣٩	٩,٩٢٥,٤٥٨	الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠
				صافي القيمة الدفترية
٧,٤٢٧,٠١٣	١٩٤,١٣٥	٤,٣٢٩,٥٥٧	٢,٩٠٣,٣٢١	الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ (غير مدققة)
٨,٥٨٦,٧١٥	٣٥١,٠٥٥	٤,٧٢٠,٩٢٠	٣,٥١٤,٧٤٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ (منققة)

٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١,٠٨٣,٠٥٠	١,١١١,٩٦٥
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٢,٢٠٦,١٠٨	٢,٢١٥,١٨٦
٣,٨٨٩,١٥٨	٣,٩٢٧,١٥١

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.

(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 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 يونيو ٢٠١٨ (غير منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منققة)
٢٤٥,٥١٣	١٨٣,٩٠٦
١٨٣,٠٠٩	١٨٣,٠٠٩
٢٢٧,٢٢٦	١٥٠,٧٤٦
-----	-----
٦٥٥,٧٤٨	٥١٧,٦٦١
=====	=====

رواتب وبدلات أخرى
إيجارات
أخرى

١٢ - (خسارة) السهم

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منققة)
(١,٨٤٧,٤٣٨)	(٢,٠٧١,١٣١)
=====	=====
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-----	-----
(٠.٠٠٣١)	(٠.٠٠٣٥)
=====	=====

(خسارة) الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم

(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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(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. تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحويل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداء المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف 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 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 ٨ أغسطس ٢٠١٩.