

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
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 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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
صفحة	
٦ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية 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

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً ("المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين 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 نبيدي رأي تدقيق.

أساس عدم اعطاء استنتاج

(أ) 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 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 ببديل 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.

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل (تتمة)

(ب) 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 ٢٠١٨ - 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 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 بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتأكد من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن التقرير المدقق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم يعطى 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 ٣,٥٦٥,٨١٩ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٤,٥٤٩,٤٩٧) وخسائر متراكمة بمبلغ ٢٥,٠٨٤,٥٦٩ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ١٧,٢٦٩,٢٩٨ 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 يرى قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.




حس
حكمت أحمد مخيمر FCCA
ترخيص رقم: ٣٥٥
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

١٢ نوفمبر ٢٠١٨
دبي - الإمارات العربية المتحدة

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

٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٢١,٩٧٢	١٩,٦٩٨		نم مدينة تجارية
٢٣,٦٤٧	٦,٢٥٢		أرصدة مدينة أخرى
١,٣١٠,٣٦٢	٦٥٠,٧٩٦	٣	نم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	نم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٢٩٥,٨٧٩,٥٠٨	٥	نقد والنقد المعادل
٦٤,٥٢٧	٥١,٩٩٨	٦	
٦٢٤,٠٨٩,٧١٧	٦٢٣,٣٩٧,٩٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات، آلات ومكانن
١٢,٢٥٤,٥٤٣	١٠,٤٢٠,٦٣٠	٧	
١٢,٢٥٤,٥٤٣	١٠,٤٢٠,٦٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠	٦٣٣,٨١٨,٥٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			نم داتنة تجارية
٧,٥٧٨,٣١٧	٧,٥٤٦,٦٧٢		أرصدة داتنة أخرى ومخصصات
٣,٨١٣,٥٥٠	٣,٤٥٤,٠٤٤	٨	نم اطراف ذات علاقة داتنة
٤١,٠٠١,٢٩٦	٤٢,٥٠٩,٥٨٠	٥	
٥٢,٣٩٣,١٦٣	٥٣,٥١٠,٢٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٨,٥٨٧	٢٩١,٥٩٦		
٣٦٨,٥٨٧	٢٩١,٥٩٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المدفوع
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	دفعات على زيادة رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		احتياطي قانوني
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٠	خسائر متراكمة
(٢١,٥١٨,٧٥٠)	(٢٥,٠٨٤,٥٦٩)		
٥٨٣,٥٨٢,٥١٠	٥٨٠,٠١٦,٦٩١		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٦,٣٤٤,٢٦٠	٦٣٣,٨١٨,٥٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ 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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)		
١,٥٣٤,٧٩١	١,٠٤٨,٠٧٢	٧٨٧,٧٤٧	٥٥١,٧٨٣		الإيرادات
(٣٣١,٧٥٥)	(٢١٨,٨٩٩)	(١٧١,١١٩)	(١١٣,٣٥٧)		المبيعات تكلفة المبيعات
١,٢٠٣,٠٣٦	٨٢٩,١٧٣	٦١٦,٦٢٨	٤٣٨,٤٢٦		مجمل الربح
(٣,٧٠٧,٢٨١)	(٣,١٩٦,٢٧٠)	(١,٨٨٨,١٤٨)	(١,٦١٣,٨٣٣)		مصروفات تشغيلية أخرى
٦,٩٣٥	-	-	-		إيرادات أخرى
(٢,٤٩٧,٣١٠)	(٢,٣٦٧,٠٩٧)	(١,٢٧١,٥٢٠)	(١,١٧٥,٤٠٧)		صافي (خسارة) التشغيل
٢,٠٥٢,١٨٧	١,١٩٨,٧٢٢	١,١٦٦,٧٨٨	٥٤٢,٩٧٤	١١	المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(٢,٠٥٢,١٨٧)	(١,١٩٨,٧٢٢)	(١,١٦٦,٧٨٨)	(٥٤٢,٩٧٤)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٢,٤٣٨,٣٠٨)	(١,٧١٨,٣٨١)		صافي (خسارة) الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٢,٤٣٨,٣٠٨)	(١,٧١٨,٣٨١)		اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠.٠٠٧٦)	(٠.٠٠٥٩)	(٠.٠٠٤١)	(٠.٠٠٢٨)	١٢	(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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الاضافي	رأس المال المدفوع	
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩ (٤,٥٤٩,٤٩٧)	(١٢,٧١٩,٨٠١) (٤,٥٤٩,٤٩٧)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٧ صافي (خسارة) الفترة
٥٨٧,٨٣١,٩٦٢	(١٧,٢٦٩,٢٩٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
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 صافي (خسارة) الفترة
٥٨٠,٠١٦,٦٩١	(٢٥,٠٨٤,٥٦٩)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٣,٥٦٥,٨١٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٨٢٥,٦١٢	١,٨٣٣,٩١٣	صافي خسارة الفترة
٦٩,٩٥٣	(٧٦,٩٩١)	تعديلات غير نقدية:
٦٥٧,٨٧٧	٢٨٨,٠٨٤	استهلاكات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(١,٩٩٦,٠٥٥)	(١,٥٢٠,٨١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
(٨,٤٧٢)	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨,٤٧٢)	-	العائد من شراء ممتلكات، آلات ومكانن
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
٢,٥٥١,٦١١	١,٥٠٨,٢٨٤	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٥٥١,٦١١	١,٥٠٨,٢٨٤	أطراف ذات علاقة
٥٤٧,٠٨٤	(١٢,٥٢٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٨,٤٩٢	٦٤,٥٢٧	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٦٤٥,٥٧٦	٥١,٩٩٨	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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
" 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. 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 والعمرة.

بدءاً 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 (بشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم.

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

٢- أساس 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 المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لبيان النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	
٢٨٥,٨٣٤	٨٢٤,٤٦٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٨٨٧	٩٢,٢٧٠	دفعات مقدمة للموردين
٢٣٤,٠١٥	٣١١,٦٠٠	تأمينات مستردة
١٢٥,٠٦٠	٨٢,٠٢٦	أخرى
٦٥٠,٧٩٦	١,٣١٠,٣٦٢	

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدققة)
" جميع المبالغ 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 جدولة الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وانتهاءً 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 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، 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 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.

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 ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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	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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ 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 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 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 ٢٩٥,٥٧٩,٥٠٨ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢٩٥,٥٧٩,٥٠٨ درهم) عن طريق تخصيص العقارات الى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	
٤١,٩٠٩,٥٨٠	٤١,٠٠١,٢٩٦	أطراف أخرى ذات علاقة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة

٦- نقد والنفد المعادل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة)	
٧,٧٠٠	٢٢,٩٢٢	نقد في الصندوق
٤٤,٢٩٨	٤١,٦٠٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٥١,٩٩٨	٦٤,٥٢٧	

(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 ٢٠١٨
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

-٧ ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين ماجور	
				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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠
-				
				الاستهلاك
١٣,٤٣٨,٠٠١	١,٨١١,٧٩١	٤,٤٧٣,٣٢٩	٧,١٥٢,٨٨١	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١
١,٨٣٣,٩١٣	٣٠١,٧١١	٤٥١,٦٢٣	١,٠٨٠,٥٧٩	إستهلاكات الفترة
١٥,٢٧١,٩١٤	٢,١١٣,٥٠٢	٤,٩٢٤,٩٥٢	٨,٢٣٣,٤٦٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
				صافي القيمة الدفترية
١٠,٤٢٠,٦٣٠	٦٥٢,٧٦٧	٥,١٧٢,٥٤٤	٤,٥٩٥,٣١٩	الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٩٦٨,٨٥٩	٧٣١,٩٩٧	مصاريف مستحقة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٤٤,٦٩١	٢,١٢٢,٠٤٧	أخرى
٣,٨١٣,٥٥٠	٣,٤٥٤,٠٤٤	

-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 القايسة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدققة)
"جميع المبالغ 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

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٥٧٨,٦٤٠	٤٤٢,٧١٥	٣٢٢,٦٦٢	١٩٧,٢٠٢	رواتب وبدلات أخرى
٨٧٥,٨٦٥	٣٦٦,٠١٨	٥٠٨,٧٩٢	١٨٣,٠٠٩	إيجارات
٥٩٧,٦٨٢	٣٨٩,٩٨٩	٣٣٥,٣٣٤	١٦٢,٧٦٣	أخرى
٢,٠٥٢,١٨٧	١,١٩٨,٧٢٢	١,١٦٦,٧٨٨	٥٤٢,٩٧٤	

١٢- (خسارة) السهم

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٣,٥٦٥,٨١٩)	(٢,٤٣٨,٣٠٨)	(١,٧١٨,٣٨١)	(خسائر) الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
(٠.٠٠٧٦)	(٠.٠٠٥٩)	(٠.٠٠٤١)	(٠.٠٠٢٨)	(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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدققة)
"جميع المبالغ 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 المنخفضة 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 الأخر. 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 المذكورة 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 - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وطبيعة عرضها لهذه الفترة.

١٦ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.