

الفردوس القابضة (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركة التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وبسبب الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم إعطاء الاستنتاج، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

أساس عدم إعطاء استنتاج

(أ) الذم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مبلغ مسنق مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجودات الشركة الاستثمارية والتأمينية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة بـ "المحفظة الاستثمارية". كان يتوجب تسديد هذا المبلغ بحلول ٣١ مارس ٢٠١١، ولكنه لا يزال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. استناداً إلى المفاوضات التي أجريت مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، لم يتم تكوين أي مخصص مقابل هذا المبلغ المدين نظراً لأن مجلس الإدارة يعتبر بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الموجودات من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان. 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.

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

أساس عدم إعطاء استنتاج (تتمة)

ب) دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦ حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه مقدماً من خلال طرف ذي علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين مبلغ وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - 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 أية عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم إمكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء عقار.

إن تقريرنا حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

عدم إعطاء استنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم إعطاء الاستنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢-٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. وفقاً لما ذكر في الإيضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٤,٥٨٢,٢٩٢ درهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٦,٥٣٧,١٥٢ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ٨,١٢٢,١٢٥ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣,٥٣٩,٨٣٣ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظراً لأن الإدارة تعتقد أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

Ernst & Young

وقعت من قبل:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم القيد: ٦٨٩

١١ نوفمبر ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		ايضاح
في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣,٧٥٠,٦٥٠	١,٧٠٩,١٢٠	١,٤٥٥,١٩٤	٨٣٣,٨٨٤	إيرادات
(٥,٤١٩,٢٥٠)	(٤,٩٤٨,٤٢٨)	(٣,٧٩٦,٠٥٠)	(٢,٦١١,٠٣٥)	تكاليف مباشرة
(١,٦٦٨,٦٠٠)	(٣,٢٣٩,٣٠٨)	(٢,٣٤٠,٨٥٦)	(١,٧٧٧,١٥١)	إجمالي الخسائر
(٤,٨٦٨,٥٥٢)	(١,٣٤٢,٩٨٤)	(١,٢٤٦,٢٢٩)	(٦٧٥,٤٧٩)	مصاريف إدارية
(٦,٥٣٧,١٥٢)	(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٣,٥٨٧,٠٨٥)	(٢,٤٥٢,٦٣٠)	خسائر للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٦,٥٣٧,١٥٢)	(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٣,٥٨٧,٠٨٥)	(٢,٤٥٢,٦٣٠)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠١١)	(٠,٠٠٨)	(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٤)	الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم ٣

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
١٩,٦٩٩,٦٦٩	١٧,٨٢١,٠٢٤		الموجودات بند الموجودات غير المتداول عقارات وآلات ومعدات
٤٩,٥٠٨	٥٠,٩٤٨		الموجودات المتداولة بضاعة
٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذات علاقة
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
١,٠١٩,٠٩٩	٢,٢٩٨,٠١٢		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٧٣,٨٤٨	٣٩١,٣٧٤	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٢٣,٧٥٤,٣٠٠	٦٢٥,٢٥٢,١٧٩		
٦٤٣,٤٥٣,٩٦٩	٦٤٣,٠٧٣,٢٠٣		إجمالي الموجودات
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		حقوق الملكية
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥		رأس المال
(٣,٥٣٩,٨٣٣)	(٨,١٢٢,١٢٥)		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال
٦٠١,٥٦١,٤٢٧	٥٩٦,٩٧٩,١٣٥		احتياطي قانوني
			خسائر متراكمة
٣٤٦,٠٠٩	٣١٣,٦٦٧		إجمالي حقوق الملكية
			بند المطلوبات غير المتداول
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			بند المطلوبات المتداولة
١٥,٢٦٠,٥٠٦	١٢,٨٦٦,٤٧٩	٦	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
٢٦,٢٨٦,٠٢٧	٣٢,٩١٣,٩٢٢		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤١,٥٤٦,٥٣٣	٤٥,٧٨٠,٤٠١		
٤١,٨٩٢,٥٤٢	٤٦,٠٩٤,٠٦٨		إجمالي المطلوبات
٦٤٣,٤٥٣,٩٦٩	٦٤٣,٠٧٣,٢٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان

رئيس مجلس الإدارة

٩ نوفمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم	
(٦,٥٣٧,١٥٢)	(٤,٥٨٢,٢٩٢)	الأنشطة التشغيلية
١,٨٧٩,٢٠٨	٢,٢١٣,١٨٢	خسائر الفترة
(٣١,٤١٨)	-	تعديلات للبيود التالية:
٤٨٧,٢٠٦	-	استهلاك
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤,٢٠٢,١٥٦)	(٢,٣٦٩,١١٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
٣١,٥٢٢	(١,٤٤٠)	بضاعة
٢,١١٣,٤٢٣	(١,٢٧٨,٩١٣)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٦٤٥,٣١٣)	(٢,٣٩٤,٠٢٧)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٤,٧٠٢,٥٢٤)	(٦,٠٤٣,٤٩٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٣٢,٣٤٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٧٠٢,٥٢٤)	(٦,٠٧٥,٨٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٩٧,٣٠٧)	(٣٣٤,٥٣٧)	الأنشطة الاستثمارية
		شراء عقارات وآلات ومعدات
(٣٩٧,٣٠٧)	(٣٣٤,٥٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٦٨٣,٠٢٠	٦,٦٢٧,٨٩٥	الأنشطة التمويلية
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤,٦٨٣,٠٢٠	٦,٦٢٧,٨٩٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٤١٦,٨١١)	٢١٧,٥٢٦	الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤٨٠,٨٠٩	١٧٣,٨٤٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٣,٩٩٨	٣٩١,٣٧٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة القردوس القابضة (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع درهم	خسائر متراكمة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس مال إضافي مدفوع درهم	رأس المال درهم	
	٦٠١,٥٦١,٤٢٧	(٣,٥٣٩,٨٣٣)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٦
	(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٤,٥٨٢,٢٩٢)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
	٥٩٦,٩٧٩,١٣٥	(٨,١٢٢,١٢٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	٦١٤,٨٩١,٩٠١	٩,٧٩٠,٦٤١	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥
	(٦,٥٣٧,١٥٢)	(٦,٥٣٧,١٥٢)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
	٦٠٨,٣٥٤,٧٤٩	٣,٢٥٣,٤٨٩	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١ - الأنشطة

إن الفردوس القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في إمارة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة تتألف من الشركة ("الشركة الأم") و شركة 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 مجموعة 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 ٥).

بدءاً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوبسيس ريلتي، طرف ذو علاقة، لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية في بر دبي، إمارة دبي. ووفقاً لمذكرة التفاهم التي تم تجديدها بتاريخ ١ يناير ٢٠١٥، فإن مالك فناء الواحة للشقق الفندقية مخول لقبض حصة بنسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات. في ٣ فبراير ٢٠١٦، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، يمي جين تو ش.ذ.ذ.م. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل مطعم في إمارة دبي.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

دخل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد وتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٧.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية متوافقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦. وإن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة عن مجلس تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ لم يكن له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

٢-٢ المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٤,٥٨٢,٢٩٢ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٦,٥٣٧,١٥٢ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ٨,١٢٢,١٢٥ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣,٥٣٩,٨٣٣ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظراً لأن الإدارة تعتقد أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. يتم دعم المجموعة مالياً في النهاية من قبل أحد المساهمين الذي لديه النية لتقديم الدعم المالي في المستقبل المنظور للمجموعة كما هو مطلوب لتمكين المجموعة من الاستمرار في الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

٣- الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم احتساب الخسائر الأساسية للسهم بتقسيم خسائر الفترة بمبلغ ٤,٥٨٢,٢٩٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - خسائر بمبلغ ٦,٥٣٧,١٥٢ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبالغ الخسائر الأساسية والمخففة للسهم هي نفسها، حيث إن المجموعة لم تصدر أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربح السهم عند تنفيذها.

٤- ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

هذه تمثل المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع المحفظة الاستثمارية للمجموعة خلال ٢٠٠٩ التي تتألف من شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وموجودات تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية"). إن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٦).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع شركة 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.

في ٢٤ يونيو ٢٠١٠، بسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل المجموعة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣٠ مارس ٢٠١٠.

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان للتوصل إلى حل مبكر حول هذا الموضوع. ترى الإدارة أن المبلغ سيتم تحصيله في حال بيع المحفظة الاستثمارية، وبناءً على ذلك، لم تقم بتكوين أي مخصص مقابل لهذا المبلغ المدين.

٥- تقديم التقارير القطاعية

تعمل المجموعة ضمن قطاع تشغيلي واحد ويختص بشكل رئيسي بالمطاعم. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات العلاقة بهذا القطاع التشغيلي ضمن بيان المركز المالي وبيانات الدخل وبنود الدخل الشامل الأخرى والإيضاحات حول البيانات المالية.

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أيضاً من المنشأة الإبلاغ عن موجوداتها وإيراداتها القطاعية وذلك على كافة المناطق الجغرافية. تقع جميع الأنشطة الجوهرية للمجموعة في إمارة دبي.

٦- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والمنشآت التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تؤخذ موافقة أعضاء مجلس الإدارة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

(أ) إن الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي ضمن المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدماً مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	

إن الدفعات مقدماً لشراء عقارات تمثل مدفوعات مقدمة من مجموعة بن زايد لشراء أرض في إمارة دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، سجلت المجموعة انخفاضاً بمبلغ لا شيء في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٦ - لا شيء).

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٤) تم ضمانه من مجموعة بن زايد. إن الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعهدت مجموعة بن زايد أيضاً بضمان مبلغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات إلى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ. ومع ذلك، حتى تاريخه، لم يتم تخصيص أي عقارات ولم يتم تزويدنا بأي دليل تدقيق كافي ومناسب لدعم قابلية استرداد هذا المبلغ. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان يلزم تكوين أي مخصص مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقارات.

(ب) إن الأرصدة المستحقة للأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	أطراف أخرى ذات علاقة
٢٦,٢٨٦,٠٢٧	٣٢,٩١٣,٩٢٢	
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٣,٢٨٣,٧٣٧	٢,٣٦٢,٥٧١	الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية
٣,٤٩٢,٤٥٦	٣,٤٩٢,٤٥٦	دفعات الإيجار المستقبلية بالحد الأدنى: خلال سنة واحدة بعد سنة واحدة وليس أكثر من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
-	-	
<u>٦,٧٧٦,١٩٣</u>	<u>٥,٨٥٥,٠٢٧</u>	إجمالي مصاريف الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ بيان المركز المالي

ليس لدى المجموعة أية التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ - لا شيء.ع).