

الفردوس القابضة (ش.م.ع) والشركة التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين 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 اعطاء الاستنتاج، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

### أساس عدم اعطاء استنتاج

#### أ) الذم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٢٠١٤ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مبلغ مستحق من بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق ومجودات الشركة الاستثمارية والتمويلية 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. وبناء على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص، إن وجد والذي قد يكون ضرورياً مقابل هذا المبلغ المدين. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كان متحفظاً بخصوص هذا الأمر.

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

أساس عدم اعطاء استنتاج (تتمة)

(ب) دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧ حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٢٠١٤-٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه مقدماً من خلال طرف ذي علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين مبلغ وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٢٠١٤-٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أية 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 عقار. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كان متحفظاً بخصوص هذا الأمر.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ولم يتم إعطاء استنتاج بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

### عدم اعطاء استنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم اعطاء الاستنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا اعطاء 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 ١٠,٢٦٢,٤٠٥ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٠,٤٣١,٥٩٧ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ٤٧١,٧٦٤ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٥: الأرباح غير الموزعة بمبلغ ٩,٧٩٠,٦٤١ 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. وقد قرر مجلس الإدارة أن يتم انعقاد الجمعية العمومية للمساهمين خلال ٦ أشهر من الفترة المنتهية من أجل اتخاذ قرار بشأن مبدأ الاستمرارية للمجموعة.

أنت ويونغ

عن ارنست ويونغ

وقعت من قبل

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١١ فبراير ٢٠١٦

دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٤,٣٧٥,٨٠٨	٥,٤١٤,٦٣٦	٦,٨٤٨,٥٥٩	١,٦٦٣,٩٨٦	الإيرادات
(٧,٥٥٤,٩٧٦)	(٨,٩٢٠,٣٨٨)	(٤,٠٢٢,٠٢١)	(٣,٥٠١,١٣٨)	التكاليف المباشرة
٦,٨٢٠,٨٣٢	(٣,٥٠٥,٧٥٢)	٢,٨٢٦,٥٣٨	(١,٨٣٧,١٥٢)	إجمالي (الخسائر)/الأرباح
٧,٣٢١	-	-	-	الدخل من الودائع
٦٦,٧٥٥	-	٢٧,٤٩٦	-	دخل آخر
(١٤,١١٧,٨٣٦)	(٦,٧٥٦,٦٥٣)	(٨,١٨٣,٤٩٤)	(١,٨٨٨,١٠١)	المصاريف الإدارية
(٣,٢٠٨,٦٦٩)	-	(١,٣٦٠,٢٦٢)	-	٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار
(١٠,٤٣١,٥٩٧)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)	(٦,٦٨٩,٧٢٢)	(٣,٧٢٥,٢٥٣)	الخسائر للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٠,٤٣١,٥٩٧)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)	(٦,٦٨٩,٧٢٢)	(٣,٧٢٥,٢٥٣)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠١٧٣٩)	(٠,٠١٧١٠)	(٠,٠١١١٥)	(٠,٠٠٦٢١)	٤ الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٥ لرهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لرهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
١٩,٤٨٧,٣٨٠	٢٠,٦٥٩,٠٢١		الموجودات غير المتداولة عقارات وآلات ومعدات
١٠١,٣٤٠	٤٨,٨٥٨		الموجودات المتداولة
٣٠٢,٧١٨,٢٣٥	٢٩٧,٢٦٠,٩٧٩		البضاعة
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٤٨٠,٨٠٩	١٣٠,٤١٨	٦	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦٣٠,٠٩٠,٠٨٥	٦٢٤,٢٢٩,٩٥٦		
٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥	٦٤٤,٨٨٨,٩٧٧		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
٩,٧٩٠,٦٤١	(٤٧١,٧٦٤)		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال الاحتياطي النظامي (الخسائر المتراكمة) / الأرباح غير الموزعة
٦١٤,٨٩١,٩٠١	٦٠٤,٦٢٩,٤٩٦		إجمالي حقوق الملكية
٢٠٥,٤٣٤	١٢٤,٠١٠		المطلوبات غير المتداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٤٨٠,١٣٠	٤٠,١٣٥,٤٧١		المطلوبات المتداولة
٣٤,٦٨٥,٥٦٤	٤٠,٢٥٩,٤٨١		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥	٦٤٤,٨٨٨,٩٧٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان  
رئيس مجلس الإدارة  
١١ فبراير ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٤ درهم	٢٠١٥ درهم	
(١٠,٤٣١,٥٩٧)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)	الأنشطة التشغيلية
٨١٤,٨٠٠	٢,٨١٨,٨١٣	الخسائر للفترة
(٧,٣٢١)	-	تعديلات للبنود التالية:
٨٤,٨٦٨	(٨١,٤٢٤)	استهلاك
-	٤٨٧,٢٠٦	دخل من الودائع
(٩,٥٣٩,٢٥٠)	(٧,٠٣٧,٨١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٩٣,٤٣١)	٥٢,٤٨٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٩,٠١٥,٧٢٨)	٤,٩٧٠,٠٥٠	التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,٨٨٠,٧٢٦	(٢,٨٩٧,٤٥٩)	البضاعة
(٧,٨٦٧,٦٨٣)	(٤,٩١٢,٧٣٧)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤,٢٢١,١٩١)	(٣,٩٩٠,٤٥٤)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧,٣٢١	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤,٢١٣,٨٧٠)	(٣,٩٩٠,٤٥٤)	الأنشطة الاستثمارية
٦,٣٢٢,٣٠٥	٨,٥٥٢,٨٠٠	شراء عقارات وآلات ومعدات
٦,٣٢٢,٣٠٥	٨,٥٥٢,٨٠٠	دخل من الودائع
(٥,٧٥٩,٢٤٨)	(٣٥٠,٣٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧,٣٠٧,١٩٣	٤٨٠,٨٠٩	الأنشطة التمويلية
١,٥٤٧,٩٤٥	١٣٠,٤١٨	المستحقات لأطراف ذات علاقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		النقص في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الفروس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير منقحة)

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة/ (الخسائر المتراكمة)	الاحتياطي النظامي درهم	إضافي منقوع رأس مال درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦١٤,٨٩١,٩٠١	٩,٧٩٠,٦٤١	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٠,٢٦٢,٤٠٥)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)	-	-	-	
٦٠٤,٦٢٩,٤٩٦	(٤٧١,٧٦٤)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة	الاحتياطي النظامي درهم	إضافي منقوع رأس مال درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٢٥,٥٩٥,٤١٤	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٠,٤٣١,٥٩٧)	(١٠,٤٣١,٥٩٧)	-	-	-	
٦٢٠,٢٦٥,٠٧٧	١٥,١٦٣,٨١٧	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

## شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

#### 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. في ١٣ سبتمبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد بتغيير اسمها من "مناسك (ش.م.ع.)" إلى "الفردوس القابضة (ش.م.ع.)".

حتى ٣١ 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 مجموعة 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 (٢٠١٤ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) (إيضاح ٥).

بدءاً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوييس ريالتي، طرف ذو علاقة، لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية في بر دبي، إمارة دبي. ووفقاً لمذكرة التفاهم التي تم تجديدها بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤، فإن مالك فناء الواحة للشقق الفندقية مخول لقبض حصة بنسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣). في ٣ فبراير ٢٠١٥، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية.

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

#### ١-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٥ ليس له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

#### ٢-٢ المبدأ المحاسبي الأساسي

تكبنت المجموعة خسائر بمبلغ ١٠,٢٦٢,٤٠٥ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٠,٤٣١,٥٩٧ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ٤٧١,٧٦٤ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٥: الأرباح غير الموزعة بمبلغ ٩,٧٩٠,٦٤١ 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. وقد قرر مجلس الإدارة أن يتم انعقاد الجمعية العمومية للمساهمين خلال ٦ أشهر من الفترة المنتهية من أجل اتخاذ قرار بشأن مبدأ الاستمرارية للمجموعة.



## شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

#### ٣ - حصة مالك العقار من الإيرادات

إن عقد شركة جلف أوبس ريالتي لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية تم إلغاؤه في ٣ فبراير ٢٠١٥. وفقاً لذلك، لا تعود أي حصة لمالك العقار من الإيرادات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات المستحقة الدفع إلى مالك شركة جلف أوبس ريالتي).

#### ٤ - الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم احتساب الخسائر الأساسية للسهم بتقسيم خسائر الفترة بمبلغ ١٠,٤٣١,٥٩٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - مبلغ ١٠,٤٣١,٥٩٧ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) 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.

#### ٥ - ذم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

تمثل تلك الذم 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) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩. إن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٧).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع شركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جدولة الذم 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 ٣١ مارس ٢٠١٠.

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

#### ٦ - النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي من المبالغ التالية:

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
٤٨٠,٨٠٩	١٣٠,٤١٨

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين 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 هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد - منشأة تحت السيطرة المشتركة دفعات مقدماً مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	
<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	

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

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٥ - لا شيء)

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية 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 وتم تأمينها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨. تعهدت أيضاً مجموعة بن زايد بضمان المبلغ المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم عن طريق تخصيص العقارات إلى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ أعلاه. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أية عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كاف ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات مقدماً لشراء عقار.

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

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	
<u>١٤,٩٧٥,٦٢٢</u>	<u>٢٣,٥٢٨,٤٢٢</u>	أطراف أخرى ذات علاقة - المنشآت التي تخضع لسيطرة مشتركة
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة

(ج) إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	
<u>٣,٢٠٨,٦٦٩</u>	<u>-</u>	حصة مالك العقار من الإيرادات

شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨ - الالتزامات الرأسمالية

ليس للشركة أية التزامات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٥ - لا شيء).