

الفردوس القابضة (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة 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 الاستنتاج المتحفظ، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

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 وموجودات 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 الأصول 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 الموضوع.

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

اساس الاستنتاج المتحفظ (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 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. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا عن مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ تم التحفظ بهما بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه، ليس باستطاعتنا اعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

عن ارنست ويونغ
وقعت من قبل



أشرف أبو شرخ
شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٦ نوفمبر ٢٠١٥

دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٧,٥٢٧,٢٤٩	٣,٧٥٠,٦٥٠	٤,٠٥٣,٥١٠	١,٤٥٥,١٩٤	الإيرادات
(٣,٥٣٢,٩٥٥)	(٥,٤١٩,٢٥٠)	(١,٨٩٠,٠١٢)	(٣,٧٩٦,٠٥٠)	التكاليف المباشرة
٣,٩٩٤,٢٩٤	(١,٦٦٨,٦٠٠)	٢,١٦٣,٤٩٨	(٢,٣٤٠,٨٥٦)	إجمالي (الخسائر)/الأرباح
٧,٣٢١	-	١٨١	-	الدخل من الودائع
٣٩,٢٥٩	-	١٩,٨٣٩	-	دخل آخر
(٥,٩٣٤,٣٤٢)	(٤,٨٦٨,٥٥٢)	(٤,٥١٧,٣٩٨)	(١,٢٤٦,٢٢٩)	المصاريف الإدارية
(١,٨٤٨,٤٠٧)	-	(٨٢٥,١٧٨)	-	٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار
(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٦,٥٣٧,١٥٢)	(٣,١٥٩,٠٥٨)	(٣,٥٨٧,٠٨٥)	الخسائر للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٦,٥٣٧,١٥٢)	(٣,١٥٩,٠٥٨)	(٣,٥٨٧,٠٨٥)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠٠٦٢٣)	(٠,٠١١)	(٠,٠٠٥٢)	(٠,٠٠٦٠)	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
١٩,٤٨٧,٣٨٠	١٨,٠٠٥,٤٧٩		الموجودات الموجودات غير المتداولة عقارات وآلات ومعدات
١٠١,٣٤٠	٦٩,٨١٨		الموجودات المتداولة البضاعة
٣٠٢,٧١٨,٢٣٥	٣٠٠,١١٧,٦٠٦		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٤٨٠,٨٠٩	٦٣,٩٩٨	٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦٣٠,٠٩٠,٠٨٥	٦٢٧,٠٤١,١٢٣		
٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥	٦٤٥,٠٤٦,٦٠٢		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	٣,٢٥٣,٤٨٩		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال الاحتياطي القانوني الأرباح غير الموزعة
٦١٤,٨٩١,٩٠١	٦٠٨,٣٥٤,٧٤٩		إجمالي حقوق الملكية
٢٠٥,٤٣٤	١٧٤,٠١٦		المطلوبات غير المتداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٤٨٠,١٣٠	٣٦,٥١٧,٨٣٧		المطلوبات المتداولة الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٣٤,٦٨٥,٥٦٤	٣٦,٦٩١,٨٥٣		إجمالي المطلوبات
٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥	٦٤٥,٠٤٦,٦٠٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٥

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	ايضاح
(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٦,٥٣٧,١٥٢)	الأنشطة التشغيلية
١٩٥,٦٤٩	١,٨٧٩,٢٠٨	الخسائر للفترة
(٧,٣٢١)	-	تعديلات للبنود التالية:
٦٧,٥٤٦	(٣١,٤١٨)	استهلاك
-	٤٨٧,٢٠٦	دخل من الودائع
(٣,٤٨٦,٠٠١)	(٤,٢٠٢,١٥٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٣١٦)	٣١,٥٢٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤,٧٢٤,٧١١)	٢,١١٣,٤٢٣	التغيرات في رأس المال العامل:
٣,١٨١,٧١٧	٢,٠٣٧,٧٠٧	البضاعة
(٥,٠٤٠,٣١١)	(١٩,٥٠٤)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٣٩٧,٢١٩)	(٣٩٧,٣٠٧)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧,٣٢١	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٨٩,٨٩٨)	(٣٩٧,٣٠٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤٣٠,٢٠٩)	(٤١٦,٨١١)	شراء عقارات وآلات ومعدات
٧,٣٠٧,١٩٣	٤٨٠,٨٠٩	دخل من الودائع
١,٨٧٦,٩٨٤	٦٣,٩٩٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		النقص في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة القردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	إضافي مدفوع رأس مال درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥
٦١٤,٨٩١,٩٠١	٩,٧٩٠,٦٤١	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(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

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	إضافي مدفوع رأس مال درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٢٥,٥٩٥,٤١٤	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٣,٧٤١,٨٧٥)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٦٢٦,٩٥٤,٧٩٩	٢١,٨٥٣,٥٣٩	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ 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. 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.

بدأً 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 بـ"المحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٢٠١٤ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) (إيضاح ٥).

بدأً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوبسيس ريالتي، طرف ذو علاقة، لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية في بر دبي، إمارة دبي. وفقاً 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 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 ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٥ وليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣ - حصة مالك العقار من الإيرادات

إن عقد شركة جلف أوبس ريالتي لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية تم إلغائه في ٣ فبراير ٢٠١٥. وفقاً لذلك، لا تعود أي حصة لمالك العقار من الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر 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 ٦,٥٣٧,١٥٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - خسائر بمبلغ ٣,٧٤١,٨٧٥ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - خسائر الفترة بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

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

٥ - ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

هذه تمثل 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). 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 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 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
٤٨٠,٨٠٩	٦٣,٩٩٨

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

شركة الفروس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر 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 إدارة 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 من خلال مجموعة بن زايد لشراء أرض في دبي.

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 نتحقق 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 (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	
١٤,٩٧٥,٦٢٢	١٩,٦٥٨,٦٤٢	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	أتعاب مستحقة الدفع لعضو مجلس الإدارة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	
١,٨٤٨,٤٠٧	-	حصة مالك العقار من الإيرادات

شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨ - الالتزامات

ليس للمجموعة أية التزامات مستقبلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٥ - لا شيء).