

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥

DRAFT

## 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) والشركة التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 الاستنتاج المتحفظ، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

#### (أ) الذمم المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

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 الإستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة بـ "المحفظة الإستثمارية". 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 بديل تدقيق كاف 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)

أساس 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 (٢٠١٣-٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ 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 إمكانية 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 يونيو 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 إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

عن أرنست ويونغ

وقعت من قبل

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

\_\_\_\_\_ أغسطس ٢٠١٥

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	إيضاح	
٣,٤٧٣,٧٣٩	٢,٢٩٥,٤٥٦		إيرادات
(١,٦٤٢,٩٤٣)	(٤,٤٠١,٥٨١)		تكاليف مباشرة
١,٨٣٠,٧٩٦	(٢,١٠٦,١٢٥)		إجمالي (الخسائر)/الأرباح
٧,١٤٠	-		الدخل من الودائع
١٩,٤٢٠	-		دخل آخر
(١,٤١٦,٩٤٤)	(٨٤٣,٩٤٢)		مصروفات إدارية
(١,٠٢٣,٢٢٩)	-	٣	حصة مالك العقار من الإيرادات
(٥٨٢,٨١٧)	(٢,٩٥٠,٠٦٧)		خسائر للفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٥٨٢,٨١٧)	(٢,٩٥٠,٠٦٧)		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٠,٠٠٠,٩٧)	(٠,٠٠٠,٤٩٢)	٤	الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

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

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٤ لرهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ لرهم (غير مدققة)	ايضاح	
١٩,٤٨٧,٣٨٠	١٨,٩٢٤,٨٧٥		الموجودات الموجودات غير المتداولة عقارات وآلات ومعدات
١٠١,٣٤٠	٧٩,١٢٦		الموجودات المتداولة البيضاة
٣٠٢,٧١٨,٢٣٥	٣٠٢,١٦٠,١٦٩		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٤٨٠,٨٠٩	٧٧,١٢٠	٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦٣٠,٠٩٠,٠٨٥	٦٢٩,١٠٦,١١٦		
٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥	٦٤٨,٠٣٠,٩٩١		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	٦,٨٤٠,٥٧٤		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال الاحتياطي القانوني الأرباح غير الموزعة
٦١٤,٨٩١,٩٠١	٦١١,٩٤١,٨٣٤		إجمالي حقوق الملكية
٢٠٥,٤٣٤	١٣٢,٤٦٩		المطلوبات غير المتداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٤٨٠,١٣٠	٣٥,٩٥٦,٦٨٨		المطلوبات المتداولة الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٣٤,٦٨٥,٥٦٤	٣٦,٠٨٩,١٥٧		إجمالي المطلوبات
٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥	٦٤٨,٠٣٠,٩٩١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان  
رئيس مجلس الإدارة  
١٦ أغسطس ٢٠١٥

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 التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	إضافي مال درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥
٦١٤,٨٩١,٩٠١	٩,٧٩٠,٦٤١	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٢,٩٥٠,٠٦٧)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٦١١,٩٤١,٨٣٤	٦,٨٤٠,٥٧٤	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	إضافي مال درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٢٥,٥٩٥,٤١٤	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٨٢,٨١٧)	(٥٨٢,٨١٧)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٦٣٠,١١٣,٨٥٧	٢٥,٠١٢,٥٩٧	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

شركة الفردوس القايزة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	إيضاح
(٥٨٢,٨١٧)	(٢,٩٥٠,٠٦٧)	الأنشطة التشغيلية
١٢٦,٦١٣	٩٣٩,٦٠٢	الخسائر لفترة
٢٩,١٧٨	(٧٢,٩٦٥)	تعديلات للبنود التالية:
(٧,١٤٠)	-	استهلاك
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (الصافي)
		دخل من الودائع
(٤٣٤,١٦٦)	(٢,٠٨٣,٤٣٠)	
(٣,١٨٧)	٢٢,٢١٤	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٨٩٧,١١٥)	٥٥٨,٠٦٦	اليضاعة
١,٠٠٨,٣٦١	١,٤٧٦,٥٥٨	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٣,٣٢٦,١٠٧)	(٢٦,٥٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٨٥,٤٣٩)	(٣٧٧,٠٩٧)	الأنشطة الاستثمارية
٧,١٤٠	-	شراء عقارات وآلات ومعدات
		الدخل من الودائع
(٢٧٨,٢٩٩)	(٣٧٧,٠٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٠٤,٤٠٦)	(٤٠٣,٦٨٩)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٧,٣٠٧,١٩٣	٤٨٠,٨٠٩	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٣,٧٠٢,٧٨٧	٧٧,١٢٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١- الأنشطة

إن الفردوس القايزة (ش.م.ع) ("الشركة") 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 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 المننية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة "المحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٥).

بدءاً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أويسس 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 ٢٠١٣، فإن مالك فناء الواحة للشقق الفندقية مخول لقيض 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.م.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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

#### ٣ - حصة مالك العقار من الإيرادات

إن عقد شركة جلف أوبسس ريالتي لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية تم إنجائه في ٣ فبراير ٢٠١٥. وفقاً لذلك، لم يتم خصم أي حصة لمالك العقار من الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات المستحقة الدفع إلى مالك شركة جلف أوبسس ريالتي).

#### ٤ - الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم خسائر الفترة بمبلغ ٢,٩٥٠,٠٦٧ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - خسائر الفترة بمبلغ ٥٨٢,٨١٧ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

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

#### ٥ - ذم 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 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 الشركة، 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 الموحدة الموجزة المرحلية. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان للتوصل إلى حل مكرر 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.

#### ٦ - النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحد من بنود بيان المركز المالي الموحد التالية:

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤٨٠,٨٠٩	٧٧,١٢٠	
٤٨٠,٨٠٩	٧٧,١٢٠	

شركة الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو 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 المجموعة 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	
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 لشراء أرض في إمارة دبي.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أية انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٥ - لا شيء)

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٥) تم ضمانه من مجموعة بن زايد، طرف ذو علاقة. إن الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في دبي، الإمارات العربية المتحدة والتي تم تسميتها 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 (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات إلى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ أعلاه.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	
١٧,٥٠٧,١٤٩	١٤,٩٧٥,٦٢٢	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 يونيو ٢٠١٤ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	
١,٠٢٣,٢٢٩	-	حصة مالك العقار من الإيرادات

شركة الفردوس القايزة (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

ليس للمجموعة أية التزامات رأس مالية أو مطلوبات طارئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٥ - لاشيء).