

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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.) والشركة التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 عدم اعطاء الاستنتاج، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

أساس عدم اعطاء استنتاج

أ) الذمم 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 مستحق مقابل 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 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 ٢٠١٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

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

أساس عدم اعطاء 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 نتمكن 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 ٢٠١٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ولم يعط استنتاجاً 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 ٢,١٢٩,٦٦٢ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢,٩٥٠,٠٦٧ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ٥,٦٦٩,٤٩٥ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣,٥٣٩,٨٣٣ 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. يتم تقديم الدعم المالي للمجموعة بشكل أساسي من قبل مساهم يرى قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ارنست ويونغ

ارنست ويونغ

وقعت من قبل

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٥ أغسطس ٢٠١٦

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

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	إيضاح
٢,٢٩٥,٤٥٦	٨٧٥,٢٣٦	إيرادات
(٤,٤٠١,٥٨١)	(٢,٣٣٧,٣٩٣)	تكاليف مباشرة
(٢,١٠٦,١٢٥)	(١,٤٦٢,١٥٧)	إجمالي الخسائر
(٨٤٣,٩٤٢)	(٦٦٧,٥٠٥)	مصروفات إدارية
(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٢,١٢٩,٦٦٢)	خسائر الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٢,١٢٩,٦٦٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٠,٠٠٤٩٢)	(٠,٠٠٣٥٥)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

٣

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 المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٩,٦٩٩,٦٦٩	١٨,٧٦٠,٠٦٥		بند الموجودات غير المتداول عقارات وآلات ومعدات
٤٩,٥٠٨	٣٥,٩٢٧		الموجودات المتداولة البضاعة
٢٩٦,٧٤١,٢٤٣	٢٩٦,٨٧١,٨٩٩		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
١٧٣,٨٤٨	٢٩٧,٦١٠	٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦٢٣,٧٥٤,٣٠٠	٦٢٣,٩٩٥,١٣٧		
٦٤٣,٤٥٣,٩٦٩	٦٤٢,٧٥٥,٢٠٢		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
(٣,٦٤١,٨٣٣)	(٥,٦٦٩,٤٩٥)		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال الاحتياطي القانوني خسائر متراكمة
٦٠١,٤٥٩,٤٢٧	٥٩٩,٤٣١,٧٦٥		إجمالي حقوق الملكية
٣٤٦,٠٠٩	٣٢٤,٣٨٥		بند المطلوبات غير المتداول مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤١,٦٤٨,٥٣٣	٤٢,٩٩٩,٠٥٢		بند المطلوبات المتداولة الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٤١,٩٩٤,٥٤٢	٤٣,٣٢٣,٤٣٧		إجمالي المطلوبات
٦٤٣,٤٥٣,٩٦٩	٦٤٢,٧٥٥,٢٠٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان

رئيس مجلس الإدارة

١٥ أغسطس ٢٠١٦

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 يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع درهم	خسائر مشاركة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس مال إضافي مدفوع درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٦
	٦٠١,٥٦١,٤٢٧	(٣,٥٣٩,٨٣٣)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
	(٢,١٢٩,٦٦٢)	(٢,١٢٩,٦٦٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	٥٩٩,٤٣١,٧٦٥	(٥,٦٦٩,٤٩٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
	٦١٤,٨٩١,٩٠١	٩,٧٩٠,٦٤١	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥
	(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٢,٩٥٠,٠٦٧)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	٦١١,٩٤١,٨٣٤	٦,٨٤٠,٥٧٤	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	إيضاح
(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٢,١٢٩,٦٦٢)	الأنشطة التشغيلية
٩٣٩,٦٠٢	٩٣٩,٦٠٤	خسائر الفترة
(٧٢,٩٦٥)	-	تعديلات للبنود التالية:
		استهلاك
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (صافي)
(٢,٠٨٣,٤٣٠)	(١,١٩٠,٠٥٨)	
٢٢,٢١٤	١٣,٥٨١	التغيرات في رأس المال العامل:
٥٥٨,٠٦٦	(١٣٠,٦٥٦)	البيضاة
١,٤٧٦,٥٥٨	١,٤٥٢,٥١٩	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٦,٥٩٢)	١٤٥,٣٨٦	النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٢١,٦٢٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٦,٥٩٢)	١٢٣,٧٦٢	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧٧,٠٩٧)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٧,٠٩٧)	-	شراء عقارات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٣,٦٨٩)	١٢٣,٧٦٢	الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤٨٠,٨٠٩	١٧٣,٨٤٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٧,١٢٠	٢٩٧,٦١٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ - الأنشطة

إن الفردوس القابضة (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 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 أوييس 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 ٢٠١٣، 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 تشين د.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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وتتوقع 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 الموحدة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢-٢ المفهوم المحاسبي الأساسي

تكدت المجموعة خسائر بمبلغ ٢,١٢٩,٦٦٢ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢,٩٥٠,٠٦٧ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ٥,٦٦٩,٤٩٥ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣,٥٣٩,٨٣٣ 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. يتم تقديم الدعم المالي للمجموعة بشكل أساسي من قبل مساهم يرى قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣- الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم احتساب الأرباح الأساسية للسهم بتقسيم خسائر الفترة بمبلغ ٢,١٢٩,٦٦٢ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - خسائر الفترة بمبلغ ٢,٩٥٠,٠٦٧ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

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

٤- 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 ٦).

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 ٣٠ يونيو 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. 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- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
١٧٣,٨٤٨	٢٩٧,٦١٠

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦- 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 ضمن المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو 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 لشراء أرض في إمارة دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض 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، 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 تأمينها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨.

تعهدت أيضاً مجموعة بن زايد بضمان الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات إلى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم تقم المجموعة بتسجيل انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٦ - لا شيء)

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

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٦,٢٨٦,٠٢٧	٣٠,٧١٦,٦٨٤	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	أتعاب مستحقة الدفع لعضو مجلس الإدارة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	
٣,٢٨٣,٧٣٧	٢,٣٦٢,٥٧١	التزامات 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 على المجموعة أية التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ - لا شيء).