

الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

## 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 سبتمبر ٢٠١٤، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للإيرادات الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والستة 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) الذمم 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 (٢٠١٣-٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبوان، ماليزيا وهو مقابل 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، لآبوان، 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، لآبوان. 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 ٢٠١٤ 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 (٢٠١٣-٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ 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 كاف 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 ٢٠١٤ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا عن مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ تم التحفظ بهما بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

### الاستنتاج المتحفظ

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

عن ارنست ويونغ  
وقعت من قبل



أشرف أبو شرح  
شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٣ نوفمبر ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

بيان الإيرادات الشاملة الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٦,٧٨٥,٢٠٩	٧,٥٢٧,٢٤٩	٣,٢٠٩,٠٦٩	٤,٠٥٣,٥١٠	الإيرادات
(٣,٤١١,٧٦٩)	(٣,٥٣٢,٩٥٥)	(١,٨٧٣,٥١٠)	(١,٨٩٠,٠١٢)	التكاليف المباشرة
٣,٣٧٣,٤٤٠	٣,٩٩٤,٢٩٤	١,٣٣٥,٥٥٩	٢,١٦٣,٤٩٨	إجمالي الأرباح
٢٨,٩١٧	٧,٣٢١	١٢,٠٥٥	١٨١	الإيرادات من الودائع
٢٥,٠٥٤	٣٩,٢٥٩	١٢,٨٦٤	١٩,٨٣٩	إيرادات أخرى
(١,٢٣٨,٥٦٣)	(٥,٩٣٤,٣٤٢)	(٦٥٨,٤٥٤)	(٤,٥١٧,٣٩٨)	المصاريف الإدارية
(٢,٠٤٣,٠٧٩)	(١,٨٤٨,٤٠٧)	(٩٦٦,٥٨٠)	(٨٢٥,١٧٨)	٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار
١٤٥,٧٦٩	(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٢٦٤,٥٥٦)	(٣,١٥٩,٠٥٨)	(الخسائر) / الأرباح للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١٤٥,٧٦٩	(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٢٦٤,٥٥٦)	(٣,١٥٩,٠٥٨)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٠,٠٠٠,٢٤)	(٠,٠٠٦,٢٣)	(٠,٠٠٠,٤٤)	(٠,٠٠٥,٥٢)	٤ (الخسارة) // الربح الأساسي والمخفف للسهم


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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
٦٩٦,١٣١	٨٩٧,٧٠١		الموجودات غير المتداولة عقارات وآلات ومعدات
٧١,٢٢١	٨٢,٥٣٧		الموجودات المتداولة
٣٠٣,٥٠٥,١٧٢	٣٠٨,٢٢٩,٨٨٣	٧	البضاعة
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	المديون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٧,٣٠٧,١٩٣	١,٨٧٦,٩٨٤	٦	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦٣٧,٦٧٣,٢٨٧	٦٣٦,٩٧٩,١٠٥		
٦٣٨,٣٦٩,٤١٨	٦٣٧,٨٧٦,٨٠٦		إجمالي الموجودات
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		حقوق المساهمين
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥		رأس المال
٢٥,٥٩٥,٤١٤	٢١,٨٥٣,٥٣٩		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال الاحتياطي القانوني الأرباح غير الموزعة
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٦٢٦,٩٥٤,٧٩٩		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠٨,٧٥١	٢٧٦,٢٩٧		المطلوبات غير المتداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٤٦٣,٩٩٣	١٠,٦٤٥,٧١٠		المطلوبات المتداولة
٧,٦٧٢,٧٤٤	١٠,٩٢٢,٠٠٧		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٦٣٨,٣٦٩,٤١٨	٦٣٧,٨٧٦,٨٠٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة  
١٣ نوفمبر ٢٠١٤

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	ايضاح
١٤٥,٧٦٩	(٣,٧٤١,٨٧٥)	الأنشطة التشغيلية (خسائر)/ أرباح الفترة تعديلات للبنود التالية: الاستهلاك إيرادات الودائع مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٢,٤٨٩ (٢٨,٩١٧) ٣٦,٨٧١	١٩٥,٦٤٩ (٧,٣٢١) ٦٧,٥٤٦	
٣١٦,٢١٢	(٣,٤٨٦,٠٠١)	التغيرات في رأس المال العامل: البضاعة مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٤,٤٨٦) ٤٨,٥٢٩ ١,٧١٣,٢١١	(١١,٣١٦) (٤,٧٢٤,٧١١) ٣,١٨١,٧١٧	
٢,٠٧٣,٤٦٦	(٥,٠٤٠,٣١١)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٢٠٨) ٢٨,٩١٧	(٣٩٧,٢١٩) ٧,٣٢١	الأنشطة الاستثمارية شراء موجودات ثابتة إيرادات الودائع
(١٦,٢٩١)	(٣٨٩,٨٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٥٧,١٧٥	(٥,٤٣٠,٢٠٩)	(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٨,٩٢١,١٠١	٧,٣٠٧,١٩٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠,٩٧٨,٢٧٦	١,٨٧٦,٩٨٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٦

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

**شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها**  
**بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد الموجز المرحلي**  
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

:٢٠١٤					
المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأسمال إضافي منفوع درهم	رأس المال درهم	
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٢٥,٥٩٥,٤١٤	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤
(٣,٧٤١,٨٧٥)	(٣,٧٤١,٨٧٥)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>٦٢٦,٩٥٤,٧٩٩</u>	<u>٢١,٨٥٣,٥٣٩</u>	<u>٤,٢٠٦,٦١٥</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
:٢٠١٣					
المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأسمال إضافي منفوع درهم	رأس المال درهم	
٦٢٩,٣٥٠,٧٥١	٢٤,٤٢٢,٠٨٣	٤,٠٣٤,٠٢٣	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣
١٤٥,٧٦٩	١٤٥,٧٦٩	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>٦٢٩,٤٩٦,٥٢٠</u>	<u>٢٤,٥٦٧,٨٥٢</u>	<u>٤,٠٣٤,٠٢٣</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

## شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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") 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.

اعتباراً 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).

اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوبسيس ريالتي، طرف ذات 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 لقبض حصة بنسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، أسست الشركة شركة تابعة لها، يمي تشين ٢ ذ.ذ.م. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل مطاعم.

#### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

##### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

##### 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 الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، باستثناء اتباع المعايير المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٤ وهي مدرجة أدناه:

##### تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢

توضح هذه التعديلات معنى "لها حالياً حق ملزم قانوناً للتسوية" ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لغرف المقاصة لتكون مؤهلة للتسوية.

##### إفصاحات المبلغ القابل للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦

تقوم هذه التعديلات بإزالة الآثار غير المرغوبة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.



## شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

#### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

استبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩  
تقدم هذه التعديلات بديلاً عن توقف محاسبة التحوط عندما يستوفي استبدال أداة مشتقة مصنفة كأداة التحوط لمعايير معينة.

إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة.

إن التعديلات والمعايير التالية الجديدة لم يكن لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة:

- المنشآت الاستثمارية - التعديلات على معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة؛ و
- التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية - الضرائب.

لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يسر مفعوله بعد.

#### ٣ - الحصة من الإيرادات لمالك العقار

تمثل هذه نسبة ٣٠٪ (٢٠١٣ - ٣٠٪) من إجمالي الإيرادات المستحقة الدفع إلى جلف أوييس ريالتي.

#### ٤ - (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب (الخسارة) / الربح الأساسي للسهم بتقسيم خسائر الفترة وقدرها ٣,٧٤١,٨٧٥ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - خسارة وقدرها ١٤٥,٧٦٩ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وقدرها لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبالغ (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم لا تختلف عن بعضها حيث أن المجموعة لم تصدر أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربح السهم عند استخدامها.

#### ٥ - الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

هذه تمثل المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع المحفظة الاستثمارية الخاصة بالمجموعة والتي تتألف من شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل والموجودات الاستثمارية والتمويلية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تُعرف معاً بالمحفظة الاستثمارية). إن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٧).

في ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع شركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفقت الأطراف على إعادة جدولة الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إلى أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٢.

في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٠، بسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل المجموعة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة وأبرم الطرفان إتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية خلال ١٢ شهراً من ٣١ مارس ٢٠١٠.

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما يزال قائماً كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. تم إجراء مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان من أجل التوصل إلى حل مبكر بشأن هذه القضية. تعتبر الإدارة أن المبلغ سوف يتم تحصيله في النهاية عند بيع المحفظة الاستثمارية، وبناءً على ذلك، لم يتم تكوين مخصص مقابل هذا المبلغ المدين.

## شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

#### ٦- النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي من مبالغ بيان المركز المالي التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	
٥,٦٧٨,٢٧٦	١,٨٧٦,٩٨٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل
٥,٣٠٠,٠٠٠	-	
<u>١٠,٩٧٨,٢٧٦</u>	<u>١,٨٧٦,٩٨٤</u>	

#### ٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والمنشآت التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تؤخذ موافقة أعضاء مجلس 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:

٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد دفعات مقدماً لشراء عقارات
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	
<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	

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

بخصوص الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٤ - لا شيء).

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية مضمون 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 والتي تم تقييمها من قبل استشاري عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨. تعهدت مجموعة بن زايد أيضاً بضمان المبلغ وقدره ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم عن طريق تخصيص العقارات إلى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ أعلاه.

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	
٧,١٣٧,٣٧٣	٤,٩٩٠,٥٠٧	أطراف أخرى ذات علاقة
٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لعضو مجلس الإدارة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١,٨٤٨,٤٠٧	٢,٠٤٣,٠٧٩	الحصة من الإيرادات لمالك العقار

٨- الالتزامات

ليس لدى المجموعة أية واجبات أو التزامات مستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٤ - لا شيء).