

الفردوس القابضة - شركة مساهمة عامة  
البيانات المالية الموجزة المرحلية  
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الفردوس القابضة - ش.م.ع

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للإيرادات الشاملة والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤).

### مجال المراجعة

إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". وبسبب الأمور الموضحة في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

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

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٢٠١٢-٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجوداتها الاستثمارية 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 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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

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

أساس الرأي المتحفظ (تتمة)

ب) دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧ حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٢٠١٢ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه مقدماً من خلال طرف ذات علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذات العلاقة بتأمين المبلغ وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٢٠١٢ - 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 نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات مقدماً لشراء عقار. إن تقريرنا حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا عن مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ تم التحفظ بهما بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

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

عن ارنست ويونغ  
وقعت من قبل  
أشرف أبو شرخ  
شريك  
رقم القيد: ٦٩٠

١٢ أغسطس ٢٠١٣

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع.)

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	إيضاح
٢,٦٩٤,٠٦٦	٣,٥٧٦,١٤٠	الإيرادات
(١,١٢٢,٩١٥)	(١,٥٣٨,٢٥٩)	التكاليف المباشرة
١,٥٧١,١٥١	٢,٠٣٧,٨٨١	إجمالي الأرباح
٢٣,٩٦٧	١٦,٨٦٢	الإيرادات من الودائع
١٠,٢٩٢	١٢,١٩٠	إيرادات أخرى
(٨٦٨,١٧٩)	(٥٨٠,١٠٩)	المصاريف الإدارية
(٦٦٢,١٦٩)	(١,٠٧٦,٤٩٩)	٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار
٧٥,٠٦٢	٤١٠,٣٢٥	الأرباح للفترة
-	-	إيرادات شاملة أخرى
٧٥,٠٦٢	٤١٠,٣٢٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٠,٠٠٠٠١	٠,٠٠٠٦٨	٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم

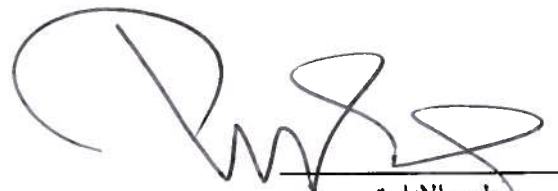
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع.)

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدققة)	ايضاح	
٦١٣,٦٥٧	٥٤٦,٢٢٧		الموجودات الموجودات غير المتداولة موجودات ثابتة
٧٦,٥٩١	٧٤,١٤٦		الموجودات المتداولة البضاعة
٢٩٧,٢٣٤,٨٨٢	٢٩٧,٦٠٧,٤٣٥	٧	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٨,٩٢١,١٠١	١٠,٢٧٤,٢٢٢	٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٣٣,٠٢٢,٢٧٥	٦٣٤,٧٤٥,٥٠٤		
٦٣٣,٦٣٥,٩٣٢	٦٣٥,٢٩١,٧٣١		إجمالي الموجودات
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		حقوق المساهمين
٤,٠٣٤,٠٢٣	٤,٠٣٤,٠٢٣		رأس المال
٢٤,٤٢٢,٠٨٣	٢٤,٨٣٢,٤٠٨		رأسمال إضافي مدفوع
٦٢٩,٣٥٠,٧٥١	٦٢٩,٧٦١,٠٧٦		الاحتياطي القانوني
			أرباح غير موزعة
١٣٤,٤٣٣	١٦٦,٠١٠		إجمالي حقوق المساهمين
٤,١٥٠,٧٤٨	٥,٣٦٤,٦٤٥		المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٨٥,١٨١	٥,٥٣٠,٦٥٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٣,٦٣٥,٩٣٢	٦٣٥,٢٩١,٧٣١		المطلوبات المتداولة
			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة  
٢٠١٣ أغسطس

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	ايضاح
٧٥,٠٦٢	٤١٠,٣٢٥	الأنشطة التشغيلية
٦٤,٢٣٤	٨٠,٥٢٥	أرباح الفترة
(٢٣,٩٦٧)	(١٦,٨٦٢)	تعديلات للبنود التالية:
٢٦,٠٩٣	٣١,٥٧٧	الاستهلاك
١٤١,٤٢٢	٥٠٥,٥٦٥	إيرادات الودائع
-	٢,٤٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٧,٤٠٩	(٣٧٢,٥٥٣)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٣١٣,٤٢٠)	١,٢١٣,٨٩٧	بضاعة
(٢,١٣٤,٥٨٩)	١,٣٤٩,٣٥٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٨,٤٣٦)	(١٣,٠٩٥)	الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٩٦٧	١٦,٨٦٢	شراء موجودات ثابتة
(٤٤,٤٦٩)	٣,٧٦٧	إيرادات الودائع
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٧٩,٠٥٨)	١,٣٥٣,١٢١	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٩,٨٤٣,١٧٣	٨,٩٢١,١٠١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧,٦٦٤,١١٥	١٠,٢٧٤,٢٢٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس مال إضافي مدفوع درهم	رأس المال درهم	
٦٢٩,٣٥٠,٧٥١	٢٤,٤٢٢,٠٨٣	٤,٠٣٤,٠٢٣	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣
٤١٠,٣٢٥	٤١٠,٣٢٥	-	-	-	إجمالي الإيرادات والإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦٢٩,٧٦١,٠٧٦</u>	<u>٢٤,٨٣٢,٤٠٨</u>	<u>٤,٠٣٤,٠٢٣</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس مال إضافي مدفوع درهم	رأس المال درهم	
٦٢٨,٨٧٤,٠٩٤	٢٤,٠٢٤,٠٩٢	٣,٩٥٥,٣٥٧	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٢
٧٥,٠٦٢	٧٥,٠٦٢	-	-	-	إجمالي الإيرادات والإيرادات الشاملة للفترة
(٧٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦٢٨,٨٧٩,١٥٦</u>	<u>٢٤,٠٢٩,١٥٤</u>	<u>٣,٩٥٥,٣٥٧</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

### ١ - الأنشطة

إن الفردوس القابضة (ش.م.ع.) (سابقاً مناسك 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 (بشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٥).

اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوبسس ريالتي، طرف ذات 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 (إيضاح ٣).

### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

#### أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة المستخدمة لإعداد التقارير للشركة.

#### 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 الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، باستثناء اتباع المعايير المعدلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣، كما هو مبين أدناه:

**المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١**  
إن التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تقوم بتجميع البنود المعروضة في الإيرادات الشاملة الأخرى. إن البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها (أو تدويرها) إلى الأرباح أو الخسائر في تاريخ مستقبلي (على سبيل المثال، صافي الأرباح من تحوط صافي الاستثمارات وفروقات تحويل عملات أجنبية من تحويل العمليات الخارجية و صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية و صافي الخسائر أو الأرباح من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) سيتم عرضها بشكل منفصل عن البنود التي قد لا يتم إعادة تصنيفها أبداً (مثال، الأرباح والخسائر الأكتوارية بخصوص خطط مزايا محددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). تؤثر التعديلات على العرض فقط وليس لها تأثير على المركز المالي أو أداء الشركة.



٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

معايير إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة  
يقوم معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ بوضع الأساس لمصدر فردي للتوجيه بموجب معايير إعداد التقارير المالية الدولية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ لا يتغير عندما يكون مطلوباً من منشأة ما أن تستخدم القيمة العادلة، ولكن يقدم التوجيه حول كيفية قياس القيمة العادلة ضمن معايير إعداد التقارير المالية الدولية وذلك عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. أن تطبيق معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ لم يؤثر جوهرياً على قياسات القيمة العادلة المدرجة من قبل الشركة.

يتطلب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ أيضاً إفصاحات محددة عن القيمة العادلة، بعضها يحل محل متطلبات الإفصاح الموجودة في المعايير الأخرى، بما في ذلك معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٧ الأدوات المالية - الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات ضرورية على وجه التحديد للأدوات المالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، ١١٦ (J)، مما يؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١	توضيح متطلبات معلومات المقارنة (المعدل)؛
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢	تأثيرات ضريبية للتوزيعات على حاملي أدوات حقوق الملكية (المعدل)؛
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤	التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (المعدل)؛
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩	مزايا الموظفين (المعدل في عام ٢٠١١)؛
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١	الاتباع لأول مرة لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية - القروض الحكومية (وتعديلاته)؛
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧	الأدوات المالية - الإفصاحات - تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧؛
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠	البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة؛
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١	الترتيبات المشتركة - والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في شركات شقيقة والمشاريع المشتركة
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٢	إفصاحات الحصص في المنشآت الأخرى

إن هذه المعايير التي تم اتباعها من قبل الشركة لم تؤثر على البيانات المالية المرحلية للشركة.

لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

٣ - الحصة من الإيرادات لمالك العقار

تمثل هذه نسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات المستحقة الدفع إلى جلف أوبيسيس ريالتي.

٤ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم أرباح الفترة وقدرها ٤١٠,٣٢٥ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٢ - ٧٥,٠٦٢ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وقدرها لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٢ - ٧٠,٠٠٠ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٢ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبالغ الربح الأساسي والمخفف للسهم لا تختلف عن بعضها حيث أن الشركة لم تصدر أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير 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 ("تعرف معا بالمحفظة الاستثمارية). إن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذات علاقة (إيضاح ٧).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت الشركة 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 يونيو ٢٠١٠، بسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء إتفاقية 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. 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.

## ٦- النقدية وشبه النقدية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل
٢,٣٦٤,١١٥	٤,٩٧٤,٢٢٢	
٥,٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	
<u>٧,٦٦٤,١١٥</u>	<u>١٠,٢٧٤,٢٢٢</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مصنفة بدرهم الإمارات العربية المتحدة وتحقق أرباح بمعدل فعلي ١,٢٪ سنوياً (٢٠١٢ - ١,٩٪ سنوياً).

## ٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تؤخذ موافقة أعضاء مجلس إدارة الشركة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

(أ) إن الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	مستحقات من مجموعة بن زايد دفعات مقدما لشراء عقارات
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	
<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	

٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

بخصوص الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، لم تسجل الشركة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٣ - 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 مستشار 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 الشركة بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ أعلاه.

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

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٢,٢٢٢,٠٤٢</u>	<u>٣,٢٤٦,٩٢٦</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	الحصة من الإيرادات لمالك العقار
<u>٦٦٢,١٦٩</u>	<u>١,٠٧٦,٤٩٩</u>	

(د) إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

٨- الالتزامات

ليس لدى الشركة أية واجبات أو التزامات مستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٣ - لا شيء).