

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

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء 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 ٢٠١٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للإيرادات الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه 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 (٢٠١٣-٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مقابل مستحق من بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجودات الشركة 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 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 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 ٢٠١٤ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

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

### اساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

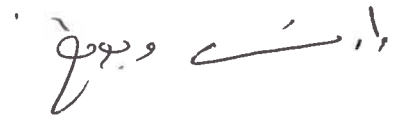
(ب) دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧ حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٢٠١٣-٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه مقدماً من خلال طرف ذات علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذات 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 امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتأكد 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 يونيو 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 المرحلية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.



عن أرنست ويونغ  
وقعت من قبل  
أشرف أبو شرح  
شريك  
رقم القيد: ٦٩٠

١٣ أغسطس 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 يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

الإيرادات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	إيضاح
الإيرادات	٣,٥٧٦,١٤٠	٣,٤٧٣,٧٣٩	
التكاليف المباشرة	(١,٥٣٨,٢٥٩)	(١,٦٤٢,٩٤٣)	
إجمالي الأرباح	٢,٠٣٧,٨٨١	١,٨٣٠,٧٩٦	
الإيرادات من الودائع	١٦,٨٦٢	٧,١٤٠	
إيرادات أخرى	١٢,١٩٠	١٩,٤٢٠	
المصاريف الإدارية	(٥٨٠,١٠٩)	(١,٤١٦,٩٤٤)	
الحصة من الإيرادات لمالك العقار	(١,٠٧٦,٤٩٩)	(١,٠٢٣,٢٢٩)	٣
(الخسائر) / الأرباح للفترة	٤١٠,٣٢٥	(٥٨٢,٨١٧)	
إيرادات شاملة أخرى	-	-	
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٤١٠,٣٢٥	(٥٨٢,٨١٧)	
(الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم	٠,٠٠٠,٦٨	(٠,٠٠٠,٩٧)	٤

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 يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			عقارات وآلات ومعدات
٦٩٦,١٣١	٨٥٤,٩٥٧		
			الموجودات المتداولة
			البضاعة
٧١,٢٢١	٧٤,٤٠٨		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٠٣,٥٠٥,١٧٢	٣٠٧,٤٠٢,٢٨٧	٧	نم مدينة من بيع محفظة إستثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧,٣٠٧,١٩٣	٣,٧٠٢,٧٨٧	٦	
٦٣٧,٦٧٣,٢٨٧	٦٣٧,٩٦٩,١٨٣		
٦٣٨,٣٦٩,٤١٨	٦٣٨,٨٢٤,١٤٠		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		الإحتياطي القانوني
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥		الأرباح غير الموزعة
٢٥,٥٩٥,٤١٤	٢٥,٠١٢,٥٩٧		
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٦٣٠,١١٣,٨٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٨,٧٥١	٢٣٧,٩٢٩		
			المطلوبات المتداولة
			الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٧,٤٦٣,٩٩٣	٨,٤٧٢,٣٥٤		
٧,٦٧٢,٧٤٤	٨,٧١٠,٢٨٣		إجمالي المطلوبات
٦٣٨,٣٦٩,٤١٨	٦٣٨,٨٢٤,١٤٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة  
١٣ أغسطس 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 يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	إيضاح
٤١٠,٣٢٥	(٥٨٢,٨١٧)	الأنشطة التشغيلية (خسائر)/ أرباح الفترة تعديلات للبنود التالية: الاستهلاك إيرادات الودائع مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠,٥٢٥ (١٦,٨٦٢) ٣١,٥٧٧	١٢٦,٦١٣ (٧,١٤٠) ٢٩,١٧٨	
٥٠٥,٥٦٥	(٤٣٤,١٦٦)	التغيرات في رأس المال العامل: بضاعة مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢,٤٤٥ (٣٧٢,٥٥٣) ١,٢١٣,٨٩٧	(٣,١٨٧) (٣,٨٩٧,١١٥) ١,٠٠٨,٣٦١	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
١,٣٤٩,٣٥٤	(٣,٣٢٦,١٠٧)	
(١٣,٠٩٥) ١٦,٨٦٢	(٢٨٥,٤٣٩) ٧,١٤٠	الأنشطة الاستثمارية شراء عقارات وآلات ومعدات إيرادات الودائع
٣,٧٦٧	(٢٧٨,٢٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
١,٣٥٣,١٢١	(٣,٦٠٤,٤٠٦)	(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٨,٩٢١,١٠١	٧,٣٠٧,١٩٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠,٢٧٤,٢٢٢	٣,٧٠٢,٧٨٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

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

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأسمال 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
<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

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 يونيو ٢٠١٣ (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 أوييس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 عام ٢٠١٤، باستثناء إتباع 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.

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.



شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

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٪ من إجمالي إيرادات فناء الواحة للشقق الفندقية المستحقة الدفع إلى جلف أوبيسيس ريالتي.

٤- (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم خسائر الفترة وقدرها ٥٨٢,٨١٧ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - أرباح وقدرها ٤١٠,٣٢٥ درهم) بعد تنزيل أنعاب أعضاء مجلس الإدارة وقدرها لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبالغ الربح الأساسي والمخفف للسهم لا تختلف عن بعضها حيث أن المجموعة لم تصدر أية 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 معاً بالمحفظة الاستثمارية"). إن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذات علاقة (إيضاح ٧).

في ٢٩ يونيو 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 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.

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

٦ - النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل
٤,٩٧٤,٢٢٢	٣,٧٠٢,٧٨٧	
٥,٣٠٠,٠٠٠	-	
<u>١٠,٢٧٤,٢٢٢</u>	<u>٣,٧٠٢,٧٨٧</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 يونيو ٢٠١٤ درهم	مستحقات من مجموعة بن زايد دفعات مقدماً لشراء عقارات
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	
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 يونيو 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 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 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 يونيو ٢٠١٣ (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 يونيو ٢٠١٤ درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	
٦,١٣٥,٢٧٨	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 يونيو ٢٠١٤ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	
١,٠٢٣,٢٢٩	١,٠٧٦,٤٩٩	الحصة من الإيرادات لمالك العقار

٨- الالتزامات

ليس لدى الشركة أية واجبات أو التزامات مستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٤ - لاشيء).