

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

## 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل والتدفقات النقدية و التغيرات في حقوق الملكية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة 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) النزم 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، لابوان، ماليزيا وهو مبلغ 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، 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 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 كافٍ ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم تتمكن 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 ٣١ ديسمبر 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 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 شرخ  
شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٢ فبراير ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٣ درهم	٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٤ درهم	
١١,٤٢٣,٢٠١	١٤,٣٧٥,٨٠٨	٤,٦٣٧,٩٩٢	٦,٨٤٨,٥٥٩	الإيرادات
(٥,١٣١,٧٩٠)	(٧,٥٥٤,٩٧٦)	(١,٧٢٠,٠٢١)	(٤,٠٢٢,٠٢١)	التكاليف المباشرة
٦,٢٩١,٤١١	٦,٨٢٠,٨٣٢	٢,٩١٧,٩٧١	٢,٨٢٦,٥٣٨	إجمالي الأرباح
٣٩,٤٨٢	٧,٣٢١	١٠,٥٦٥	-	الدخل من الودائع
٣٦,٩١٩	٦٦,٧٥٥	١١,٨٦٥	٢٧,٤٩٦	دخل آخر
(١,٩٠٧,٤٦٨)	(١٤,١١٧,٨٣٦)	(٦٦٨,٩٠٥)	(٨,١٨٣,٤٩٤)	المصاريف الإدارية
(٣,٤٣٨,٠٣٦)	(٣,٢٠٨,٦٦٩)	(١,٣٩٤,٩٥٧)	(١,٣٦٠,٢٦٢)	٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار
١,٠٢٢,٣٠٨	(١٠,٤٣١,٥٩٧)	٨٧٦,٥٣٩	(٦,٦٨٩,٧٢٢)	(الخسائر)/الأرباح للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
١,٠٢٢,٣٠٨	(١٠,٤٣١,٥٩٧)	٨٧٦,٥٣٩	(٦,٦٨٩,٧٢٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠١٧٠	(٠,٠١٧٣٩)	٠,٠٠١٤٦	(٠,٠١١١٥)	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٤ لرهم (ملققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لرهم	إيضاح	الموجودات الموجودات غير المتداولة عقارات وآلات ومعدات
٦٩٦,١٣١	٤,١٠٢,٥٢٢		الموجودات المتداولة البضاعة
٧١,٢٢١	٢٦٤,٦٥٢	٧	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٠٣,٥٠٥,١٧٢	٣١٢,٥٢٠,٩٠٠	٥	نم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧,٣٠٧,١٩٣	١,٥٤٧,٩٤٥		
٦٣٧,٦٧٣,٢٨٧	٦٤١,١٢٣,١٩٨		إجمالي الموجودات
٦٣٨,٣٦٩,٤١٨	٦٤٥,٢٢٥,٧٢٠		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		الاحتياطي القانوني
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥		الأرباح غير الموزعة
٢٥,٥٩٥,٤١٤	١٥,١٦٣,٨١٧		إجمالي حقوق الملكية
٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤	٦٢٠,٢٦٥,٠٧٧		المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٨,٧٥١	٢٩٣,٦١٩		المطلوبات المتداولة
			الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٧,٤٦٣,٩٩٣	٢٤,٦٦٧,٠٢٤	٧	إجمالي المطلوبات
٧,٦٧٢,٧٤٤	٢٤,٩٦٠,٦٤٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٦٣٨,٣٦٩,٤١٨	٦٤٥,٢٢٥,٧٢٠		



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان  
رئيس مجلس الإدارة  
١٢ فبراير ٢٠١٥

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣ درهم	٢٠١٤ درهم	
١,٠٢٢,٣٠٨	(١٠,٤٣١,٥٩٧)	الأنشطة التشغيلية (خسائر)/أرباح الفترة التعديلات غير النقدية لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية من العمليات:
٢٤٨,٥٩٢	٨١٤,٨٠٠	الاستهلاك
(٣٩,٤٨٢)	(٧,٣٢١)	دخل الودائع
٦٣,٩٧٢	٨٤,٨٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٩٥,٣٩٠	(٩,٥٣٩,٢٥٠)	التغيرات في رأس المال العامل: البضاعة
٤,٠٢٤	(١٩٣,٤٣١)	مديون ومصاريف مدفوعة مقدما
(٦٠٩,٠٢٥)	(٩,٠١٥,٧٢٨)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١,٣١٤,٧٤٥	١٧,٢٠٣,٠٣١	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٥,١٣٤	(١,٥٤٥,٣٧٨)	الأنشطة الاستثمارية شراء موجودات ثابتة
(٧٩,١٩٠)	(٤,٢٢١,١٩١)	دخل الودائع
٣٩,٤٨٢	٧,٣٢١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٧٠٨)	(٤,٢١٣,٨٧٠)	(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,٩٦٥,٤٢٦	(٥,٧٥٩,٢٤٨)	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨,٩٢١,١٠١	٧,٣٠٧,١٩٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٠,٨٨٦,٥٢٧	١,٥٤٧,٩٤٥	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 الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

					٢٠١٤:
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
(١٠,٤٣١,٥٩٧)	(١٠,٤٣١,٥٩٧)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٦٢٠,٢٦٥,٠٧٧</u>	<u>١٥,١٦٣,٨١٧</u>	<u>٤,٢٠٦,٦١٥</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
					٢٠١٣:
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
١,٠٢٢,٣٠٨	١,٠٢٢,٣٠٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٦٣٠,٣٧٣,٠٥٩</u>	<u>٢٥,٤٤٤,٣٩١</u>	<u>٤,٠٣٤,٠٢٣</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 ٣١ ديسمبر 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 إعفاءً من 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 المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصة في المنشآت الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة؛ و
- التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية- 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 أوبيسيس ريالتي.

٤- (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب (الخسارة) / الربح الأساسي للسهم بتقسيم خسائر الفترة وقدرها ١٠,٤٣١,٥٩٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ربح وقدره ١,٠٢٢,٣٠٨ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وقدرها لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر 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 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 المجموعة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة وأبرم الطرفان اتفاقية 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 ٣١ ديسمبر 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:

٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	
٥,٨٠٧,١٩٣	١,٥٤٧,٩٤٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٥٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>٧,٣٠٧,١٩٣</u>	<u>١,٥٤٧,٩٤٥</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 السيطرة أو السيطرة 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 هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدماً لشراء عقارات
<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	
-	٦,٧٦٦,١٦٥	أطراف أخرى ذات علاقة

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

بخصوص الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تسجل الشركة 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 الشركة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤,٩٩٠,٥٠٧</u>	<u>١١,٣١٢,٨١٢</u>	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٨٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨٠,٠٠٠</u>	

(ج) إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل الموحد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	الحصة من الإيرادات لمالك العقار
<u>٣,٤٣٨,٠٣٦</u>	<u>٣,٢٠٨,٦٦٩</u>	

٨- الالتزامات

ليس لدى الشركة أية التزامات مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٤ - لا شيء).