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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج العطار للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
إلى السادة مجلس إدارة الفردوس القابضة ـ 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 ٢٠١٥، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 الاستنتاج المتحفظ، ليس باستطاعتنا اعطاء 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 (٢٠١٤- 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 الاسلامية 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 الاسلامية 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 ضروريا مقابل هذا المبلغ المدين. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كان متحفظا 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 (٢٠١٤- ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه مقدما 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 امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات مقدما لشراء عقار. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كان متحفظا بخصوص هذا الموضوع.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا عن مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ تم التحفظ بهما بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

نظرا لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه، ليس باستطاعتنا اعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

عن ارنست ويونغ
وقعت من قبل

أشرف أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠
١٦ أغسطس ٢٠١٥

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاح	*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥* درهم	*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤* درهم
إيرادات		٢,٢٩٥,٤٥٦	٣,٤٧٣,٧٣٩
تكاليف مباشرة		(٤,٤٠١,٥٨١)	(١,٦٤٢,٩٤٣)
إجمالي (الخسائر)/الأرباح		(٢,١٠٦,١٢٥)	١,٨٣٠,٧٩٦
الدخل من الودائع		-	٧,١٤٠
دخل آخر		-	١٩,٤٢٠
مصروفات إدارية		(٨٤٣,٩٤٢)	(١,٤١٦,٩٤٤)
حصة مالك العقار من الايرادات	٣	-	(١,٠٢٣,٢٢٩)
خسائر للفترة		(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٥٨٢,٨١٧)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		-	-
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٥٨٢,٨١٧)
الخسائر الأساسية والمخففة للسهم	٤	(٠,٠٠٤٩٢)	(٠,٠٠٠٩٧)

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

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٨,٩٢٤,٨٧٥	١٩,٤٨٧,٣٨٠
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٧٩,١٢٦	١٠١,٣٤٠
المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً		٣٠٢,١٦٠,١٦٩	٣٠٢,٧١٨,٢٣٥
ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية	٥	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٦	٧٧,١٢٠	٤٨٠,٨٠٩
		٦٢٩,١٠٦,١١٦	٦٣٠,٠٩٠,٠٨٥
إجمالي الموجودات		٦٤٨,٠٣٠,٩٩١	٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥
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		٦,٨٤٠,٥٧٤	٩,٧٩٠,٦٤١
إجمالي حقوق الملكية		٦١١,٩٤١,٨٣٤	٦١٤,٨٩١,٩٠١
المطلوبات غير المتداول			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٣٢,٤٦٩	٢٠٥,٤٣٤
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٣٥,٩٥٦,٦٨٨	٣٤,٤٨٠,١٣٠
إجمالي المطلوبات		٣٦,٠٨٩,١٥٧	٣٤,٦٨٥,٥٦٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦٤٨,٠٣٠,٩٩١	٦٤٩,٥٧٧,٤٦٥

الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة
١٦ أغسطس ٢٠١٥

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*رأس مال إضافي مدفوع* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الأرباح غير الموزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٩,٧٩٠,٦٤١	٦١٤,٨٩١,٩٠١
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	–	–	–	(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٢,٩٥٠,٠٦٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٦,٨٤٠,٥٧٤	٦١١,٩٤١,٨٣٤

	رأس المال درهم	*رأس مال إضافي مدفوع* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الأرباح غير الموزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٢٥,٥٩٥,٤١٤	٦٣٠,٦٩٦,٦٧٤
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	–	–	–	(٥٨٢,٨١٧)	(٥٨٢,٨١٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	٢٥,٠١٢,٥٩٧	٦٣٠,١١٣,٨٥٧

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

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم
الأنشطة التشغيلية			
الخسائر للفترة		(٢,٩٥٠,٠٦٧)	(٥٨٢,٨١٧)
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		٩٣٩,٦٠٢	١٢٦,٦١٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (الصافي)		(٧٢,٩٦٥)	٢٩,١٧٨
دخل من الودائع		–	(٧,١٤٠)
		(٢,٠٨٣,٤٣٠)	(٤٣٤,١٦٦)
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		٢٢,٢١٤	(٣,١٨٧)
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً		٥٥٨,٠٦٦	(٣,٨٩٧,١١٥)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		١,٤٧٦,٥٥٨	١,٠٠٨,٣٦١
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٢٦,٥٩٢)	(٣,٣٢٦,١٠٧)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات		(٣٧٧,٠٩٧)	(٢٨٥,٤٣٩)
الدخل من الودائع		–	٧,١٤٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣٧٧,٠٩٧)	(٢٧٨,٢٩٩)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٤٠٣,٦٨٩)	(٣,٦٠٤,٤٠٦)
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة		٤٨٠,٨٠٩	٧,٣٠٧,١٩٣
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٦	٧٧,١٢٠	٣,٧٠٢,٧٨٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١- الأنشطة

إن الفردوس القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في دبي، الإمارات العربية المتحدة وفقا 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 أويسس ريالتي، طرف ذو 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 الإيردات (إيضاح ٣). في ٣ فبراير ٢٠١٥، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، يمي تشين ذ.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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥.

بالإضافة لذلك، فان النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

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 للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٥ وليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

٣ - حصة مالك العقار من الايرادات

إن عقد شركة جلف أويسس ريالتي لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية تم إلغائه في ٣ فبراير ٢٠١٥. وفقاً لذلك، لم يتم خصم أي حصة لمالك العقار من الايرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٣٠٪ من إجمالي الايرادات المستحقة الدفع إلى مالك شركة جلف أويسس ريالتي).

٤- الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم خسائر الفترة بمبلغ ٢,٩٥٠,٠٦٧ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٤- خسائر الفترة بمبلغ ٥٨٢,٨١٧ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

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

٥- ذمم 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 ٧).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع شركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جدولة الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وانتهاء 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 ٣١ مارس 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 الاسلامية 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.

٦ - النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧٧,١٢٠	٤٨٠,٨٠٩
	٧٧,١٢٠	٤٨٠,٨٠٩

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 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:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم
مستحقات من مجموعة بن زايد – منشأة تحت السيطرة المشتركة	٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠
دفعات مقدماً مقابل شراء عقارات – منشأة تحت السيطرة المشتركة	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤
	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤

إن الدفعات مقدماً لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في إمارة دبي.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أية انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٥ – لا شيء)

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٥) 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 تثمينها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨.

تعهدت أيضاً مجموعة بن زايد بضمان المبلغ المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم) عن طريق تخصيص العقارات إلى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ أعلاه.

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم
أطراف أخرى ذات علاقة	١٧,٥٠٧,١٤٩	١٤,٩٧٥,٦٢٢
أتعاب مستحقة الدفع لعضو مجلس الإدارة	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم
حصة مالك العقار من الايرادات	–	١,٠٢٣,٢٢٩

٨- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

ليس للمجموعة أية التزامات رأس مالية أو مطلوبات طارئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٥ - لا شيء).