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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر 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 أعضاء مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركة التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 عدم إعطاء الاستنتاج، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

أساس عدم إعطاء استنتاج

أ) الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٢٠١٥ – ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مبلغ مستحق مقابل 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 الموجودات من قبل الشركة العربية الاسلامية للتأمين، لابوان. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناءً 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 ٢٠١٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

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

أساس عدم إعطاء استنتاج (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 (٢٠١٥- 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 (٢٠١٥ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة 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 ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء عقار. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

وعلاوة على ذلك، إن تقاريرنا حول مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم تعط استنتاجاً بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

عدم إعطاء استنتاج

نظرا لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم إعطاء الاستنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢-٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. وفقاً لما ذُكر في الإيضاح، تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٦,٨٠٢,٩١٩ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ – ١٠,٢٦٢,٤٠٥ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ١٠,٣٤٢,٧٥٢ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ – خسائر متراكمة بمبلغ ٣,٥٣٩,٨٣٣ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظراً لأن الإدارة ترى أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، كما واصل المساهمون تقديم دعمهم المالي للمجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتعهدوا بالقيام بذلك في المستقبل المنظور.

عن ارنست ويونغ

وقعت من قبل:
أشرف أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

١٢ فبراير ٢٠١٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	إيضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات		١,١٩٨,١٨٨	١,٦٦٣,٩٨٦	٢,٩٠٧,٣٠٨	٥,٤١٤,٦٣٦
تكاليف مباشرة		(١,٧٩١,٣٦٨)	(٣,٥٠١,١٣٨)	(٣,٥٥٨,٨٧٦)	(٨,٩٢٠,٣٨٨)
إجمالي الخسائر		(٥٩٣,١٨٠)	(١,٨٣٧,١٥٢)	(٦٥١,٥٦٨)	(٣,٥٠٥,٧٥٢)
عكس / (مخصص) الديون المشكوك في تحصيلها		٤٨٧,٢٠٦	–	٤٨٧,٢٠٦	(٤٨٧,٢٠٦)
مصاريف إدارية		(٢,١١٤,٩٧٦)	(١,٨٨٨,١٠١)	(٦,٦٣٨,٥٥٧)	(٦,٢٦٩,٤٤٧)
خسائر للفترة		(٢,٢٢٠,٩٥٠)	(٣,٧٢٥,٢٥٣)	(٦,٨٠٢,٩١٩)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى		–	–	–	–
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		(٢,٢٢٠,٩٥٠)	(٣,٧٢٥,٢٥٣)	(٦,٨٠٢,٩١٩)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)
الخسائر الأساسية والمخففة للسهم	٣	(٠,٠٠٣٧)	(٠,٠٠٦٢)	(٠,٠١١٣)	(٠,٠١٧١)

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الموجودات			
بند الموجودات غير المتداول			
عقارات وآلات ومعدات		١٦,٨٨١,٩٢٠	١٩,٦٩٩,٦٦٩
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٦٤,١٢٩	٤٩,٥٠٨
ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية	٤	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	٥	٢٩٧,٧٢٥,٦٣١	٢٩٦,٧٤١,٢٤٣
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٦	٣١٢,١٤٩	١٧٣,٨٤٨
		٦٢٤,٨٩١,٦١٠	٦٢٣,٧٥٤,٣٠٠
إجمالي الموجودات		٦٤١,٧٧٣,٥٣٠	٦٤٣,٤٥٣,٩٦٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال		٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
احتياطي قانوني		٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥
خسائر متراكمة		(١٠,٣٤٢,٧٥٢)	(٣,٥٣٩,٨٣٣)
إجمالي حقوق الملكية		٥٩٤,٧٥٨,٥٠٨	٦٠١,٥٦١,٤٢٧
بند المطلوبات غير المتداول			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٠٤,٢٠٦	٣٤٦,٠٠٩
بند المطلوبات المتداول			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٤٦,٧١٠,٨١٦	٤١,٥٤٦,٥٣٣
إجمالي المطلوبات		٤٧,٠١٥,٠٢٢	٤١,٨٩٢,٥٤٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦٤١,٧٧٣,٥٣٠	٦٤٣,٤٥٣,٩٦٩

الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة
١٢ فبراير ٢٠١٧

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	ايضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم
الأنشطة التشغيلية			
خسائر الفترة		(٦,٨٠٢,٩١٩)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		٢,٨١٧,٧٤٩	٢,٨١٨,٨١٣
صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		(٤١,٨٠٣)	(٨١,٤٢٤)
(عكس) / مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		(٤٨٧,٢٠٦)	٤٨٧,٢٠٦
		(٤,٥١٤,١٧٩)	(٧,٠٣٧,٨١٠)
التغيرات في رأس المال العامل:			
بضاعة		(١٤,٦٢١)	٥٢,٤٨٢
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً		(٤٩٧,١٨٢)	٤,٩٧٠,٠٥٠
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		(٥,٤١٩,٧٢٥)	(٢,٨٩٧,٤٥٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١٠,٤٤٥,٧٠٧)	(٤,٩١٢,٧٣٧)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات		-	(٣,٩٩٠,٤٥٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		-	(٣,٩٩٠,٤٥٤)
الأنشطة التمويلية			
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		١٠,٥٨٤,٠٠٨	٨,٥٥٢,٨٠٠
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		١٠,٥٨٤,٠٠٨	٨,٥٥٢,٨٠٠
الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية		١٣٨,٣٠١	(٣٥٠,٣٩١)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		١٧٣,٨٤٨	٤٨٠,٨٠٩
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٦	٣١٢,١٤٩	١٣٠,٤١٨

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*رأس مال إضافي مدفوع* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*أرباح غير موزعة/ (خسائر متراكمة)* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٣,٥٣٩,٨٣٣)	٦٠١,٥٦١,٤٢٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(٦,٨٠٢,٩١٩)	(٦,٨٠٢,٩١٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(١٠,٣٤٢,٧٥٢)	٥٩٤,٧٥٨,٥٠٨

	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 الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)	(١٠,٢٦٢,٤٠٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٤,٢٠٦,٦١٥	(٤٧١,٧٦٤)	٦٠٤,٦٢٩,٤٩٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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 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. بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد على تغيير 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.

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 (٢٠١٥ – مبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) (إيضاح ٤).

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 ٢٠١٥، فإن مالك فناء الواحة للشقق الفندقية مخول لقبض حصة بنسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات. في ٣ فبراير ٢٠١٥، توقفت الشركة عن إدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، يمي جين تو ش.ذ.م.م. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل مطعم في إمارة دبي.

١-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

لا تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

تعمل المجموعة في قطاع واحد فقط هو الأغذية والمطاعم في دولة الإمارات العربية المتحدة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية متوافقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦. وإن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة عن مجلس تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ لم يكن له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

٢-٢ المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٦,٨٠٢,٩١٩ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥- ١٠,٢٦٢,٤٠٥ درهم) وخسائر متراكمة بمبلغ ١٠,٣٤٢,٧٥٢ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٦ – خسائر متراكمة بمبلغ ٣,٥٣٩,٨٣٣ درهم). وعلى الرغم من هذه الحقائق، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظراً لأن الإدارة ترى أن العمليات المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. كما أن المساهمين واصلوا تقديم دعمهم المالي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتعهدوا بالقيام بذلك في المستقبل المنظور.

٣- الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم احتساب الخسائر الأساسية للسهم بتقسيم خسائر الفترة بمبلغ ٦,٨٠٢,٩١٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ – خسائر بمبلغ ١٠,٢٦٢,٤٠٥ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥- بمبلغ لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ – ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

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

٤- ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

هذه تمثل المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع المحفظة الاستثمارية للمجموعة التي تتألف من شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وموجودات تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩. 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 المجموعة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة ودخل الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣٠ 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. ترى الإدارة أن المبلغ سيتم تحصيله في حال بيع المحفظة الاستثمارية، وبناءً على ذلك، لم تقم بتكوين أي مخصص مقابل لهذا المبلغ المدين.

٥- ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	*٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)*
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤	٢٩٥,٧٢٢,١٤٤
ذمم مدينة	٣٦,٤٦١	–
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩٧٣,١٨٥	١٨٧,٢٨٦
ودائع	٦٤٤,٢٢٤	٦٧٩,٩٧٤
دفعات مقدمة إلى الموردين	٩٦,٠٩٣	٤,٤٥٠
دفعات مقدمة إلى الموظفين	٢٥٣,٥٢٤	٦٠,٦٤٠
ذمم مدينة أخرى	–	٨٦,٧٤٩
	٢٩٧,٧٢٥,٦٣١	٢٩٦,٧٤١,٢٤٣

٦- النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية في بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي من المبالغ التالية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣١٢,١٤٩	١٧٣,٨٤٨

٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين 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 الإدارة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)
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 مقدمة من مجموعة بن زايد لشراء أرض في إمارة دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٦ – لا شيء).

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية تم ضمانه 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 تم تقييمها من قبل استشاري عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨. كما تعهدت مجموعة بن زايد أيضاً بضمان مبلغ ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم عن طريق التنازل عن عقارات لصالح المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)
أطراف أخرى ذات علاقة – منشآت تحت السيطرة المشتركة	٣٨,٢٩٢,٤٣٤	٢٦,٢٨٦,٠٢٧
أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

٨- الالتزامات الرأسمالية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (مدققة)
التزامات عقود الإيجار التشغيلية		
دفعات الإيجار المستقبلية بالحد الأدنى:		
خلال سنة واحدة	٢,٥٤٥,٥٨٩	٣,٢٨٣,٧٣٧
بعد سنة واحدة وليس أكثر من خمس سنوات	٦,٣٣٩,٣٥٢	٣,٤٩٢,٤٥٦
أكثر من خمس سنوات	٣٥٨,٩٠٠	–
إجمالي مصاريف الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ بيان المركز المالي	٩,٢٤٣,٨٤١	٦,٧٧٦,١٩٣