الفردوس القابضة - شركة مساهمة عامة

(مناسك - شركة مساهمة عامة سابقا) وشركتها التابعة

البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الفـــردوس
الفردوس القابضة ش.م.ع

Al Firdous
Al Firdous Holding P.J.S.C

المقر الرئيسي

تقرير مجلس الإدارة

للربع الثاني من السنة المالية والمنتهي في 30 سبتمبر 2008

الحمد لله رب العالمين وأفضل الصلاة وأتم التسليم على سيدنا محمد خاتم النبيين والمرسلين وعلى آله وصحبه أجمعين.

يسر مجلس إدارة شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) أن يقدم لمساهمي الشركة الميزانية العمومية المجمعة عن الفترة المالية الربع سنوية المنتهية في 2008/09/30 والبيانات المتعلقة بها للإيرادات وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية.

أعمال الشركة:

أ. ارتفعت الإيرادات الناتجة من العمليات التشغيلية للشركة في المملكة العربية السعودية، وذلك باعتبار أن الموسم مرتفع التشغيل خلال الثلاثة أشهر المنقضية في 2008/09/30 (موسم عمرة رمضان).

ب. قامت الشركة بزيادة عدد الفنادق المستأجرة خلال الفترة والتي تم افتتاح معظمها خلال شهر رمضان، ولقد بلغ إجمالي عدد الفنادق التابعة للمجموعة 14 فندقاً، تم افتتاح فندقين خلال شهر يوليو وفندق خلال شهر أغسطس و ثلاثة فنادق خلال شهر سبتمبر من العام الحالي، فبلغت عدد الغرف المخصصة لنزلاء المجموعة 2,141 غرفة.

ج. اعتمد مجلس إدارة الشركة تقرير تقييم صفقة مجموعة الفردوس الفندقية (الشركة التابعة في المملكة العربية السعودية) والمقدم من ديلويت أند توتش (Deloitte & Touche) والذي تم بمقتضاه تقييم أصول الشركة الملموسة وغير الملموسة وكذلك شهرة المحل.

النتائج المالية:

أ. تم الاعتراف بمبلغ 1.49 مليون درهم مصاريف استنفاد للأصول غير الملموسة عن الستة أشهر المنقضية في 2008/09/30 مقابل مبلغ 4.5 مليون درهم عن الفترة المنقضية في 2007/09/30 من السنة المالية السابقة.

ب. حققت الشركة خلال الربع الثاني المنتهي في 2008/09/30 من السنة المالية الحالية أرباحاً صافية بلغت 2.67 مليون درهم مقابل أرباح صافية بلغت 13.3 مليون درهم للربع الثاني المنتهي في 2007/09/30 من السنة المالية السابقة.

ج. بلغت حقوق المساهمين مبلغ 607 مليون درهم خلال الربع الثاني المنتهي في 2008/09/30 من السنة المالية الحالية مقابل 609 مليون درهم للسنة المالية المنتهية في 2008/03/31.

د. أقر مجلس الإدارة البيانات المالية المجمعة عن الربع الثاني المنتهي في 2008/09/30 والمراجعة من قبل السادة إرنست و يونغ.

الشركات التابعة: مجموعة الفردوس الفندقية شركة متخصصة في إدارة الفنادق ومقرها مكة المكرمة المملكة العربية السعودية، نسبة الملكية 100 %.

أعضاء مجلس الإدارة:

1	السيد / عبدالرحمن غانم المطيوعي	رئيس مجلس الإدارة
2	الشيخ خالد بن زايد بن صقر آل نهيان	
3	الدكتور / صالح جميل ملائكة	
4	الشيخ محمد بن صقر بن خالد القاسمي	
5	السيد / سعيد خليفة الرميثي	
6	المهندس / حسين حسن بياري	
7	السيد / أيمن مدحت الفار	

المدير المالي للمجموعة: السيد / شريف أحمد التلاوي.

مدقق حسابات الشركة: السادة إرنست و يونغ.

عن مجلس الإدارة

المركز الرئيسي: ص.ب.25233 ، مركز البخيت ، دبي، إ.ع.م. هاتف: 2660393-4-971+. فاكس: 2660554-4-971+، بريد إلكتروني: manasek@emirates.net.ae

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال – الطابق ٢٨
شارع الشيخ زايد
دبي – الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai.uae@ae.ey.com
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
إلى السادة مجلس إدارة الفردوس القابضة ــ ش.م.ع (مناسك ــ ش.م.ع سابقا) وشركتها التابعة

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) (مناسك – ش.م.ع سابقاً) وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والتي تتألف من الميزانية العمومية الموحدة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وبيانات الإيرادات الموحدة المرحلية المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيانات التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

ارنست ويونغ

نوشاد أنور
شريك
رقم القيد: ٤٨٩
عن إرنست ويونغ

١١ نوفمبر ٢٠٠٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	إيضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات		٤١,٥٥٣,٥١٢	٣٣,٩١٨,١٢٣	٦٢,٩٠٢,٤٤٢	٣٣,٩١٨,١٢٣
التكاليف المباشرة		(٣١,٦٠٠,٠٩٢)	(١٧,١٩٢,٨٢٩)	(٦٠,٨٩٨,٢١٧)	(١٧,١٩٢,٨٢٩)
إجمالي الأرباح		٩,٩٥٣,٤٢٠	١٦,٧٢٥,٢٩٤	٢,٠٠٤,٢٢٥	١٦,٧٢٥,٢٩٤
رسوم المعاملات، صافي		–	–	–	١١,٦١٧,١٤٥
الإيرادات من الودائع وإيرادات أخرى		٥,٧٧٢	٣,٩٨٤,٧٨٦	٢٩٨,٧٥٦	٤,٩٦٥,٥١١
(خسارة) ربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		(٢,٢٦٨,٤٠٧)	١٤٢,٥٣٠	٦,٩٢٩,١٧٢	٢٠٧,٥٣٠
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة		(٢٠١,٤١١)	(٦١,٠٧٠)	(١٩٦,١٦٤)	(٦١,٠٧٠)
إطفاء الموجودات المعنوية	٧	(٧٤٦,٠٧٥)	(٣,٢٩٦,٨٥٨)	(١,٤٩٢,١٥٠)	(٤,٥٧٢,٢٤٩)
مصروفات إدارية		(٣,٨٢٣,٠١٢)	(٣,٦٧٧,١٥٠)	(٨,٤٥١,٩١٠)	(٣,٨٠٠,٤٥٤)
خسارة تحويل عملات أجنبية – صافي		–	(٢١٢,٣٩٦)	–	(٢١٢,٣٩٦)
الأرباح (الخسائر) قبل احتساب الزكاة		٢,٩٢٠,٢٨٧	١٣,٦٠٥,١٣٦	(٩٠٨,٠٧١)	٢٤,٨٦٩,٣١١
الزكاة		(٢٤٤,٩٠٠)	(٢٣٨,٣٩٤)	(٤٨٩,٨٠٠)	(٢٣٨,٣٩٤)
الأرباح (الخسائر) للفترة		٢,٦٧٥,٣٨٧	١٣,٣٦٦,٧٤٢	(١,٣٩٧,٨٧١)	٢٤,٦٣٠,٩١٧
أرباح (خسائر) السهم الأساسي والمخفف	٤	٠,٠٠٣٣	٠,٠٢٣	(٠,٠٠٣٥)	٠,٠٨٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الميزانيـــة العموميـــة الموحـــدة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم	(مدققة) ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم (معاد إدراجها)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		٩٤,٦٧٢,٢٢٩	٩٠,٣١٥,٠١٩
موجودات ثابتة		٥٩,٥٣٠,٢٣٣	١٧,٠١٥,٥٦٦
الشهرة	٦ و ٧	٨٢,١٦٤,١٦٢	٨٢,١٦٤,١٦٢
الموجودات المعنوية	٦	١٧,٦٥٥,٤٩٥	١٩,١٤٧,٦٤٥
		٢٥٤,٠٢٢,١١٩	٢٠٨,٦٤٢,٣٩٢
الموجودات المتداولة			
مخزون		١,٣٤٠,٠٦٥	١,٣٤٩,٥٧١
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما		٣٥٥,٣٠٥,٧٣٤	٢٤٦,٨٦٤,٥١٦
استثمارات	٨	٨,٢٣٤,٨٨٧	١١٤,٦٢٥,١٨٤
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		٢١,١٩٧,٩١٧	١٢٢,٨٣٠,٣٨٢
		٣٨٦,٠٧٨,٦٠٣	٤٨٥,٦٦٩,٦٥٣
إجمالي الموجودات		٦٤٠,١٠٠,٧٢٢	٦٩٤,٣١٢,٠٤٥
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مبالغ إضافية مدفوعة إلى رأس المال		٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥
الاحتياطي القانوني		١,٨٢٦,٦١٠	١,٨٢٦,٦١٠
أرباح غير موزعة		٤,٤٥١,٠٤٩	٦,٥٤٨,٩٢٠
إجمالي حقوق المساهمين		٦٠٧,١٧٢,٣٠٤	٦٠٩,٢٧٠,١٧٥
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,١٤٤,٠٤٠	١,٠٤١,١٠٠
تمويل مرابحة		–	٥٤٦,٩٤٣
		١,١٤٤,٠٤٠	١,٥٨٨,٠٤٣
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٣١,٥٦٢,٠٨٠	٨٣,١٨٠,٣٥٥
تمويل مرابحة		٢٢٢,٢٩٨	٢٧٣,٤٧٢
		٣١,٧٨٤,٣٧٨	٨٣,٤٥٣,٨٢٧
إجمالي المطلوبات		٣٢,٩٢٨,٤١٨	٨٥,٠٤١,٨٧٠
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٤٠,١٠٠,٧٢٢	٦٩٤,٣١٢,٠٤٥

رئيس مجلس الإدارة
١١ نوفمبر ٢٠٠٨

عضو مجلس الإدارة
١١ نوفمبر ٢٠٠٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم*	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم*
الأنشطة التشغيلية			
(خسائر) / أرباح الفترة قبل احتساب الزكاة		(٩٠٨,٠٧١)	٢٤,٨٦٩,٣١١
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		١,٩٨٤,٠٠٩	١,٧٦٧,١٢٦
إطفاء الموجودات المعنوية		١,٤٩٢,١٥٠	٤,٥٧٢,٢٤٩
الإيرادات من الودائع وإيرادات أخرى		(٢٩٨,٧٥٦)	(٤,٩٦٥,٥١١)
الأرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		(٦,٩٢٩,١٧٢)	(٢٠٧,٥٣٠)
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة		١٩٦,١٦٤	٦١,٠٧٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٠٢,٩٤٠	٨٤٠,٦١٠
		(٤,٣٦٠,٧٣٦)	٢٦,٩٣٧,٣٢٥
التغيرات في رأس المال العامل:			
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما		(١٠٨,٤٤١,٢١٨)	٢٣,٤٥٠,٨٨٨
مخزون		٩,٥٠٦	(٣٩٠,٥١٥)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		(٥٢,١٠٨,٠٧٥)	(٧,٨٤٣,٢٩٠)
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية		(١٦٤,٩٠٠,٥٢٣)	٤٢,١٥٤,٤٠٨
الأنشطة الاستثمارية			
استحواذ شركة تابعة، بعد تنزيل النقد المستحوذ	٦	–	(١٤٧,٢٥٠,٩٤٤)
شراء موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		(٤,٣٥٧,٢١٠)	(٨٣,٥٩٥,٨٦٥)
شراء موجودات ثابتة		(٤٤,٤٩٨,٦٧٦)	(١٥,٠٦٧,٨٤٧)
شراء استثمارات متوفرة للبيع		–	(١٢,٠٤٧,٨٦٠)
شراء أوراق مالية للمتاجرة		–	(٢٥,٤٦٠,٧١٧)
المبالغ المحصلة من بيع أوراق مالية للمتاجرة		١١٣,١٢٣,٣٠٥	١٢,٩٢٦,٧٣٣
الإيرادات المقبوضة من الودائع وإيرادات أخرى		٢٩٨,٧٥٦	٤,٩٦٥,٥١١
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		٦٤,٥٦٦,١٧٥	(٢٦٥,٥٣٠,٩٨٩)
الأنشطة التمويلية			
الزيادة في رأس المال		–	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠
تسديد تمويل مرابحة		(٥٩٨,١١٧)	–
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		(٧٠٠,٠٠٠)	–
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية		(١,٢٩٨,١١٧)	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠
(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية		(١٠١,٦٣٢,٤٦٥)	٣٦٦,٦٢٣,٤١٩
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		١٢٢,٨٣٠,٣٨٢	١٠,٣٣٤,٠٥٩
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٥	٢١,١٩٧,٩١٧	٣٧٦,٩٥٧,٤٧٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٢٠٠٨ –

	رأس المال درهم	رأسمال إضافي مدفوع درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٨ كما أعلن عنه سابقاً	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	١,٨٢٦,٦١٠	١٦,٤٣٩,٤٩٣	٦١٩,١٦٠,٧٤٨
التعديلات الناتجة عن تخصيص سعر الشراء المستخدم (إيضاح ١٢)	–	–	–	(٩,٨٩٠,٥٧٣)	(٩,٨٩٠,٥٧٣)
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٨ (معاد إدراجها)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	١,٨٢٦,٦١٠	٦,٥٤٨,٩٢٠	٦٠٩,٢٧٠,١٧٥
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	–	–	–	(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)
خسائر الفترة	–	–	–	(١,٣٩٧,٨٧١)	(١,٣٩٧,٨٧١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٨٩٤,٦٤٥**	**١,٨٢٦,٦١٠**	**٤,٤٥١,٠٤٩**	**٦٠٧,١٧٢,٣٠٤**

٢٠٠٧ –

	رأس المال درهم	الزيادة المقترحة في رأس المال درهم	رأسمال إضافي مدفوع درهم	الأرباح غير الموزعة (العجز المتراكم) درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٨٩٤,٦٤٥	(١,٠٠٢,٧٤٩)	٩,٨٩١,٨٩٦
الزيادة المقترحة في رأس المال	–	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠
إصدار الأسهم	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–
أرباح الفترة	–	–	–	٢٩,٢٠٣,١٦٦	٢٩,٢٠٣,١٦٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ كما أعلن عنه سابقاً	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٨٩٤,٦٤٥	٢٨,٢٠٠,٤١٧	٦٢٩,٠٩٥,٠٦٢
التعديلات الناتجة عن تخصيص سعر الشراء المستخدم (إيضاح ١٢)	–	–	–	(٤,٥٧٢,٢٤٩)	(٤,٥٧٢,٢٤٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (معاد إدراجها)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٨٩٤,٦٤٥	٢٣,٦٢٨,١٦٨	٦٢٤,٥٢٢,٨١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

الفردوس القابضة ــ ش.م.ع (مناسك ــ ش.م.ع سابقا) ("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. في ١٣ سبتمبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد بتغيير اسمها من "مناسك ــ ش.م.ع إلى "الفردوس القابضة (ش.م.ع.)". تقوم الشركة بأعمال تنظيم رحلات الحج والعمرة.

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة، شركة مجموعة الفردوس الفندقية المحدودة (يشار إليهما فيما بعد بـ "المجموعة"). في عام ٢٠٠٧، استحوذت الشركة على كامل ملكية شركة مجموعة الفردوس الفندقية المحدودة ("الشركة التابعة")، شركة تأسست في المملكة العربية السعودية وتقوم بإدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم خدمات الحج والعمرة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والافصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة المستخدمة للشركة. إن العملة المستخدمة لدى الشركة التابعة هي الريال السعودي. إن سعر الصرف مابين الدرهم الإماراتي والريال السعودي لم يتغير ولذلك لم ينتج أية فروق تحويل.

قامت المجموعة بتحسين الإفصاحات في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بناء على التعميم رقم (أ أ/كي أتش/٢٦٣٧/٢٠٠٨ أر إن) الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع. تتعلق مثل هذه الإفصاحات بشكل رئيسي بالنشاطات الاستثمارية للمجموعة وتصنيف تلك النشاطات والإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من البيانات المالية الخاصة بالشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨. يتم تحقيق الرقابة عندما يكون لدى الشركة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على مزايا من أنشطتها.

يتم توحيد البيانات المالية بالكامل للشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ، أي تاريخ تحويل الرقابة إلى المجموعة ويستمر توحيد البيانات حتى تاريخ توقف تلك الرقابة.

إن جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر ضمن المجموعة، الناتجة عن المعاملات ضمن المجموعة المثبتة في الأصول يتم حذفها بالكامل.

٣- موسمية النتائج الربع سنوية

إن معظم إيرادات المجموعة ناتجة من عمليات المجموعة في المدينة المقدسة "مكة المكرمة" خلال موسمي شهر رمضان والحج. ونظرا للطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، فإنه من المتوقع أن تكون الإيرادات وأرباح التشغيل أعلى ما تكون خلال موسمي شهر رمضان والحج.

٤- ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفف

تم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي بتقسيم الخسائر للفترة وتشمل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٧٠٠,٠٠٠ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ – أرباح معاد ادراجها بلغت ٢٤,٦٣٠,٩١٧ درهم بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة البالغة لا شيء) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ – ٢٩١,٨٨٨,٨٨٩ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبلغ ربح السهم الأساسي يساوي ربح السهم المخفف، حيث أن المجموعة لم تصدر أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير على ربح السهم عند تنفيذها.

٥ – النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحدة من بنود الميزانية العمومية التالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ *درهم*	*٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧* *درهم*
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٢٠,٦٠٧,٧٤٥	٢٤,٩٠٤,٩٥٠
ودائع قصيرة الأجل	٥٩٠,١٧٢	٣٥٢,٠٥٢,٥٢٨
	٢١,١٩٧,٩١٧	٣٧٦,٩٥٧,٤٧٨

إن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك بمبلغ ٢,٥١٠,٤٦٩ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ – ٣٥٨,٧٨٧,٢٠٨ درهم) مودعة لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك بمبلغ ١٨,٦٨٧,٤٤٨ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ – ١٨,١٧٠,٢٧٠ درهم) مودعة لدى بنوك في المملكة العربية السعودية.

٦- مجموعات الأعمال

في عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية للاستحواذ على نسبة ١٠٠% من ملكية شركة مجموعة الفردوس الفندقية والتي تقوم بإدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة، مقابل مبلغ قدره ١٥٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم. تم الانتهاء من تحويل وتسجيل ملكية شركة مجموعة الفردوس الفندقية لصالح الشركة في ١٤ يوليو ٢٠٠٧. تم احتساب هذه العملية باستخدام طريقة الشراء المحاسبية وإن صافي الموجودات المستحوذة في هذه العملية والشهرة الناتجة كانت كما يلي:

	القيمة المدرجة درهم	*القيمة العادلة* درهم
الموجودات المستحوذة:		
الموجودات الثابتة	٢٦،٨٢٣،٠٠٩	٢٦,٨٢٣,٠٠٩
الموجودات المعنوية	–	٢٩,٠٣٨,٢١٨
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما	٣١،٤٢٨،٨٧٣	٣١,٤٢٨,٨٧٣
مخزون	٧١٥،٤٩٥	٧١٥,٤٩٥
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٢،٧٤٩،٠٥٦	٢,٧٤٩,٠٥٦
إجمالي الموجودات	٦١،٧١٦،٤٣٣	٩٠,٧٥٤,٦٥١
ناقصاً: التزامات مفترضة	(٩٣٣،٨٥٣)	(٩٣٣,٨٥٣)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢٠،٢١٠،٥٥٢)	(٢٠,٢١٠,٥٥٢)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	(١،٧٧٤،٤٠٨)	(١,٧٧٤,٤٠٨)
تمويل مرابحة		
صافي الموجودات	٣٨،٧٩٧،٦٢٠	٦٧,٨٣٥,٨٣٨
الشهرة عند الاستحواذ	١١١،٢٠٢،٣٨٠	٨٢,١٦٤,١٦٢
إجمالي المبلغ المدفوع	١٥٠،٠٠٠،٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
التدفقات النقدية عند الاستحواذ:		
تكلفة الاستحواذ		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ناقصا: صافي النقد المستحوذ		٢,٧٤٩,٠٥٦
صافي النقد الخارج		١٤٧،٢٥٠،٩٤٤

إن الاحتساب الأولي لعملية الاستحواذ المذكورة أعلاه كانت جزئية في البيانات المالية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ حيث لم يكن مخصص سعر الشراء مكتملا بعد. وبالتالي فإن التقييم النهائي لمخصص سعر الشراء قد اكتمل وقامت المجموعة بتثبيت التعديلات المتعلقة، كما هو مبين أعلاه، وذلك اعتباراً من تاريخ الاستحواذ حسب متطلبات معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣.

بناء عليه فإن بيان الإيرادات المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ قد أعيد إدراجه ليظهر إطفاء الموجودات المعنوية بمبلغ ٤,٥٧٢,٢٤٩ درهم.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، تكبدت الشركة التابعة خسائر بمبلغ ٥,٨٣٠,٢٢١ درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ – أرباح بمبلغ ١٢,٩٥٧,٩٧٩ درهم) لصافي النتائج الكلية للمجموعة.

إن الشهرة المثبتة أعلاه تعود إلى التعاون المتوقع والمزايا الأخرى الناتجة من ضم الموجودات والعمليات للشركة التابعة مع تلك الخاصة بالمجموعة.

٧- الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى

الشهرة:

تم إعادة إدراج الشهرة لاحقاً لاستكمال تعديلات القيمة العادلة التي تمت على الموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات المستحوذة من مجموعات الأعمال التي تمت في الفترة السابقة (إيضاح ٦).

تم تحميل الشهرة التي تمت إلى شركة مجموعة الفردوس الفندقية (وحدة إنتاج النقد)، وقد جرى اختبارها بخصوص الانخفاض الدائم في القيمة باستخدام نموذج القيمة المستخدمة. إن شركة مجموعة الفردوس الفندقية هي المستوى الأقل داخل المجموعة حيث يتم مراقبة الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية.

إن المبالغ المحصلة قد تم تحديدها استناداً إلى احتساب القيمة المستخدمة باستخدام تقديرات التدفقات النقدية المخصومة. قامت المجموعة بإتباع فترة تصل إلى ١٥ سنة لتقدير القيمة المستخدمة الخاصة بها. تعتمد تقديرات التدفق النقدي على الموازنات المالية المعدة من قبل الإدارة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة وهي تغطي نفس الفترة.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة
إن احتساب القيمة المستخدمة يخضع للافتراضات التالية:

- حصة السوق
- معدل النمو
- صافي هامش الربح، و
- معدل الخصم

حصة السوق: تتعلق الافتراضات الرئيسية بتقديرات الإدارة بان العقارات سوف تحافظ على وضعها كمشغل فنادق من الدرجة الأولى.

معدل النمو: تعتمد التقييمات على تقديرات الإدارة لحصة السوق مع الأخذ في الاعتبار النمو الاقتصادي المتوقع في المملكة العربية السعودية حيث تعمل الفنادق والطلب على السكن. تم تطبيق نسبة نمو متحفظ بنسبة ٤,٢ % سنوياً لفترة ١٥ سنة.

صافي هوامش الربح: تعتمد التقديرات على افتراضات الإدارة بتحقيق مستوى مستقر من الأداء بعد السنة الكاملة الأولى من العمليات.

معدل الخصم: استخدمت الإدارة نسبة خصم ١٤,٦ % سنوياً خلال فترة التقييم.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات
تعتقد الإدارة بأنه لا توجد تغيرات ممكنة معقولة في أي من الافتراضات الرئيسية يمكن أن تؤدي إلى ازدياد القيمة المدرجة لعمليات الفندق عن المبلغ القابل للتحصيل بعد الأخذ في الاعتبار الوضع الاقتصادي لصناعة ضيافة الحج والعمرة والافتراضات الرئيسية التي تعزز التدفق النقدي المقدر من العمليات.

إن الموجودات المعنوية المحددة كنتيجة لمخصص سعر الشراء المستخدم في تاريخ الاستحواذ هي كما يلي:

	١٤ يوليو ٢٠٠٧ درهم
الطلبات المتراكمة	٣,٣٣٣,٠٧٢
علاقات العملاء	١٢,١٣٥,٧٧٨
اتفاقيات الإيجار	١٣,٥٦٩,٣٦٨
	٢٩,٠٣٨,٢١٨

سوف تقوم المجموعة بإطفاء الموجودات المعنوية على مدى الفترات التي تقدم فيها المزايا للمجموعة. تم تثبيت مصاريف إطفاء بمبلغ ١,٤٩٢,١٥٠ درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٤,٥٧٢,٢٤٩ درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧).

٨- الاستثمارات

هي الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والتي تمثل الاستثمارات في الأسهم المتداولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٩- المعاملات 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 إدارة المجموعة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن الأرصدة مع الأطراف الأخرى ذات العلاقة المدرجة في الميزانية العمومية الموحدة الموجزة المرحلية هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ *درهم*	*٣١ مارس ٢٠٠٨* *درهم*
مستحقات من مجموعة بن زايد	٣,١١٩,٢٥١	-
دفعة مقدمة مقابل شراء عقارات	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	١٧٠,١٠٢,٤٤٦
الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية	٩٤,٦٧٢,٢٢٩	٩٠,٣١٥,٠١٩

تمثل الدفعة المقدمة مقابل شراء عقارات دفعة لشراء أرض في دبي. إن الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية تمثل مبالغ مدفوعة مقدماً للاستثمار في مشاريع عقارية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في القيمة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠٠٨- لا شيء).

١٠- الالتزامات

قامت المجموعة بتوقع عقود إيجار مباني مستأجرة لفترة من ٢ إلى ١٥ سنة وإن أغلبية عقود الإيجار يتم تجديدها بنهاية فترة العقد حسب أسعار السوق. يتم تحميل مصاريف الإيجار في بيان الإيرادات الموحدة الموجزة المرحلية خلال الفترة.

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية الإجمالية هو كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ *درهم*	*٣١ مارس ٢٠٠٨* *درهم*
لغاية سنة واحدة	١٤٢,٣٥٠,٠٠٠	٦١,٧١٣,١٦٧
أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات	٤٨٠,٩٠٩,١٧٨	٢١٨,٠١٦,٥١٠
أكثر من خمس سنوات	٣٧٦,٠٦٦,٨٤٩	١٣٣,٥٤٨,٨٦٨
المجموع	٩٩٩,٣٢٦,٠٢٧	٤١٣,٢٧٨,٥٤٥

١١- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة في سوقين جغرافيتين: الإمارات العربية المتحدة تحت اسم شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) والتي تعمل كمكتب رئيسي، وفي المملكة العربية السعودية تحت اسم شركة مجموعة الفردوس للفنادق والتي تنظم رحلات الحج والعمرة. يظهر الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة التشغيلية ومجموع الموجودات والمطلوبات حسب القطاع التشغيلي والجغرافي:

٢٠٠٨:

	الإمارات العربية المتحدة المكتب الرئيسي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*	*المجموع الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	٣٤٤,٩٦٦	٦٢,٥٥٧,٤٧٦	٦٢,٩٠٢,٤٤٢
رسوم المعاملات، صافي	–	–	–
إيرادات أخرى، صافي	٧,٠٣١,٧٦٤	–	٧,٠٣١,٧٦٤
أرباح القطاع	٣,٧٣٢,٣٥٠	(٥,٨٣٠,٢٢١)	(٢,٠٩٧,٨٧١)
إجمالي الموجودات	٤٩٤,٣٧٨,٦٧٧	١٤٥,٧٢٢,٠٤٥	٦٤٠,١٠٠,٧٢٢
إجمالي المطلوبات	١,٩٦٨,٦٦٦	٣٠,٩٥٩,٧٥٢	٣٢,٩٢٨,٤١٨

٢٠٠٧:

	الإمارات العربية المتحدة المكتب الرئيسي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم (غير مدققة) (أعيد إدراجها)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم (غير مدققة)*	*المجموع الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم (غير مدققة) (أعيد إدراجها)*
الإيرادات	–	٣٣,٩١٨,١٢٣	٣٣,٩١٨,١٢٣
رسوم المعاملات، صافي	١١,٦١٧,١٤٥	–	١١,٦١٧,١٤٥
إيرادات أخرى، صافي	٥,١١١,٩٧١	–	٥,١١١,٩٧١
أرباح القطاع	١١,٦٧٢,٩٣٨	١٢,٩٥٧,٩٧٩	٢٤,٦٣٠,٩١٧
إجمالي الموجودات	٥٧٤,٠٠٨,١٩٢	٦٧,١٤٧,٠,٣٥	٦٤١,١٥٥,٢٢٧
إجمالي المطلوبات	١,٢٤٠,٩٧٨	١٥,٣٩١,٤٣٦	١٦,٦٣٢,٤١٤

١٢- إعادة إدراج مبالغ الفترة السابقة

خلال الفترة، أكملت المجموعة تطبيق مخصص سعر الشراء لمجموعات الأعمال التي تمت في السنة السابقة. نتج عن هذا إعادة إدراج الميزانية العمومية الموحدة وبيان الإيرادات الموحدة المرحلية وبيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية. إن البنود المحددة التي أجريت بموجبها تعديلات إعادة الإدراج في الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ هي كما يلي:

الميزانية العمومية الموحدة

	٣١ مارس ٢٠٠٨ *درهم (أعيد إدراجها)*	*٣١ مارس ٢٠٠٨* *درهم (الأصلية)*	*درهم (الاختلاف)*
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الشهرة	٨٢,١٦٤,١٦٢	١١١,٢٠٢,٣٨٠	(٢٩,٠٣٨,٢١٨)
الموجودات المعنوية، بعد تنزيل الإطفاء	١٩,١٤٧,٦٤٥	-	١٩,١٤٧,٦٤٥
إجمالي الإيرادات	٦٩٤,٣١٢,٠٤٥	٧٠٤,٢٠٢,٦١٨	(٩,٨٩٠,٥٧٣)

إن الموجودات وحقوق المساهمين والمطلوبات أعيد إدراجها لتشمل التعديلات للقيم المؤقتة كنتيجة لإتمام حسابات مجموعات الأعمال. تم إدراج التعديلات الفردية في الإيضاح رقم ٦ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إن البنود المحددة والتي تم عمل تعديلات إعادة الإدراج بشأنها في بيان الإيرادات الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ هي كما يلي:

بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ *درهم (أعيد إدراجها)*	٢٠٠٧ *درهم (الأصلية)*	*درهم (الاختلاف)*
إطفاء الموجودات المعنوية	٤,٥٧٢,٢٤٩	-	٤,٥٧٢,٢٤٩
الأرباح قبل الزكاة	٢٤,٨٦٩,٣١١	٢٩,٤٤١,٥٦٠	(٤,٥٧٢,٢٤٩)
الأرباح للفترة	٢٤,٦٣٠,٩١٧	٢٩,٢٠٣,١٦٦	(٤,٥٧٢,٢٤٩)

بسبب التعديلات الواردة أعلاه في الميزانية العمومية الموحدة المرحلية وبيان الإيرادات الموحدة المرحلية، تمت عملية إعادة الإدراج في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية وبيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية لتعكس التغيرات الواردة أعلاه.