الفردوس القابضة – شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال - الطابق ٢٨
شارع الشيخ راشد
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
إلى السادة مجلس إدارة الفردوس القابضة ــ ش.م.ع

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والتي تتألف من الميزانية العمومية المرحلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة الأخرى المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيانات التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية 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 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 الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ارنست ويونغ

توقيع
نوشاد أنور
شريك
رقم القيد: ٤٨٩

٣١ يناير ٢٠١٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩(غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		*التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر*	
		٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	إيضاح	*درهم*	درهم	*درهم*	درهم
الإيرادات		–	٩٩٥,٦٩٧	٥٢٤,٨٦٠	١,٣٤٠,٦٦٢
التكاليف المباشرة		–	(٧٢٢,٥٦٢)	(٤٠٦,٥٩١)	(١,٢٢٥,٠٠٣)
إجمالي الأرباح		–	٢٧٣,١٣٥	١١٨,٢٦٩	١١٥,٦٥٩
الإيرادات من الودائع		١٧,٠٤٦	٢,٩١٩	٥٧,٢٣٦	١١,٦٨٥
الإيرادات الأخرى		١,٥٠٠	١٠٥,٣٣٢	١٣٥,٠٢٢	٣٩٥,٣٢٢
(خسائر) أرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	(٤,٣٧٧,٦٩٨)	–	٢,٣٥٥,٣١٠
إطفاء الموجودات المعنوية		–	(٧٤٦,٠٧٥)	–	(٢,٢٣٨,٢٢٥)
مصروفات إدارية		(٢١٩,٤٠٧)	(٤٠٣,٠٠٢)	(٧٧٣,١٣٥)	(١,٣٥٢,٧٩٠)
خسائر الفترة قبل العمليات المتوقفة		(٢٠٠,٨٦١)	(٥,١٤٥,٣٨٩)	(٤٦٢,٦٠٨)	(٧١٣,٠٣٩)
(خسائر) / أرباح الفترة	٦	–	٢٦,١٤١,٨٤٠	–	٢٠,٣١١,٦١٩
(الخسائر) / الأرباح للفترة		(٢٠٠,٨٦١)	٢٠,٩٩٦,٤٥١	(٤٦٢,٦٠٨)	١٩,٥٩٨,٥٨٠
(الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم	٣	(٠,٠٠٠٣٣)	٠,٠٣٤	(٠,٠٠٠٧٧)	٠,٠٣١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩(غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		*التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر*	
		٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	إيضاح	***درهم***	درهم	***درهم***	درهم
(خسائر) / أرباح الفترة		(٢٠٠,٨٦١)	٢٠,٩٩٦,٤٥١	(٤٦٢,٦٠٨)	١٩,٥٩٨,٥٨٠
الإيرادات الشاملة الأخرى		–	–	–	–
إجمالي (الخسائر) / الأرباح للفترة		(٢٠٠,٨٦١)	٢٠,٩٩٦,٤٥١	(٤٦٢,٦٠٨)	١٩,٥٩٨,٥٨٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الفردوس القابضة ــ ش.م.ع

الميزانيـــة العموميـــة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة		١٧,٨٧٦	٢٢,٠٤٧
الموجودات المتداولة			
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما	٧	٢٩٥,٧٨٥,٢٠٦	٢٩٥,٨٩٠,١٨٢
الذمم المدينة من مبيعات المحفظة الاستثمارية	٧	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
النقدية وشبه النقدية	٤	٢,٠٦٥,٥٣٠	٢,٧١٥,٩٤٠
		٦٢٤,٦٤٠,٤٣٧	٦٢٥,٣٩٥,٨٢٣
إجمالي الموجودات		٦٢٤,٦٥٨,٣١٣	٦٢٥,٤١٧,٨٧٠
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		٣,٤٣٥,٥٦٢	٣,٤٣٥,٥٦٢
أرباح غير موزعة		١٩,٨٦٦,٨٧٩	٢٠,٣٢٩,٤٨٧
إجمالي حقوق المساهمين		٦٢٤,١٩٧,٠٨٦	٦٢٤,٦٥٩,٦٩٤
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥٣,٢٢٢	٤١,٨٢٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٤٠٨,٠٠٥	٧١٦,٣٥٢
إجمالي المطلوبات		٤٦١,٢٢٧	٧٥٨,١٧٦
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٢٤,٦٥٨,٣١٣	٦٢٥,٤١٧,٨٧٠

رئيس مجلس الإدارة
٣١ يناير ٢٠١٠

عضو مجلس الإدارة
٣١ يناير ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩(غير مدققة)

		التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٠٩	٢٠٠٨
	إيضاح	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية			
(خسائر) / أرباح الفترة		(٤٦٢,٦٠٨)	١٩,٥٩٨,٥٨٠
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		٤,١٧١	٣,٦٩٠
إطفاء الموجودات المعنوية		–	٢,٢٣٨,٢٢٥
الإيرادات من الودائع		(٥٧,٢٣٦)	(١١,٦٨٥)
الأرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	(٢,٣٥٥,٣١٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١١,٣٩٨	٨,٤٧٨
		(٥٠٤,٢٧٥)	١٩,٤٨١,٩٧٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما		١٠٤,٩٧٦	(١٢٠,٥٠٦,٤٩٩)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		(٣٠٨,٣٤٧)	(٧٤,٧١٠,٨٦٦)
النقد من الأنشطة التشغيلية من العمليات المتوقفة		–	١٧,١٣٣,١٦٦
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٧٠٧,٦٤٦)	(١٥٨,٦٠٢,٢٢١)
الأنشطة الاستثمارية			
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		–	(٤,٣٦٧,٠٥٣)
المبالغ المحصلة من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	١١٦,٩٨٠,٤٩٤
الإيرادات من الودائع		٥٧,٢٣٦	١١,٦٨٥
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية من العمليات المتوقفة		–	(٤٦,٨٣٥,٨٦٣)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		٥٧,٢٣٦	٦٥,٧٨٩,٢٦٣
الأنشطة التمويلية			
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		–	(٧٠٠,٠٠٠)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية من العمليات المتوقفة		–	(٥٩٨,١١٧)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		–	(١,٢٩٨,١١٧)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٦٥٠,٤١٠)	(٩٤,١١١,٠٧٥)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٢,٧١٥,٩٤٠	١٢٢,٨٣٠,٣٨٢
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٤	٢,٠٦٥,٥٣٠	٢٨,٧١٩,٣٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩(غير مدققة)

٢٠٠٩:

	رأس المال درهم	*رأسمال إضافي مدفوع* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الأرباح غير الموزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٩	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	٣,٤٣٥,٥٦٢	٢٠,٣٢٩,٤٨٧	٦٢٤,٦٥٩,٦٩٤
الخسائر الشاملة للفترة	–	–	–	(٤٦٢,٦٠٨)	(٤٦٢,٦٠٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٨٩٤,٦٤٥**	**٣,٤٣٥,٥٦٢**	**١٩,٨٦٦,٨٧٩**	**٦٢٤,١٩٧,٠٨٦**

٢٠٠٨

	رأس المال درهم	*رأسمال إضافي مدفوع* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الأرباح غير الموزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٨ كما تم الإعلان عنه سابقاً	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	١,٨٢٦,٦١٠	١٦,٤٣٩,٤٩٣	٦١٩,١٦٠,٧٤٨
التعديلات الناتجة عن تخصيص سعر الشراء المستخدم (إيضاح ٥)	–	–	–	(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)
الأرباح الشاملة للفترة	–	–	–	١٩,٥٩٨,٥٨٠	١٩,٥٩٨,٥٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	١,٨٢٦,٦١٠	٢٥,٤٤٧,٥٠٠	٦٢٨,١٦٨,٧٥٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩(غير مدققة)

١ - الأنشطة

شركة 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. تقوم الشركة بأعمال تنظيم رحلات الحج والعمرة.

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت المجموعة 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.

بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع شركتها التابعة التي تملكها بالكامل (شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق) وموجوداتها التمويلية والاستثمارية الإسلامية مع شركة المسعى للتنمية المدنية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم.

وبناء عليه، ولغرض هذه البيانات المالية المرحلية تم توحيد نتائج العمليات للشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم إظهارها كأرباح أو خسائر من العمليات المتوقفة في بيان الإيرادات المرحلية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقا لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية كما وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩. بالإضافة لذلك، فان النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

يتم إعداد البيانات الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة المستخدمة لدى الشركة.

قامت الشركة بتحسين الإفصاحات في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بناء على التعميم رقم (أ أ/ك/١٧٠/٢٠٠٩ أر إن) الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع. تتعلق مثل هذه الإفصاحات بشكل رئيسي بالنشاطات الاستثمارية للشركة وتصنيف تلك النشاطات والإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية.

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية الصادرة والتي تم اتباعها

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ باستثناء ما ورد أدناه:

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨ القطاعات التشغيلية

يتطلب المعيار الإفصاح عن معلومات حول قطاعات الشركة التشغيلية ويحل مكان متطلبات تحديد قطاعات إعداد التقارير الرئيسية (الأعمال) والثانوية (الجغرافية) للشركة. لم يكن لإتباع هذا المعيار أية تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية الصادرة والتي تم اتباعها (تتمة)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، عرض البيانات المالية
يقوم المعيار المعدل بفصل تغييرات حقوق الملكية للمالك عن تلك التي تكون لغير المالك. سوف يشتمل بيان التغيرات في حقوق الملكية فقط على تفاصيل المعاملات مع المالكين والتغيرات في حقوق الملكية لغير المالكين مدرجة في سطر واحد. بالإضافة إلى ذلك، يقدم المعيار بيان الإيرادات الشامل والذي يعرض كل البنود للإيرادات والمصاريف المثبتة، إما في بيان واحد أو بيانين مترابطين. اختارت الشركة أن يتم العرض في بيانين.

٣- (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بتقسيم الخسائر للفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ – تم احتساب ربح السهم الأساسي بتقسيم الأرباح للفترة وتشمل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ – ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبلغ (الخسارة)/ الربح للسهم الأساسي لا يختلف عن مبلغ الربح/(الخسارة) للسهم المخفف حيث أن الشركة لم تصدر أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير على ربح السهم عند استخدامها.

٤ - النقدية وشبه النقدية

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٥٦٥,٥٣٠	٢٨,٥٢٨,٩٥٧
ودائع قصيرة الأجل	١,٥٠٠,٠٠٠	١٩٠,٣٥٠
	٢,٠٦٥,٥٣٠	٢٨,٧١٩,٣٠٧

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ ٥٦٢,٩٨٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ – ٢,٣٥٧,٧٣٦ درهم) مودعة لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ – ٢٦,٣٦١,٥٧١ درهم) مودعة لدى بنوك في المملكة العربية السعودية.

٥- 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. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة مجموعة الفردوس الفندقية والمبالغ المدرجة المقابلة بتاريخ الاستحواذ 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: المطلوبات المفترضة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٩٣٣,٨٥٣)	(٩٣٣,٨٥٣)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	(٢٠,٢١٠,٥٥٢)	(٢٠,٢١٠,٥٥٢)
تمويل مرابحة	(١,٧٧٤,٤٠٨)	(١,٧٧٤,٤٠٨)
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 كان مؤقتاً في البيانات المالية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ حيث لم يكن مخصص سعر الشراء مكتملاً بعد. وإن التقييم النهائي لمخصص سعر الشراء قد أكتمل في وقت لاحق وقامت المجموعة بتثبيت التعديلات ذات العلاقة، وذلك اعتبارا من تاريخ الاستحواذ حسب متطلبات معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣.

بناء عليه، تم إعادة إدراج الأرباح غير الموزعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ لإظهار إطفاء الموجودات المعنوية البالغة ٩,٨٩٠,٥٧٣ درهم.

٦ - العمليات المتوقفة

قرر أعضاء مجلس الإدارة استبعاد حصة بنسبة ١٠٠% في شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق (وهي شركة تابعة بنسبة ١٠٠%) ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٩. بناء عليه، ولغرض هذه البيانات المالية المرحلية، تم توحيد نتائج العمليات للشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم إظهارها كأرباح أو خسائر من العمليات المتوقفة في بيان الإيرادات المرحلية.

إن نتائج الشركة التابعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم عرضها أدناه:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم	*التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم*
إيرادات	٦٠,٩١٨,٠٧٢	١٢٣,٤٧٥,٥٤٩
تكاليف مباشرة	(٣١,١٥٨,٦٣٥)	(٩١,٥٥٤,٤١١)
إجمالي الأرباح	٢٩,٧٥٩,٤٣٧	٣١,٩٢١,١٣٨
مصاريف إدارية	(٣,٣٧٢,٦٩٧)	(١٠,٨٧٤,٨١٩)
الأرباح للفترة قبل احتساب الزكاة	٢٦,٣٨٦,٧٤٠	٢١,٠٤٦,٣١٩
زكاة	(٢٤٤,٩٠٠)	(٧٣٤,٧٠٠)
الأرباح من العمليات المتوقفة	٢٦,١٤١,٨٤٠	٢٠,٣١١,٦١٩

من اجل تسهيل عملية المقارنة مع الفترة السابقة، تم إعادة تصنيف مبالغ السنة السابقة للإفصاح عن نتائج الشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. إن عملية إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على الأرباح المعلنة سابقا أو إجمالي حقوق المساهمين.

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	*٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم*
مستحق من مجموعة بن زايد	٥,٨٠٧,٦٠١	٥,٩٠١,٥٤٣
دفعة مقدمة مقابل شراء عقارات	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤
	٢٩٥,٧٤٧,٥٨٥	٢٩٥,٨٤١,٥٢٧

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن الدفعة المقدمة مقابل شراء عقارات تمثل دفعة تمت من خلال مجموعة بن زايد لشراء أرض في دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، لم تقم الشركة بتسجيل أي انخفاض في القيمة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠٠٩- لا شيء).

إن الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية تم ضمانها من قبل مجموعة بن زايد. إن الضمان المقدم من قبل مجموعة بن زايد مقابل الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية هو قطعة أرض تقع في دبي، الإمارات العربية المتحدة وتم تثمينها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨. تعهدت مجموعة بن زايد أيضا بضمان المبلغ أعلاه بمبلغ ٢٩٥,٧٤٧,٥٨٥ درهم وذلك بالتنازل عن العقارات للشركة بالقيمة العادلة التي لا تقل عن المبلغ أعلاه.

٨- الالتزامات

ليس لدى الشركة أية التزامات مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ مارس ٢٠٠٩ – لا شيء)

٩- المعلومات القطاعية

حتى تاريخ استبعاد الشركة التابعة، كانت المجموعة تعمل في سوقين جغرافيين: 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:

٢٠٠٩:

	الإمارات العربية المتحدة المكتب الرئيسي التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)*	*المجموع التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	٥٢٤,٨٦٠	–	٥٢٤,٨٦٠
الإيرادات الأخرى	١٩٢,٢٥٨	–	١٩٢,٢٥٨
خسائر القطاع	(٤٦٢,٦٠٨)	–	(٤٦٢,٦٠٨)
مجموع الموجودات	٦٢٤,٦٥٨,٣١٣	–	٦٢٤,٦٥٨,٣١٣
مجموع المطلوبات	٤٦١,٢٢٧	–	٤٦١,٢٢٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٠٨:

	الإمارات العربية المتحدة المكتب الرئيسي التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*	*المجموع التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	١,٣٤٠,٦٦٢	١٢٣,٤٧٥,٥٤٩	١٢٤,٨١٦,٢١١
إيرادات أخرى	٢,٧٦٢,٣١٧	-	٢,٧٦٢,٣١٧
(خسائر) / أرباح القطاع	(٧١٣,٠٣٩)	٢٠,٣١١,٦١٩	١٩,٥٩٨,٥٨٠
إجمالي الموجودات	٥٣١,١٢٣,٢٧٤	١٠٥,٦٤٦,٩٦٣	٦٣٦,٧٧٠,٢٣٧
إجمالي المطلوبات	٦٥٠,٣٥٥	٧,٩٥١,١٢٧	٨,٦٠١,٤٨٢