الفردوس القابضة – شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال - الطابق ٢٨
شارع الشيخ زايد
دبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٠٠٠ ٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس ٠٠٥ ٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai.uae@ae.ey.com
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الفردوس القابضة ــ ش.م.ع

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والتي تتألف من الميزانية العمومية المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وبيان الإيرادات المرحلية المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية 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 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.

عن ارنست ويونغ

Ernst & Young

وقعت من قبل
نوشاد أنور
شريك
رقم القيد: ٤٨٩

٢١ أكتوبر ٢٠٠٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	ايضاح	٢٠٠٩ *درهم*	٢٠٠٨ درهم	٢٠٠٩ *درهم*	٢٠٠٨ درهم
الإيرادات		٣٢,٥٥٠	٢٤٨,١٥٠	٥٢٤,٨٦٠	٣٤٤,٩٦٥
التكاليف المباشرة		(٤٩,١٣٣)	(٤٠١,٨٩٦)	(٤٠٦,٥٩١)	(٥٠٢,٤٤١)
إجمالي (الخسائر) / الأرباح		(١٦,٥٨٣)	(١٥٣,٧٤٦)	١١٨,٢٦٩	(١٥٧,٤٧٦)
الإيرادات من الودائع		٢٠,١٥٣	٣,٣٧١	٤٠,١٩٠	٨,٧٦٦
إيرادات أخرى		٢,١٦٠	٢,٤٠١	١٣٣,٥٢٢	٢٨٩,٩٩٠
(خسارة) ربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	(٢,٢٦٨,٤٠٧)	–	٦,٩٢٩,١٧٢
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة		–	(٢٠١,٤١١)	–	(١٩٦,١٦٤)
إطفاء الموجودات المعنوية		–	(٧٤٦,٠٧٥)	–	(١,٤٩٢,١٥٠)
المصاريف الإدارية		(٢١١,٠٦٨)	(٤٣٥,٨٥٢)	(٥٥٣,٧٢٨)	(٩٤٩,٧٨٨)
(الخسائر)/ الأرباح للفترة قبل العمليات المتوقفة		(٢٠٥,٣٣٨)	(٣,٧٩٩,٧١٩)	(٢٦١,٧٤٧)	٤,٤٣٢,٣٥٠
الأرباح / (خسائر) من العمليات المتوقفة	٦	–	٦,٤٧٥,١٠٦	–	(٥,٨٣٠,٢٢١)
خسائر / (أرباح) الفترة		(٢٠٥,٣٣٨)	٢,٦٧٥,٣٨٧	(٢٦١,٧٤٧)	(١,٣٩٧,٨٧١)
(خسائر) / أرباح السهم الأساسي والمخفف	٣	(٠,٠٠٠٣)	٠,٠٠٣٣	(٠,٠٠٠٤)	(٠,٠٠٣٥)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة		١٩,٢٧١	٢٢,٠٤٧
الموجودات المتداولة			
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما		٢٩٥,٨٧٦,٩٩٠	٢٩٥,٨٩٠,١٨٢
ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية		٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
النقدية وشبه النقدية	٤	٢,٣١١,٠١٢	٢,٧١٥,٩٤٠
		٦٢٤,٩٧٧,٧٠٣	٦٢٥,٣٩٥,٨٢٣
إجمالي الموجودات		٦٢٤,٩٩٦,٩٧٤	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		٢٠,٠٦٧,٧٤٠	٢٠,٣٢٩,٤٨٧
إجمالي حقوق المساهمين		٦٢٤,٣٩٧,٩٤٧	٦٢٤,٦٥٩,٦٩٤
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٩,٢٦٠	٤١,٨٢٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٥٤٩,٧٦٧	٧١٦,٣٥٢
إجمالي المطلوبات		٥٩٩,٠٢٧	٧٥٨,١٧٦
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٢٤,٩٩٦,٩٧٤	٦٢٥,٤١٧,٨٧٠

رئيس مجلس الإدارة
٥ نوفمبر ٢٠٠٩

عضو مجلس الإدارة
٥ نوفمبر ٢٠٠٩

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٠٩	٢٠٠٨
	إيضاح	*درهم*	*درهم*
الأنشطة التشغيلية			
خسائر الفترة		(٢٦١,٧٤٧)	(١,٣٩٧,٨٧١)
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		٢,٧٧٦	٢,٢٩٣
إطفاء موجودات معنوية		–	١,٤٩٢,١٥٠
إيرادات الودائع		(٤٠,١٩٠)	(٨,٧٦٦)
أرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	(٦,٩٢٩,١٧٢)
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة		–	١٩٦,١٦٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٧,٤٣٦	٤,٦٥٥
		(٢٩١,٧٢٥)	(٦,٦٤٠,٥٤٧)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما		١٣,١٩٢	(١٢١,٦٦٧,٢٢٠)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		(١٦٦,٥٨٥)	(٧٣,٣٣١,٩٧٠)
النقد من الأنشطة التشغيلية الناتج من العمليات المتوقفة		–	٣٦,٧٣٩,٢١٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٤٤٥,١١٨)	(١٦٤,٩٠٠,٥٢٣)
الأنشطة الاستثمارية			
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		–	(٢٦٧,٤٢٩)
مبالغ محصلة من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	١١٢,٩٩٠,٩٨٦
إيرادات الودائع		٤٠,١٩٠	٨,٧٦٦
النقد من الأنشطة الاستثمارية الناتج من العمليات المتوقفة		–	(٤٨,١٦٦,١٤٨)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		٤٠,١٩٠	٦٤,٥٦٦,١٧٥
الأنشطة التمويلية			
أتعاب مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة		–	(٧٠٠,٠٠٠)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية الناتج من العمليات المتوقفة		–	(٥٩٨,١١٧)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		–	(١,٢٩٨,١١٧)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٤٠٤,٩٢٨)	(١٠١,٦٣٢,٤٦٥)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٢,٧١٥,٩٤٠	١٢٢,٨٣٠,٣٨٢
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٤	٢,٣١١,٠١٢	٢١,١٩٧,٩١٧

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للفترة	–	–	–	(٢٦١,٧٤٧)	(٢٦١,٧٤٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٨٩٤,٦٤٥**	**٣,٤٣٥,٥٦٢**	**٢٠,٠٦٧,٧٤٠**	**٦٢٤,٣٩٧,٩٤٧**

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 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 مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	–	–	–	(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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

١- الأنشطة

إن 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 بشكل رئيسي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وتم إظهارها كأرباح أو خسائر من العمليات المتوقفة في بيان الإيرادات المرحلية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والافصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقا لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩. بالإضافة لذلك، فان النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة المستخدمة لإعداد التقارير للشركة.

قامت الشركة بتعزيز الإفصاحات في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية كما هو مطلوب في التعميم AA/K/١٧٠/٢٠٠٩ RN الصادر عن هيئة السلع والأوراق المالية. إن مثل هذه الإفصاحات تتعلق بالأنشطة الاستثمارية الخاصة بالشركة، وإعادة تصنيف تلك الأنشطة والإيضاحات التفصيلية ذات العلاقة والسياسات المحاسبية.

٣- أرباح / (خسائر) السهم الأساسي والمخفف

تم احتساب خسارة السهم الأساسي بقسمة خسائر الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ – تم احتساب ربح/(خسارة) السهم الأساسي بتقسيم الأرباح/(الخسائر) للفترة وتشمل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ – ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

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

٤ – النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣١١,٠١٢	٢٠,٦٠٧,٧٤٥
ودائع قصيرة الأجل	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٠,١٧٢
	٢,٣١١,٠١٢	٢١,١٩٧,٩١٧

إن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق بمبلغ ٢,٣١١,٠١٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ – ٢,٥١٠,٤٦٩ درهم) مودعة مع بنوك داخل الإمارات العربية المتحدة. بلغت الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ – ١٨,٦٨٧,٤٤٨ درهم) وهي مودعة مع بنوك في المملكة العربية السعودية.

٥– مجموعات الأعمال

في عام ٢٠٠٧، دخلت الشركة في اتفاقية للاستحواذ على نسبة ١٠٠% من ملكية شركة مجموعة الفردوس للفنادق والتي تقوم بإدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة، مقابل مبلغ قدره ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي. تم الانتهاء من تسجيل وتحويل ملكية شركة مجموعة الفردوس للفنادق لصالح الشركة في ١٤ يوليو ٢٠٠٧. تم احتساب هذه العملية باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة مجموعة الفردوس للفنادق والمبالغ المدرجة المتعلقة بها في تاريخ 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: التزامات مفترضة		
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 التدفق النقدي الخارج		١٤٧,٢٥٠,٩٤٤

٥- مجموعات الأعمال (تتمة)

إن الاحتساب الأولي للاستحواذ أعلاه كان مؤقتاً في البيانات المالية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨ وذلك لأن مخصص سعر الشراء لم يتم بشكل نهائي. وبناء عليه، تم إنجاز التقييمات النهائية ومخصص سعر الشراء وقامت الشركة بتثبيت التعديلات ذات العلاقة، كما تم إظهارها أعلاه، بدءاً من تاريخ الاستحواذ وفقاً لمتطلبات معيار إعداد التقارير 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

في اجتماع مجلس الإدارة الذي عقد في ١ مارس ٢٠٠٩، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وتم إظهارها كأرباح أو خسائر من العمليات المتوقفة في بيان الإيرادات المرحلية.

إن نتائج الشركة التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ تم عرضها أدناه:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم*
إيرادات	٤١,٣٠٥,٣٦٢	٦٢,٥٥٧,٤٧٧
تكاليف مباشرة	(٣١,١٩٨,١٩٦)	(٦٠,٣٩٥,٧٧٦)
إجمالي الأرباح	١٠,١٠٧,١٦٦	٢,١٦١,٧٠١
مصاريف إدارية	(٣,٣٨٧,١٦٠)	(٧,٥٠٢,١٢٢)
الأرباح/(الخسائر) للفترة قبل احتساب الزكاة	٦,٧٢٠,٠٠٦	(٥,٣٤٠,٤٢١)
زكاة	(٢٤٤,٩٠٠)	(٤٨٩,٨٠٠)
أرباح (خسائر) من العمليات المتوقفة	٦,٤٧٥,١٠٦	(٥,٨٣٠,٢٢١)

من اجل تسهيل عملية المقارنة مع الفترة السابقة، تم إعادة تصنيف مبالغ السنة السابقة للإفصاح عن نتائج الشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨. إن عملية إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على الأرباح/(الخسائر) المعلنة سابقاً 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 المجموعة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم
مستحقات من مجموعة بن زايد	٥,٨٩٩,٥٠٥	٥,٩٠١,٥٤٣
دفعة مقدماً مقابل شراء عقارات	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤
	٢٩٥,٨٣٩,٤٨٩	٢٩٥,٨٤١,٥٢٧

تمثل الدفعة مقدماً مقابل شراء عقارات دفعة لشراء أرض في دبي.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، لم تقم الشركة بتسجيل أي انخفاض في القيمة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠٠٩- لا شيء).

ب) مقابل المبالغ المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية، حصلت الشركة على خطاب ضمان من مجموعة بن زايد، طرف ذات علاقة. إن الضمان المقدم من قبل الطرف ذات علاقة 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.

٨- الالتزامات

ليس لدى الشركة أية التزامات مستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٣١ مارس ٢٠٠٩ – لا شيء)

٩- المعلومات القطاعية

حتى تاريخ بيع الشركة التابعة، تعمل المجموعة في أسواق منطقتين جغرافيتين: الإمارات العربية المتحدة تحت اسم شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) والتي تعمل كمركز رئيسي، وفي المملكة العربية السعودية تحت اسم شركة مجموعة الفردوس المتحدة لمجموعة الفنادق 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)*	*المجموع للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	٥٢٤,٨٦٠	–	٥٢٤,٨٦٠
الإيرادات الأخرى	١٧٣,٧١٢	–	١٧٣,٧١٢
خسائر القطاع	(٢٦١,٧٤٧)	–	(٢٦١,٧٤٧)
مجموع الموجودات	٦٢٤,٩٩٦,٩٧٤	–	٦٢٤,٩٩٦,٩٧٤
مجموع المطلوبات	٥٩٩,٠٢٧	–	٥٩٩,٠٢٧

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٠٨:

	الإمارات العربية المتحدة المكتب الرئيسي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*	*المجموع للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	٣٤٤,٩٦٥	٦٢,٥٥٧,٤٧٧	٦٢,٩٠٢,٤٤٢
الإيرادات الأخرى	٢,٢٢٧,٩٢٨	-	٧,٢٢٧,٩٢٨
أرباح /(خسائر) القطاع	٤,٤٣٢,٣٥٠	(٥,٨٣٠,٢٢١)	(١,٣٩٧,٨٧١)
مجموع الموجودات	٤٩٤,٣٧٨,٦٧٧	١٤٥,٧٢٢,٠٤٥	٦٤٠,١٠٠,٧٢٢
مجموع المطلوبات	١,٩٦٨,٦٦٦	٣٠,٩٥٩,٧٥٢	٣٢,٩٢٨,٤١٨