الفردوس القابضة – شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

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
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 يونيو ٢٠٠٩ والتي تتألف من الميزانية العمومية المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للإيرادات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها لفترة الثلاثة 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.

Ernst & Young

عن ارنست ويونغ

وقعت من قبل
إدوارد ب. كوينلان
شريك
رقم القيد: ٩٣

٣٠ يوليو ٢٠٠٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	إيضاح	*الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم*	*الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ درهم (معاد إدراجها)*
الإيرادات		٤٩٢,٣١٠	٩٦,٨١٥
التكاليف المباشرة		(٣٥٧,٤٥٨)	(١٠٠,٥٤٥)
إجمالي الأرباح (الخسائر)		١٣٤,٨٥٢	(٣,٧٣٠)
الإيرادات من الودائع		٢٠,٠٣٧	٥,٣٩٥
إيرادات أخرى		١٣١,٣٦٢	٢٨٧,٥٨٩
ربح من بيع أوراق مالية تجارية		–	٩,٢٠٢,٨٢٦
إطفاء الموجودات المعنوية	٥	–	(٧٤٦,٠٧٥)
المصاريف الإدارية		(٣٤٢,٦٦٠)	(٥١٣,٩٣٦)
(الخسائر)/ الأرباح للفترة قبل العمليات المتوقفة		(٥٦,٤٠٩)	٨,٢٣٢,٠٦٩
خسائر من العمليات المتوقفة	٦	–	(١٢,٣٠٥,٣٢٧)
خسائر الفترة		(٥٦,٤٠٩)	(٤,٠٧٣,٢٥٨)
خسائر السهم الأساسي والمخفف	٣	(٠,٠٠٠٠٩)	(٠,٠٠٦٧٩)

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

الميزانيـــة العموميـــة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم	٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة		٢٠,٦٦٧	٢٢,٠٤٧
الموجودات المتداولة			
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما		٢٩٥,٨٨٠,٢٢٥	٢٩٥,٨٩٠,١٨٢
نمم مدينة من بيع محفظة استثمارية		٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٤	٢,٧٢٠,١٩٥	٢,٧١٥,٩٤٠
		٦٢٥,٣٩٠,١٢١	٦٢٥,٣٩٥,٨٢٣
إجمالي الموجودات		٦٢٥,٤١٠,٧٨٨	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		٢٠,٢٧٣,٠٧٨	٢٠,٣٢٩,٤٨٧
إجمالي حقوق المساهمين		٦٢٤,٦٠٣,٢٨٥	٦٢٤,٦٥٩,٦٩٤
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٥,٨٥٦	٤١,٨٢٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٧٦١,٦٤٧	٧١٦,٣٥٢
إجمالي المطلوبات		٨٠٧,٥٠٣	٧٥٨,١٧٦
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٢٥,٤١٠,٧٨٨	٦٢٥,٤١٧,٨٧٠

رئيس مجلس الإدارة
٣٠ يوليو ٢٠٠٩

عضو مجلس الإدارة
٣٠ يوليو ٢٠٠٩

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ درهم (معاد إدراجها)
الأنشطة التشغيلية			
خسائر الفترة		(٥٦,٤٠٩)	(٤,٠٧٣,٢٥٨)
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		١,٣٨٠	١,١٤٢
إطفاء موجودات معنوية		–	٧٤٦,٠٧٥
إيرادات الودائع		(٢٠,٠٣٧)	(٥,٣٩٥)
أرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	(٩,٢٠٢,٨٢٦)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤,٠٣٢	١,٨١٣
		(٧١,٠٣٤)	(١٥,٥٣٢,٤٤٩)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما		٩,٩٥٧	(١١٩,١٥٢,٢٢٣)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٤٥,٢٩٥	(٧٣,٩٩٧,٣٨١)
النقد من الأنشطة التشغيلية الناتج من العمليات المتوقفة		–	٧,٣٨٨,٨٧٦
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١٥,٧٨٢)	(١٩٨,٢٩٣,١٧٧)
الأنشطة الاستثمارية			
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		–	(٢٦٧,٤٢٩)
مبالغ محصلة من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	١١٣,٨٩٤,٦٧٧
إيرادات الودائع		٢٠,٠٣٧	٥,٣٩٥
النقد من الأنشطة الاستثمارية الناتج من العمليات المتوقفة		–	(١٦,٤٦٠,٦٨٠)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		٢٠,٠٣٧	٩٧,١٧١,٩٦٣
الأنشطة التمويلية			
النقد من الأنشطة التمويلية الناتج من العمليات المتوقفة		–	(٥٩٨,١١٧)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		–	(٥٩٨,١١٧)
الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية		٤,٢٥٥	(١٠١,٧١٩,٣٣١)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٢,٧١٥,٩٤٠	١٢٢,٨٣٠,٣٨٢
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٤	٢,٧٢٠,١٩٥	٢١,١١١,٠٥١

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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	–	–	–	(٥٦,٤٠٩)	(٥٦,٤٠٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	**٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٨٩٤,٦٤٥**	**٣,٤٣٥,٥٦٢**	**٢٠,٢٧٣,٠٧٨**	**٦٢٤,٦٠٣,٢٨٥**

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
خسائر الفترة	–	–	–	(٣,٣٢٧,١٨٣)	(٣,٣٢٧,١٨٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ كما أعلن عنه سابقاً	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	١,٨٢٦,٦١٠	٣,٢٢١,٧٣٧	٦٠٥,٩٤٢,٩٩٢
التعديلات الناتجة عن تخصيص سعر الشراء المستخدم (إيضاح ٥)	–	–	–	(٧٤٦,٠٧٥)	(٧٤٦,٠٧٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (معاد إدراجها)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٤,٦٤٥	١,٨٢٦,٦١٠	٢,٤٧٥,٦٦٢	٦٠٥,١٩٦,٩١٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٠٨ وتم إظهارها كأرباح أو خسائر من العمليات المتوقفة في بيان الإيرادات المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 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- خسائر السهم الأساسي والمخفف

تم احتساب (خسارة) السهم الأساسي بقسمة خسائر الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ – خسائر معاد إدراجها بمبلغ ٤,٠٧٣,٢٥٨ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ – ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن أرقام ربح السهم الأساسي والمخفف لا تختلف عن بعضها 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 يونيو ٢٠٠٩	*٣٠ يونيو ٢٠٠٨*
	درهم	*درهم*
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧٢٠,١٩٥	١٧,٤٠٤,٩٩٤
ودائع قصيرة الأجل	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٦,٠٥٧
	٢,٧٢٠,١٩٥	٢١,١١١,٠٥١

إن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق بمبلغ ٢,٧٢٠,١٩٥ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ – ٦,٧٣٩,٧٤٢ درهم) مودعة مع بنوك داخل الإمارات العربية المتحدة. بلغت الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ – ١٤,٣٧١,٣٠٩ 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	*القيمة العادلة*
	درهم	*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)
ذمم دائنة ومصاريف 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 جزئياً 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 و بيان الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ لإظهار إطفاء الموجودات المعنوية البالغة ٩,٨٩٠,٥٧٣ درهم و ٧٤٦,٠٧٥ درهم على التوالي.

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 يونيو ٢٠٠٨ وتم إظهارها كأرباح أو خسائر من العمليات المتوقفة في بيان الإيرادات المرحلية.

تم عرض نتائج الشركة التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ أدناه:

	درهم
إيرادات	٢١,٢٥٢,١١٥
تكاليف مباشرة	(١٤,٥٤١,٩٥٥)
إجمالي الأرباح	٦,٧١٠,١٦٠
مصاريف إدارية	(١٨,٧٧٠,٥٨٧)
الخسائر للفترة قبل احتساب الزكاة	(١٢,٠٦٠,٤٢٧)
زكاة	(٢٤٤,٩٠٠)
خسائر من العمليات المتوقفة	(١٢,٣٠٥,٣٢٧)

من اجل تسهيل عملية المقارنة مع السنة السابقة، تم إعادة تصنيف مبالغ السنة السابقة للإفصاح عن نتائج الشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. إن عملية إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على الأرباح 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 يونيو ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٩
	درهم	درهم
مستحقات من مجموعة بن زايد	٥,٩٠١,٥٤٣	٥,٩٠١,٥٤٣
دفعة مقدماً مقابل شراء عقارات	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤
	٢٩٥,٨٤١,٥٢٧	٢٩٥,٨٤١,٥٢٧

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

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

ب) مقابل المبلغ المدين 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 يونيو 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 كمكتب 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 يونيو ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)*	*المجموع للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	٤٩٢,٣١٠	–	٤٩٢,٣١٠
الإيرادات الأخرى	١٥١,٣٩٩	–	١٥١,٣٩٩
خسائر القطاع	(٥٦,٤٠٩)	–	(٥٦,٤٠٩)
مجموع الموجودات	٦٢٥,٤١٠,٧٨٨	–	٦٢٥,٤١٠,٧٨٨
مجموع المطلوبات	٨٠٧,٥٠٣	–	٨٠٧,٥٠٣

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٠٨:

	الإمارات العربية المتحدة المكتب الرئيسي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)	*المملكة العربية السعودية الحج والعمرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*	*المجموع للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ درهم (غير مدققة)*
الإيرادات	٩٦,٨١٥	٢١,٢٥٢,١١٥	٢١,٣٤٨,٩٣٠
الإيرادات الأخرى	٢٩٢,٩٨٤	–	٢٩٢,٩٨٤
خسائر القطاع	٨,٢٣٢,٠٦٩	(١٢,٣٠٥,٣٢٧)	(٤,٠٧٣,٢٥٨)
مجموع الموجودات	٤٩٧,٨٦٩,٧٠٤	١٢٧,٦٨٢,٥٢٨	٦٢٥,٥٥٢,٢٣٢
مجموع المطلوبات	١,٣٠٠,٤١٠	١٩,٠٥٤,٩٠٥	٢٠,٣٥٥,٣١٥