

الفردوس القابضة (شركة مساهمة عامة)
والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة 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 ٢٠١٣ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. 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)).

مجال المراجعة

إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". وبسبب الأمور الموضحة في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ، ليس باستطاعتنا اعطاء استنتاج بخصوص المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

(أ) الذم المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، هناك مبلغ وقدره ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (٣١ مارس ٢٠١٣ - ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا وهو مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجوداتها الاستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة بـ "المحفظة الإستثمارية". 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 الإسلامية 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 الأصول من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناء على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص إن وجد والذي قد يكون ضرورياً مقابل هذا المبلغ المدين. إن تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

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

أساس الرأي المتحفظ (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 (٣١ مارس ٢٠١٣ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) تم دفعه مقدماً من خلال طرف ذات علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذات العلاقة بتأمين المبلغ وقدره ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٣ - ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة عادلة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أية عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات مقدماً لشراء عقار. إن تقريرنا حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

علاوة على ذلك، فإن تقريرنا عن مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتقريرنا حول تدقيق البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ تم التحفظ بهما بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

نظراً لأهمية المواضيع الموضحة في فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه، لم نتمكن من اعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للشركة.

ارنست ويونغ

عن ارنست ويونغ

وقعت من قبل

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١١ فبراير ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

بيان الإيرادات الشاملة الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	
٨,٧٨٩,٢٣٥	١١,٤٢٣,٢٠١	٣,٧٦٥,٠٠٧	٤,٦٣٧,٩٩٢	الإيرادات
(٣,٨٧٢,٥٤٨)	(٥,١٣١,٧٩٠)	(١,٢٩٩,١١٥)	(١,٧٢٠,٠٢١)	التكاليف المباشرة
٤,٩١٦,٦٨٧	٦,٢٩١,٤١١	٢,٤٦٥,٨٩٢	٢,٩١٧,٩٧١	إجمالي الأرباح
٥٧,١٥١	٣٩,٤٨٢	١٦,٥٢٤	١٠,٥٦٥	الإيرادات من الودائع
٤٢,٣١٥	٣٦,٩١٩	١٥,٦٨٣	١١,٨٦٥	إيرادات أخرى
(٢,٩٠٣,٢٢٨)	(١,٩٠٧,٤٦٨)	(١,٠٨٧,٧٧٧)	(٦٦٨,٩٠٥)	المصاريف الإدارية
(٢,١١٧,١١٢)	(٣,٤٣٨,٠٣٦)	(٨٩٥,٤٣٩)	(١,٣٩٤,٩٥٧)	٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار
(٤,١٨٧)	١,٠٢٢,٣٠٨	٥١٤,٨٨٣	٨٧٦,٥٣٩	الأرباح / (الخسائر) للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
(٤,١٨٧)	١,٠٢٢,٣٠٨	٥١٤,٨٨٣	٨٧٦,٥٣٩	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٠,٠٠٠,١٢)	٠,٠٠٠,١٧٠	٠,٠٠٠,٧٤	٠,٠٠٠,١٤٦	٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم

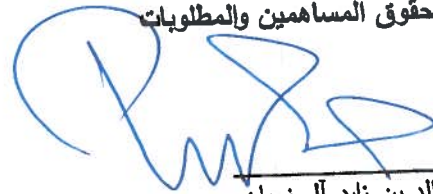
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية .

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و شركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
<u>٦١٣,٦٥٧</u>	<u>٤٤٤,٢٥٥</u>		
			الموجودات المتداولة
			البضاعة
٧٦,٥٩١	٧٢,٥٦٧	٧	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٩٧,٢٣٤,٨٨٢	٢٩٧,٨٤٣,٩٠٧	٥	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٨,٩٢١,١٠١</u>	<u>١٠,٨٨٦,٥٢٧</u>		
<u>٦٣٣,٠٢٢,٢٧٥</u>	<u>٦٣٥,٥٩٢,٧٠٢</u>		
<u>٦٣٣,٦٣٥,٩٣٢</u>	<u>٦٣٦,٠٣٦,٩٥٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأسمال إضافي مدفوع
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		الاحتياطي القانوني
٤,٠٣٤,٠٢٣	٤,٠٣٤,٠٢٣		أرباح غير موزعة
<u>٢٤,٤٢٢,٠٨٣</u>	<u>٢٥,٤٤٤,٣٩١</u>		
<u>٦٢٩,٣٥٠,٧٥١</u>	<u>٦٣٠,٣٧٣,٠٥٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣٤,٤٣٣</u>	<u>١٩٨,٤٠٥</u>		
			المطلوبات المتداولة
			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٤,١٥٠,٧٤٨</u>	<u>٥,٤٦٥,٤٩٣</u>	٧	
<u>٤,٢٨٥,١٨١</u>	<u>٥,٦٦٣,٨٩٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٦٣٣,٦٣٥,٩٣٢</u>	<u>٦٣٦,٠٣٦,٩٥٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة
١١ فبراير ٢٠١٤

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
(٤,١٨٧)	١,٠٢٢,٣٠٨	الأنشطة التشغيلية أرباح / (خسائر) الفترة التعديلات غير النقدية لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية من العمليات: الاستهلاك إيرادات الودائع مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٩,٠٧١	٢٤٨,٥٩٢	
(٥٧,١٥١)	(٣٩,٤٨٢)	
٩٤,٨٦٢	٦٣,٩٧٢	
٢٤٢,٥٩٥	١,٢٩٥,٣٩٠	التغيرات في رأس المال العامل: البضاعة مديون ومصاريف مدفوعة مقدما دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٤٤,٦٣٦)	٤,٠٢٤	
(٥٣٩,٥٣٨)	(٦٠٩,٠٢٥)	
(٢,٥٦٢,٩٣٠)	١,٣١٤,٧٤٥	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٠٤,٥٠٩)	٢,٠٠٥,١٣٤	الأنشطة الاستثمارية شراء موجودات ثابتة إيرادات الودائع
(٢٣٨,٣٠٢)	(٧٩,١٩٠)	
٥٧,١٥١	٣٩,٤٨٢	
(١٨١,١٥١)	(٣٩,٧٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٨٥,٦٦٠)	١,٩٦٥,٤٢٦	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٩,٨٤٣,١٧٣	٨,٩٢١,١٠١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦,٧٥٧,٥١٣	١٠,٨٨٦,٥٢٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال إضافي مدفوع درهم	رأس المال درهم	
٦٢٩,٣٥٠,٧٥١	٢٤,٤٢٢,٠٨٣	٤,٠٣٤,٠٢٣	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣
<u>١,٠٢٢,٣٠٨</u>	<u>١,٠٢٢,٣٠٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>٦٣٠,٣٧٣,٠٥٩</u>	<u>٢٥,٤٤٤,٣٩١</u>	<u>٤,٠٣٤,٠٢٣</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المجموع درهم	الأرباح غير الموزعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال إضافي مدفوع درهم	رأس المال درهم	
٦٢٨,٨٧٤,٠٩٤	٢٤,٠٢٤,٠٩٢	٣,٩٥٥,٣٥٧	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٢
(٤,١٨٧)	(٤,١٨٧)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>(٧٠,٠٠٠)</u>	<u>(٧٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦٢٨,٧٩٩,٩٠٧</u>	<u>٢٣,٩٤٩,٩٠٥</u>	<u>٣,٩٥٥,٣٥٧</u>	<u>٨٩٤,٦٤٥</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

إن الفردوس القابضة (ش.م.ع) (سابقاً مناسك ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب. ٢٥٢٢٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

في ١٣ سبتمبر ٢٠٠٧، حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد بتغيير 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.

اعتباراً 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 (إيضاح ٥).

اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوبس ريلتي، طرف ذات علاقة، لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية في بر دبي، إمارة دبي. ووفقاً لمذكرة التفاهم المجددة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٢، فإن مالك فناء الواحة للشقق الفندقية مخول لقبض حصة بنسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، أسست الشركة شركة تابعة، سلسلة يامي ٢ ذ.م.م. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل أحد المطاعم. لم تقم الشركة بأية نشاطات لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعايير اعداد التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات السارية المفعول للقوانين في دولة الامارات العربية المتحدة. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

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

٢-٢ بيان التوافق

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية ومتطلبات القوانين السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣-٢ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها (المجموعة).

يتم توحيد بيانات الشركة التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على الرقابة وتبقى موحدة حتى تاريخ توقف تلك الرقابة. يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لذات فترة إعداد التقرير السنوي كما في الشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. إن جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر ضمن المجموعة الناتجة عن المعاملات ضمن المجموعة وأرباح الأسهم يتم حذفها بالكامل.

إن جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر داخل المجموعة الناتجة من المعاملات داخل المجموعة يتم حذفها بالكامل.

إن إجمالي الإيرادات الشاملة ضمن الشركة التابعة يعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

إن التغيرات في حصة الملكية للشركة التابعة، دون خسارة الرقابة، يتم إحتسابها كعمالة حقوق الملكية. في حال خسارة المجموعة الرقابة على الشركة التابعة، فإنها:

- تقوم بشطب الموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة؛
- تقوم بشطب المبلغ المدرج للحصص غير المسيطرة؛
- تقوم بشطب فروقات التحويل المتراكمة، المدرجة ضمن حقوق الملكية؛
- تقوم بتثبيت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تقوم بتثبيت القيمة العادلة للإستثمار المحتفظ به؛
- تقوم بتثبيت أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر؛
- تقوم بإعادة تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المثبتة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح غير الموزعة حسبما يكون ملائماً.

٤-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات عليها المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، باستثناء إتباع المعايير المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٣ وهي مدرجة أدناه:

معيير إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧- إفصاحات الأدوات المالية- متطلبات إفصاح الاستبعاد المعزز

يسري مفعول التعديل على معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢. يستلزم التعديل تقديم إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي جرى تحويلها ولكن لم يتم استبعادها لتمكين مستخدم البيانات المالية للشركة من فهم العلاقة مع تلك الموجودات التي لم يتم إستبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. بالإضافة لذلك، يستلزم التعديل تقديم إفصاحات حول الإرتباط المستمر في الموجودات المستبعدة لتمكين المستخدم من تقييم الطبيعة والمخاطر المتعلقة بإرتباط المنشأة المستمر في هذه الموجودات المستبعدة. يؤثر التعديل على الإفصاحات فقط وليس له أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

إن المعايير الأخرى والتفسيرات والتعديلات لم يكن لها تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

لم تقم الشركة بإتباع أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات جرى إصدارها ولم يسر مفعولها بعد.

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣- الحصة من الإيرادات لمالك العقار

تمثل هذه نسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات المستحقة الدفع إلى جلف أوبيسيس ريالتي (٢٠١٢ - ٣٠٪ من إجمالي إيرادات الغرف).

٤- الربح الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم بتقسيم أرباح الفترة وقدرها ١,٠٢٢,٣٠٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - خسائر بمبلغ ٤,١٨٧ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وقدرها لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٧٠,٠٠٠ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة درهم واحد لكل سهم قائم خلال الفترة.

إن مبالغ الربح / (الخسارة) الأساسية والمخففة للسهم لا تختلف عن بعضها حيث أن الشركة لم تصدر أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربح السهم عند استخدامها.

٥- الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

هذه تمثل المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان، ماليزيا من بيع المحفظة الاستثمارية الخاصة بالمجموعة والتي تتألف من شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل والموجودات الاستثمارية والتمويلية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تُعرف معاً بالمحفظة الاستثمارية). إن هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذات علاقة (إيضاح ٧).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت الشركة اتفاقية مع شركة العربية الإسلامية للتأمين. لابوان، ماليزيا حيث اتفقت الأطراف على إعادة جدولته الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم إلى أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٢.

في ٢٤ يونيو ٢٠١٠، بسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء إتفاقية إعادة الجدولة وأبرم الطرفان إتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية خلال ١٢ شهراً من ٣١ مارس ٢٠١٠.

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما يزال قائماً كما في تاريخ هذه البيانات المالية. تم إجراء مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابوان من أجل التوصل إلى حل مبكر بشأن هذه القضية. يعتبر أعضاء مجلس الإدارة أن المبلغ سوف يتم تحصيله في النهاية عند بيع المحفظة الاستثمارية، وبناءً على ذلك، لم يتم تكوين مخصص مقابل هذا المبلغ المدين.

٦- النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلية من بنود بيان المركز المالي الموحد التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل
١,٤٥٧,٥١٣	٥,٥٨٦,٥٢٧	
٥,٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	
<u>٦,٧٥٧,٥١٣</u>	<u>١٠,٨٨٦,٥٢٧</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مصنفة بدهم الإمارات العربية المتحدة وتحقق أرباح بمعدل فعلي ١,٢٪ سنوياً (٢٠١٢ - ١,٩٪ سنوياً).

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) و الشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

٧- الأرصدة والمعاملات 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 عضو مجلس إدارة المجموعة على الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	مستحقات من مجموعة بن زايد دفعات مقدما لشراء عقارات
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	
<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	<u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u>	

إن الدفعات مقدماً لشراء عقارات تمثل مدفوعات تمت من خلال مجموعة بن زايد لشراء أرض في دبي.

بخصوص الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم تسجل الشركة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٣ - لا شيء).

إن المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية مضمون 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 والتي تم تقييمها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨. تعهدت مجموعة بن زايد أيضاً بضمان المبلغ وقدره ٢٩٥,٧٢٢,١٤٤ درهم عن طريق تخصيص العقارات إلى الشركة بقيمة عادلة لا تقل عن المبلغ أعلاه.

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

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	أطراف أخرى ذات علاقة
٢,٢٢٢,٠٤٢	٣,٧٢٥,٦٢٨	

(ج) إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الإيرادات الشاملة الموحد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	الحصة من الإيرادات لمالك العقار
٢,١١٧,١١٢	٣,٤٣٨,٠٣٦	

(د) إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٧٠,٠٠٠	-	

٨- الالتزامات

لا توجد لدى الشركة أية تعهدات أو التزامات مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٣ - لا شيء).