

الفردوس القابضة - شركة مساهمة عامة  
البيانات المالية الموجزة المرحلية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

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

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الفردوس القابضة (ش.م.ع) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للإيرادات الشاملة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. 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

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

### أساس الاستنتاج المتحفظ

#### أ) الذم المدينة من بيع المحفظة الإستثمارية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية 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 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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كان متحفظاً بخصوص هذا الموضوع.

تقرير مراجعة البيانات المالية 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 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 الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموجزة المرحلية للشركة.

ارنست ويونغ

عن ارنست ويونغ

وقعت من قبل

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١١ نوفمبر ٢٠١٣

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

| الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر |              | الثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر |              | ايضاح  |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|--|
| ٢٠١٢<br>درهم                        | ٢٠١٣<br>درهم | ٢٠١٢<br>درهم                          | ٢٠١٣<br>درهم |  |
| ٥,٠٢٤,٢٢٨                           | ٦,٧٨٥,٢٠٩    | ٢,٣٣٠,١٦٢                             | ٣,٢٠٩,٠٦٩    | الإيرادات                                    |
| (٢,٥٧٣,٤٣٣)                         | (٣,٤١١,٧٦٩)  | (١,٤٥٠,٥١٨)                           | (١,٨٧٣,٥١٠)  | التكاليف المباشرة                            |
| ٢,٤٥٠,٧٩٥                           | ٣,٣٧٣,٤٤٠    | ٨٧٩,٦٤٤                               | ١,٣٣٥,٥٥٩    | إجمالي الأرباح                               |
| ٤٠,٦٢٧                              | ٢٨,٩١٧       | ١٦,٦٦٠                                | ١٢,٠٥٥       | الإيرادات من الودائع                         |
| ٢٦,٦٣٢                              | ٢٥,٠٥٤       | ١٦,٣٤٠                                | ١٢,٨٦٤       | إيرادات أخرى                                 |
| (١,٨١٥,٤٥١)                         | (١,٢٣٨,٥٦٣)  | (٩٤٧,٢٧٢)                             | (٦٥٨,٤٥٤)    | المصاريف الإدارية                            |
| (١,٢٢١,٦٧٣)                         | (٢,٠٤٣,٠٧٩)  | (٥٥٩,٥٠٤)                             | (٩٦٦,٥٨٠)    | ٣ الحصة من الإيرادات لمالك العقار            |
| (٥١٩,٠٧٠)                           | ١٤٥,٧٦٩      | (٥٩٤,١٣٢)                             | (٢٦٤,٥٥٦)    | (الخسائر) / الأرباح للفترة                   |
| -                                   | -            | -                                     | -            | إيرادات شاملة أخرى                           |
| (٥١٩,٠٧٠)                           | ١٤٥,٧٦٩      | (٥٩٤,١٣٢)                             | (٢٦٤,٥٥٦)    | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة              |
| (٠,٠٠١٠)                            | (٠,٠٠٠٢٤)    | (٠,٠٠١١)                              | (٠,٠٠٠٤٤)    | ٤ (الخسارة) / الربح الأساسي<br>والمخفف للسهم |

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

| ٣١ مارس ٢٠١٣<br>لرهم<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣<br>لرهم<br>(غير مدققة) | إيضاح |   |
|---------------------------------|---------------------------------------|-------|---|
| ٦١٣,٦٥٧                         | ٤٩٦,٣٧٦                               |       | الموجودات<br>الموجودات غير المتداولة<br>موجودات ثابتة |
| ٧٦,٥٩١                          | ٨١,٠٧٧                                |       | الموجودات المتداولة<br>البضاعة                        |
| ٢٩٧,٢٣٤,٨٨٢                     | ٢٩٧,١٨٦,٣٥٣                           | ٧     | مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما                           |
| ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١                     | ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١                           | ٥     | ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية                      |
| ٨,٩٢١,١٠١                       | ١٠,٩٧٨,٢٧٦                            | ٦     | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق                      |
| ٦٣٣,٠٢٢,٢٧٥                     | ٦٣٥,٠٣٥,٤٠٧                           |       |   |
| ٦٣٣,٦٣٥,٩٣٢                     | ٦٣٥,٥٣١,٧٨٣                           |       | إجمالي الموجودات                                      |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠                           |       | حقوق المساهمين والمطلوبات                             |
| ٨٩٤,٦٤٥                         | ٨٩٤,٦٤٥                               |       | حقوق المساهمين  |
| ٤,٠٣٤,٠٢٣                       | ٤,٠٣٤,٠٢٣                             |       | رأس المال   |
| ٢٤,٤٢٢,٠٨٣                      | ٢٤,٥٦٧,٨٥٢                            |       | رأسمال إضافي مدفوع                                    |
| ٦٢٩,٣٥٠,٧٥١                     | ٦٢٩,٤٩٦,٥٢٠                           |       | الاحتياطي القانوني                                    |
|                                 |                                       |       | أرباح غير موزعة                                       |
| ١٣٤,٤٣٣                         | ١٧١,٣٠٤                               |       | إجمالي حقوق المساهمين                                 |
| ٤,١٥٠,٧٤٨                       | ٥,٨٦٣,٩٥٩                             |       | المطلوبات غير المتداولة                               |
| ٤,٢٨٥,١٨١                       | ٦,٠٣٥,٢٦٣                             |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                          |
| ٦٣٣,٦٣٥,٩٣٢                     | ٦٣٥,٥٣١,٧٨٣                           |       | المطلوبات المتداولة                                   |
|                                 |                                       |       | دائون ومبالغ مستحقة الدفع                             |
|                                 |                                       |       | إجمالي المطلوبات                                      |
|                                 |                                       |       | إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات                      |



رئيس مجلس الإدارة  
١١ نوفمبر ٢٠١٣

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

| الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>درهم | الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٣<br>درهم | ايضاح  |
|---|---|--|
| (٥١٩,٠٧٠)   | ١٤٥,٧٦٩   | الأنشطة التشغيلية<br>(خسائر)/ أرباح الفترة<br>تعديلات للبنود التالية:<br>الاستهلاك<br>إيرادات الودائع<br>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٣٣,٧٤٧   | ١٦٢,٤٨٩   |  |
| (٤٠,٦٢٧)  | (٢٨,٩١٧)  |  |
| ٣٢,٢٢٦  | ٣٦,٨٧١  |  |
| (٣٩٣,٧٢٤)   | ٣١٦,٢١٢   |  |
| -   | (٤,٤٨٦)   | التغيرات في رأس المال العامل:<br>البضاعة   |
| (٧٤١,٩٩٩)   | ٤٨,٥٢٩  | مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما  |
| (٢,٣٧٩,٥٦٧)   | ١,٧١٣,٢١١   | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع   |
| (٣,٥١٥,٢٩٠)   | ٢,٠٧٣,٤٦٦   | صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية  |
| (١٩٢,٨٥١)   | (٤٥,٢٠٨)  | الأنشطة الاستثمارية<br>شراء موجودات ثابتة  |
| ٤٠,٦٢٧  | ٢٨,٩١٧  | إيرادات الودائع  |
| (١٥٢,٢٢٤)   | (١٦,٢٩١)  | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية   |
| (٣,٦٦٧,٥١٤)   | ٢,٠٥٧,١٧٥   | الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية  |
| ٩,٨٤٣,١٧٣   | ٨,٩٢١,١٠١   | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة   |
| ٦,١٧٥,٦٥٩   | ١٠,٩٧٨,٢٧٦  | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة   |

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

شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

| المجموع<br>درهم    | الأرباح<br>غير الموزعة<br>درهم | الاحتياطي<br>القانوني<br>درهم | رأسمال إضافي<br>مدفوع<br>درهم | رأس المال<br>درهم  |   |
|--------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---|
| ٦٢٩,٣٥٠,٧٥١        | ٢٤,٤٢٢,٠٨٣                     | ٤,٠٣٤,٠٢٣                     | ٨٩٤,٦٤٥                       | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣                        |
| ١٤٥,٧٦٩            | ١٤٥,٧٦٩                        | -                             | -                             | -                  | إجمالي الإيرادات والإيرادات<br>الشاملة للفترة |
| <u>٦٢٩,٤٩٦,٥٢٠</u> | <u>٢٤,٥٦٧,٨٥٢</u>              | <u>٤,٠٣٤,٠٢٣</u>              | <u>٨٩٤,٦٤٥</u>                | <u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣                      |
| المجموع<br>درهم    | الأرباح<br>غير الموزعة<br>درهم | الاحتياطي<br>القانوني<br>درهم | رأسمال إضافي<br>مدفوع<br>درهم | رأس المال<br>درهم  |   |
| ٦٢٨,٨٧٤,٠٩٤        | ٢٤,٠٢٤,٠٩٢                     | ٣,٩٥٥,٣٥٧                     | ٨٩٤,٦٤٥                       | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٢                        |
| (٥١٩,٠٧٠)          | (٥١٩,٠٧٠)                      | -                             | -                             | -                  | إجمالي الإيرادات والإيرادات<br>الشاملة للفترة |
| (٧٠,٠٠٠)           | (٧٠,٠٠٠)                       | -                             | -                             | -                  | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة                      |
| <u>٦٢٨,٢٨٥,٠٢٤</u> | <u>٢٣,٤٣٥,٠٢٢</u>              | <u>٣,٩٥٥,٣٥٧</u>              | <u>٨٩٤,٦٤٥</u>                | <u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢                      |

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

## شركة الفردوس القابضة (ش.م.ع.)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر 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. ٢٥٢٣٣، 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 بـ"المحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم (إيضاح ٥).

اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة جلف أوبسيس ريالتي، طرف ذات علاقة، لإدارة وتشغيل وصيانة فناء الواحة للشقق الفندقية في بر دبي، إمارة دبي. ووفقاً لمذكرة التفاهم التي تم تجديدها بتاريخ ١ يناير ٢٠١٣، فإن مالك فناء الواحة للشقق الفندقية محول لقبض حصة بنسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣).

#### 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 السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

إن البيانات المالية 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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

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

##### المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات عليها المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية 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:

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

يسري مفعول التعديل على معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ للفترات 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 استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. بالإضافة لذلك، يستلزم التعديل تقديم إفصاحات حول الارتباط المستمر في الموجودات المستبعدة لتمكين المستخدم من تقييم الطبيعة والمخاطر المتعلقة بارتباط 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)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

#### ٣- الحصة من الإيرادات لمالك العقار

تمثل هذه نسبة ٣٠٪ من إجمالي الإيرادات المستحقة الدفع إلى جلف أوبسيس ريالتي (٢٠١٢ - ٢٠٪ من إجمالي إيرادات الغرف) (الإيضاح ١).

#### ٤- (الخسارة) // الربح الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب (الخسارة) // الربح الأساسي للسهم بتقسيم أرباح الفترة وقدرها ١٤٥,٧٦٩ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - خسائر بمبلغ ٥١٩,٠٧٠ درهم) بعد تنزيل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وقدرها لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - ٧٠,٠٠٠ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١٣.

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. تعتبر 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 التالية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣<br>درهم | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق<br>ودائع قصيرة الأجل |
|------------------------|------------------------|---|
| ٨٧٥,٦٥٩                | ٥,٢٧٨,٢٧٦              |   |
| ٥,٣٠٠,٠٠٠              | ٥,٣٠٠,٠٠٠              |   |
| <u>٦,١٧٥,٦٥٩</u>       | <u>١٠,٩٧٨,٢٧٦</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)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

#### ٧- الأرصدة والمعاملات 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.

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣     | ٣١ مارس ٢٠١٣       |                           |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| درهم               | درهم               |                           |
| ٥,٧٨٢,١٦٠          | ٥,٧٨٢,١٦٠          | مستحقات من مجموعة بن زايد |
| ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤        | ٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤        | دفعات مقدماً لشراء عقارات |
| <u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u> | <u>٢٩٥,٧٢٢,١٤٤</u> |                           |

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

بخصوص الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 هي كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٣١ مارس ٢٠١٣ |                      |
|----------------|--------------|----------------------|
| درهم           | درهم         |                      |
| ٤,٠٤٢,٤٩٥      | ٢,٢٢٢,٠٤٢    | أطراف أخرى ذات علاقة |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ |                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| درهم           | درهم           |                                 |
| ٢,٠٤٣,٠٧٩      | ١,٢٢١,٦٧٣      | الحصة من الإيرادات لمالك العقار |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ |                          |
|----------------|----------------|--------------------------|
| درهم           | درهم           |                          |
| -              | ٣١٠,٠٠٠        | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة |

٨- الالتزامات

ليس لدى الشركة أية تعهدات أو التزامات مستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٣ - لا شيء).