

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الصفحات

١	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	الميزانية العمومية المرحلية الموحدة
٣	بيان الدخل المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٨ - ٢٠	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة المساهمين في شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والبيانات المرحلية الموحدة ذات العلاقة وتشمل بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

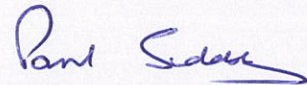
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

بدون إبداء أي تحفظ على رأينا، نودّ أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٥) من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الذي يوضح حالة عدم اليقين المتعلقة بنتيجة إجراءات التحكيم التي تم اتخاذها بحق بعض العملاء.

برايس ووترهاوس كوبرز
٣٠ أبريل ٢٠١٣



بول سودابي
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير متداولة
٥٠٤,٢٠٠	٥٢٤,٥٢٨	٤	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١٣٦,٢١٩	١,١٢٦,٧٨١		موجودات غير ملموسة
١٧,٦٣٠	١٧,٠٩٤		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٢,٣٨٤	٣,٤٤٩		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٧٤,٤١٥	٢٠٥,٢٠٠	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
<u>١,٨٣٤,٨٤٨</u>	<u>١,٨٧٧,٠٥٢</u>		
			موجودات متداولة
٢٦,٥١٠	٢٠,٨٣٥		مخزون
٦٤,٨٣٠	٦٥,٣٦٦		عقارات بفرض التطوير
٣,٧٤١,٨٦١	٤,٠١٩,٦٨٥	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٩٩٠	٣٢,٠٢٧	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,٨٢١	٤,٨٢١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٣٠,٧٠٠	٨٥٧,٥٧٣	٧	أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٤,٥٩٤,٧١٢</u>	<u>٥,٠٠٠,٣٠٧</u>		
<u>٦,٤٢٩,٥٦٠</u>	<u>٦,٨٧٧,٣٥٩</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة الأم
٢,٢٨٥,٠٤٧	٢,٢٨٥,٠٤٧		رأس المال
(٢٨,٦٢٢)	(٢٨,٦٢٢)		أسهم خزينة
٧٩,٢١٩	٧٩,٢١٩		احتياطي قانوني
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣		احتياطي آخر
٣٦٣,٨٣٥	٤١٩,٨٣٦		أرباح محتجزة
(٨,٣٤٦)	(٨,٧٦٣)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>٢,٧١٥,٦٧٦</u>	<u>٢,٧٧١,٢٦٠</u>		
٥٣,١٠٦	٥٩,٧٩٩		حصاص غير مسيطرة
<u>٢,٧٦٨,٧٨٢</u>	<u>٢,٨٣١,٠٥٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١٩,٣٨٤	٩٤,١٣٩	٨	قروض مصرفية
٨,٨٣٥	٨,٤٩١		مطلوبات ضريبية دخل مؤجلة
٨٤,٦٦٩	٨٨,٣١٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٦٥٩	٢٥,٣١٢	٩	أدوات مالية مشتقة
<u>٢٣٤,٥٤٧</u>	<u>٢١٦,٢٥٦</u>		
			مطلوبات متداولة
٢,٢٠٥,١٥٨	٢,٥٦٩,٦٥٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٢٠٩,٣٧٤	١,٢٥٠,٧٩٩	٨	قروض مصرفية
١١,٦٩٩	٩,٥٨٩	٦	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>٣,٤٢٦,٢٣١</u>	<u>٣,٨٣٠,٠٤٤</u>		
<u>٣,٦٦٠,٧٧٨</u>	<u>٤,٠٤٦,٣٠٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>٦,٤٢٩,٥٦٠</u>	<u>٦,٨٧٧,٣٥٩</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية والموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣		
ألف درهم	ألف درهم		
٧٧٦,٧٠٦	١,٢٢٦,٥٧٣		إيرادات عقود
(٦٦٧,٣٨٧)	(١,٠٩٦,١٢٩)		تكاليف عقود
<u>١٠٩,٣١٩</u>	<u>١٣٠,٤٤٤</u>		إجمالي الربح
٤,٤١٥	٢,٤٨١		إيرادات أخرى
(٧١,٨٦٥)	(٦٣,٢٧٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٦٥)	(٣,٦٥٣)		خسائر أخرى
<u>٣٨,٢٠٤</u>	<u>٦٥,٩٩٥</u>		ربح العمليات
١١,٧٨١	٥,٨٣٩		إيرادات تمويل
(٣,١٠٦)	(٧,٣١٤)		تكاليف تمويل
<u>٨,٦٧٥</u>	<u>(١,٤٧٥)</u>		(تكاليف) / إيرادات تمويل - بالصافي
٤٦,٨٧٩	٦٤,٥٢٠	١٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤,٢٢٨)	(١,٨٢٦)		مصروف ضريبة الدخل
<u>٤٢,٦٥١</u>	<u>٦٢,٦٩٤</u>		ربح الفترة
٣٧,٥٧٦	٥٦,٠٠١		العائد إلى:
٥,٠٧٥	٦,٦٩٣		ملاك الشركة الأم
<u>٤٢,٦٥١</u>	<u>٦٢,٦٩٤</u>		الحصص غير المسيطرة
<u>٠,٠١٧٥</u>	<u>٠,٠٢٤٩</u>	١١	ربح السهم
			- الأساسي والمخفض (درهم)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ مارس ٢٠١٣

ألف درهم ألف درهم

٤٢,٦٥١ ٦٢,٦٩٤

ربح الفترة

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:

تحويل عملات أجنبية

١,٢٨٧ (٤١٧)

١,٢٨٧ (٤١٧)

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

٤٣,٩٣٨ ٦٢,٢٧٧

مجموع الدخل الشامل للفترة

٣٨,٨٦٣ ٥٥,٥٨٤

٥,٠٧٥ ٦,٦٩٣

العائد إلى:

مُلاك الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

٤٣,٩٣٨ ٦٢,٢٧٧

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

المجموع ألف درهم	حوص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي آخر ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	أسهم خزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢,٧١٧,٥٥٧	٣٢,٢٤٤	٢,٦٨٥,٣١٣	(٨,٧٧٨)	٤٤٦,٦٣٩	٢٤,٥٤٣	٧٣,٧٥٣	(٢٨,٦٢٢)	٢,١٧٧,٧٧٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٤٢,٦٥١	٥,٠٧٥	٣٧,٥٧٦	-	٣٧,٥٧٦	-	-	-	-	ربح الفترة
١,٢٨٧	-	١,٢٨٧	١,٢٨٧	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
٤٣,٩٣٨	٥,٠٧٥	٣٨,٨٦٣	١,٢٨٧	٣٧,٥٧٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١١٢	١١٢	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة حصة غير مسيطرة في رأس مال شركة تابعة
٢,٧٦١,٦٠٧	٣٧,٤٣١	٢,٧٢٤,١٧٦	(٧,٤٩١)	٤٨٤,٢١٥	٢٤,٥٤٣	٧٣,٧٥٣	(٢٨,٦٢٢)	٢,١٧٧,٧٧٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢,٧٦٨,٧٨٢	٥٣,١٠٦	٢,٧١٥,٦٧٦	(٨,٣٤٦)	٣٦٣,٨٣٥	٢٤,٥٤٣	٧٩,٢١٩	(٢٨,٦٢٢)	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٦٢,٦٩٤	٦,٦٩٣	٥٦,٠٠١	-	٥٦,٠٠١	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤١٧)	-	(٤١٧)	(٤١٧)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
٦٢,٢٧٧	٦,٢٩٣	٥٦,٥٨٤	(٤١٧)	٥٦,٠٠١	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٨٣١,٠٥٩	٥٩,٧٩٩	٢,٧٧١,٢٦٠	(٨,٧٦٣)	٤١٩,٨٣٦	٢٤,٥٤٣	٧٩,٢١٩	(٢٨,٦٢٢)	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
ألف درهم	ألف درهم

٤٦,٨٧٩	٦٤,٥٢٠
١٠,٤٩٧	١١,٤٤٧
٩,٤٣٨	٩,٤٣٨
٦,٩٦٣	٧,٠٣٠
٣,٧٠٠	-
(١١,٧٨١)	(٥,٨٣٩)
٣,٦٦٥	-
٣,١٠٦	٧,٣١٤
-	(١,٠٦٥)
-	(٤٩٦)
-	٣,٦٥٣
٥,٤٩٧	-
٦,٣٢٣	٣٣٧

أنشطة العمليات

ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات بسبب:
الاستهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
مصاريف أتعاب إدارة المجموعة
إيرادات تمويل
(ربح) / خسارة القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
تكاليف تمويل
ربح من القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
خسارة القيمة العادلة لمقابضات أسعار الفائدة
مخصص الانخفاض في قيمة مخزون
مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات-
بالصافي

التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
ضريبة دخل مدفوعة

التغيرات في رأس المال العامل:

-	٥,٦٧٥
(١,٣٢٢)	(٥٣٦)
(٢٩,٩٨٦)	(٣٣٩,٦٢٨)
(٤,٢٧٦)	(٦,٠٣٧)
(٩٦,٦٣٦)	٣٦٤,٧٤٤
(٢٠,٨٨٩)	(٢,١١٠)
(٧٥,٩٧٠)	١١٣,٧٧١

صافي النقد الناتج عن / (المستخدم) في أنشطة العمليات

أنشطة الاستثمار

(٥١,٩٣٩)	(٣٥,٢٧٣)
٤٦٧	٣,٩٩٤
١٣٩,٤٠٧	-
٣٠,٤٤٠	٣٢,١١٦
٨,٥٣٣	٤,٣٩٨
١٢٦,٩٠٨	٥,٢٣٥

شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
صافي العوائد من استبعاد استثمارات
قروض ودفعات مقدمة
فائدة مقبوضة

صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
ألف درهم	ألف درهم
٢٢٧,٦٤٨	(١٤,٦٨٣)
٤٦,٥٨٦	٥٠,٠٠٣
٨٩,٥٢٢	٧١,٣٧٧
(٣٤٩,٥٥١)	(١٠٢,٣٧١)
١١٢	-
(٣,٨٢٣)	(٧,٩٠٢)
١٠,٤٩٤	(٣,٥٧٦)
٦١,٤٣٢	١١٥,٤٣٠
١,٢٨٧	(٤١٧)
٢٢٣,٣٧٠	١٨٢,٠٣٤
٢٨٦,٠٨٩	٢٩٧,٠٤٧

أنشطة التمويل

ودائع لأجل مرهونة
صافي عوائد من إيصالات أمانة وقروض أخرى
عوائد من قروض لأجل
دفعات قروض لأجل
مساهمة حصة غير مسيطرة في رأس مال شركة تابعة
فائدة مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

صافي فروق تحويل عملات أجنبية
نقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ معلومات عامة

تأسست شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨، وسُجلت في ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

العنوان المُسجل للشركة هو ص.ب ٦٥٧٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات وتشمل المقاولات الكهربائية والصحية والتكييف والتبريد والصرف الصحي في منطقة الشرق الأوسط وأوروبا وآسيا وشمال أفريقيا.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة للشركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة الرئيسية
	٢٠١١	٢٠١٢		
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م (أبو ظبي)
الإمارات العربية المتحدة	٨٠	١٠٠	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والإنشاءات المدنية	شركة الخليج للإنشاءات الفنية ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.م
الكويت	٧٥	٧٥	المقاولات الكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.م
قطر	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م
الجزر البريطانية العذراء	١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	باسفانت إنجينيرينغ ليمتد
ألمانيا	١٠٠	١٠٠	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	باسفانت رويديجر جي إم بي اتش وشركاتها التابعة (شركة تابعة لشركة باسفانت إنجينيرينغ ليمتد)
تايلاند	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال (تايلاند) ليمتد
المملكة العربية السعودية	٦٥	٦٥	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة
المملكة العربية السعودية	٩٤	٩٤	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م
مصر	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.م
الهند	-	١٠٠	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	دريك أند سكل للمياه والطاقة الهند الخاصة المحدودة
سلطنة عُمان	٥١	٥١	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م (عُمان)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

تمتلك المجموعة، من خلال شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠% في رانيا تست مشروع مشترك، وهو مشروع مشترك مع شركة رانيا للمقاولات العامة ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٥.

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع مشترك مع المؤسسة الأفغانية للطاقة الكهربائية بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١.

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.م، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع مشترك مع شركة أبناء حسن علام (أبناء مصر للتعمير ش.م.م) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١١.

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع مشترك مع مجموعة المقاولون المتحدون ذ.م.م (أوفشور) (CCC) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١.

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م- المملكة العربية السعودية، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع مشترك مع الشركة العربية للإنشاءات (ACC-DSC JV) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٢.

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل انترناسيونال ش.م.ع، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع مشترك مع شركة سي أي سي إم (اس. بي. أيه) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٣.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

يتم احتساب الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة المطبق على الأرباح الفعلية المعترف بها.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ على نتائج المجموعة. لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الداخلية فيما بين الشركات عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

التقديرات والافتراضات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٣-٢ أساس التوحيد (تابع)

التقديرات والافتراضات (تابع)

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد كانت نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

عوامل مخاطر السيولة

تراقب المجموعة مخاطر حدوث نقص مُحتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تأخذ تلك التوقعات بعين الاعتبار تاريخ استحقاق كل من الاستثمارات المالية والموجودات المالية الخاصة بالمجموعة (مثل حسابات الذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

يتمثل هدف المجموعة في الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال استخدام التسهيلات المصرفية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة بالحفاظ على احتياطات وتسهيلات مصرفية ملائمة وذلك عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

٣ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة على النحو الموضح أدناه ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة، وتتم مراجعة هذه التقارير بشكل منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية" التي تعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية بهدف تخصيص الموارد اللازمة لكل قطاع وتقييم أدائه. إن الإدارة التنفيذية تقوم بتقييم أداء القطاعات التشغيلية على أساس الإيرادات.

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، يتم تقسيم المجموعة إلى وحدات تنظيمية بناءً على الخدمات التي تقدمها وتشمل ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية هي الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال البنية التحتية والمياه والطاقة والأعمال المدنية والأخرى (المكتب الإداري).

يقوم قطاع الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية بأعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات كالأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال الصرف الصحي.

بينما يقوم قطاع أعمال البنية التحتية والمياه والطاقة بأعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل أعمال البنية التحتية ومحطات معالجة المياه وتبريد المناطق وإنتاج الطاقة.

ويقوم قطاع الأعمال المدنية بأعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل تشييد العقارات والأعمال الصحية والأنشطة العقارية.

وهناك قطاع آخر يمثل المكتب الإداري للمجموعة الذي يقوم بأعمال التخطيط الاستراتيجي، وإدارة كافة الشركات التابعة، وإدارة الخزينة، ودمج الشركات والاستحواذ عليها، والهوية المؤسسية، وعلاقات المستثمرين. ولأغراض الإفصاح عن المعلومات القطاعية، يتم الإفصاح عن الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى ضمن القطاع ذي الصلة. إن عمليات البيع بين القطاعات التشغيلية يتم تنفيذها وفقاً لشروط متفق عليها. ويتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية المقدمة إلى الإدارة التنفيذية بطريقة تتفق مع تلك المستخدمة في بيان الدخل الموحد.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٣ تقارير القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

يتم قياس المبالغ المقدمة إلى الإدارة التنفيذية فيما يتعلق بإجمالي الموجودات بطريقة تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة. ويتم توزيع هذه الموجودات على أساس عمليات كل قطاع.

القطاعات الجغرافية

تتبع الإدارة التنفيذية توزيع عمليات المجموعة جغرافياً إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي: الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية ودول أخرى. تقوم المجموعة حالياً بأعمال المقاولات المتعلقة بإنشاءات في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت وقطر ومصر وعمان وألمانيا وسوريا وتايلاند والجزائر وجيبوتي والهند وأفغانستان والعراق والأردن.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المطومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٥ تقارير القطاعات (تابع)

مطومات عن قطاعات الأعمال

كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

الإيرادات علاء خارجيون ما بين القطاعات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣				الإيرادات علاء خارجيون ما بين القطاعات
	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المunicipية	
الأملاك الميكانيكية والكهربائية والصحية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢				الأملاك الميكانيكية والكهربائية والصحية
	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	أعمال البنية والمياه والطاقة	
٧٧٦,٧٠٦	-	-	٢٢٢,٩١٩	١٤٢,٥١٢	٤١١,٢٧٤
-	(٨٤,٤٩٥)	-	٤١,٠٨٤	٢,٨٢٤	٤٢,٥٨٧
٧٧٦,٧٠٦	(٨٦,٤٩٥)	-	٢٦٤,٠٠٤	١٤٥,٣٣٦	٤٥٣,٨٦٢
٤٢,٦٥١	٥,٦٧٦	٩٧	٢٢٩	(٢,٤٤٩)	٣٩,٠٩٨
١٩,٩٣٥	-	٩,٧٣٥	٦,٤٦٥	٦٥٠	٣,٠٨٤
٥١,٩٣٩	-	٨٢	٢٣,٧٠٢	١,٤٥٥	٢٦,٧٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
٥,٤٤٢,٢٢٥	(١,١٢١,٢٢٠)	٢,٥٣٦,٦٢٦	١,٥٠١,٢١٧	٦٥٥,٢٠٩	١,٨٧٠,٣٩٣
٦,٨٧٧,٣٥٩	(١,٣٤٧,٤٩٥)	٣,٠١٤,٠٧١	٢,١١٩,٦٠٦	٦,٨٧٧,٣٥٩	٦,٨٧٧,٣٥٩
٦,٣٧١,٤٧٥	٧١٩,٧٠٢	٢,١١٩,٦٠٦	٢,١١٩,٦٠٦	٢,١١٩,٦٠٦	٦,٣٧١,٤٧٥

تتضمن الإيرادات مبلغ ٤١٤,٢٢٧ ألف درهم يجاوز ١٠% من إيرادات المجموعة، وهذا المبلغ يتعلق بأحد العملاء في قطاع الأعمال البلدية. في عام ٢٠١٢، بلغت الإيرادات من عميل واحد ما يزيد عن ١٠% من إيرادات المجموعة بقيمة ١٠٩,٢٠٠ ألف درهم تتعلق بقطاع الأعمال البلدية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٥ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات			الإمارات العربية المتحدة		
	٢٠١٢ مارس ٣١	أخرى	المملكة العربية السعودية	٢٠١٢ مارس ٣١	أخرى	المملكة العربية السعودية
٧٧٦,٧٠٦	-	١٤٨,٤٧٨	٣٨٠,٣٧٤	٢٤٧,٨٥٤	-	٧٢١,١٥٠
١,٢٢٦,٥٧٣	-	٢٢٦,٤٢١	٧٢١,١٥٠	٢٣٩,٠٠٢	-	٢٣٩,٠٠٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

إيرادات من عملاء خارجيين

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات ومنشآت ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بقيمة ٣٥,٢٧٣ ألف درهم (٢٠١٢: ٥١,٩٣٩ ألف درهم). كما استبعدت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة ٣,٤٩٨ ألف درهم (٢٠١٢: ٤٦٧ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك المُحمّل إلى بيان الدخل المرحلي الموحد ما قيمته ١١,٤٤٧ ألف درهم (٢٠١٢: ١٠,٤٩٧ ألف درهم).

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم
١٨٣,٥٧٠ (٩,١٥٥)	٢١٣,١٢٧ (٧,٩٢٧)
<u>١٧٤,٤١٥</u>	<u>٢٠٥,٢٠٠</u>
١,٤١٠,٥٧٦ ٤١٢,٣٦٦ ١,٨٢٩,٥٥٠ ١٤١,٧٨٢	١,٤٦٤,٤٣٣ ٣٩٥,٧٤٣ ٢,١٠٢,٥٩٣ ١٠٩,٦٦٦
<u>٣,٧٩٤,٢٧٤</u> (٥٢,٤١٣)	<u>٤,٠٧٢,٤٣٥</u> (٥٢,٧٥٠)
<u><u>٣,٧٤١,٨٦١</u></u>	<u><u>٤,٠١٩,٦٨٥</u></u>

غير متداولة
ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
ناقصاً: تعديل القيمة العادلة

متداولة
ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود
قروض ودفعات مقدمة
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة

دعاوى التحكيم

قامت المجموعة برفع دعاوى تحكيم أو بصدد رفع هذه الدعاوى بحق عدد من العملاء فيما يتعلق بتسوية أرصدة الذمم المدينة والمحتجزات والمبالغ المستحقة من عملاء عن عقود البالغة قيمتها ٥٨ مليون درهم و ٣٦ مليون درهم و ٤١,٣ مليون درهم، على التوالي، وتتعلق هذه الأرصدة بمشروعات تم الانتهاء منها وتسليمها إلى أولئك العملاء. لا تزال نتيجة دعاوى التحكيم غير مؤكدة حتى الآن. وترى الإدارة أن هذه الأرصدة تعتبر قابلة للاسترداد بالكامل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لم يتم رصد مخصص للانخفاض في قيمة هذه الأرصدة التي تبلغ قيمتها الإجمالية ١٣٥,٣ مليون درهم.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٦ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وكبار أعضاء الإدارة العليا والمشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يشار إليها فيما يلي بـ "الشركات الزميلة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المعتمدة من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

كان لدى المجموعة المعاملات التالية مع دريك أند سكل جروب، وهي منشأة مملوكة للرئيس التنفيذي للشركة:

من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣:

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة بالأساس أتعاب الإدارة المحملة من قبل دريك أند سكل جروب بقيمة لا شئ (٢٠١٢: ٣,٧٠٠ ألف درهم).

إن الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة هي على النحو التالي:

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم	
٢٢,٤٠٨	٢٢,١٢٨	مشروع مشترك شركات زميلة
٣,٥٨٢	٩,٨٩٩	
<u>٢٥,٩٩٠</u>	<u>٣٢,٠٢٧</u>	
٨٤٢	٨٤٢	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة: دريك أند سكل جروب شركات زميلة أخرى
<u>١٠,٨٥٧</u>	<u>٨,٧٤٧</u>	
<u>١١,٦٩٩</u>	<u>٩,٥٨٩</u>	

مكافآت كبار أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢ ألف درهم	٢٠١٣ ألف درهم	
١٠,١٧٠	٩,٨٩٥	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٤٢	١,٤٧٦	
<u>١١,١١٢</u>	<u>١١,٣٧١</u>	

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٧ أرصدة نقدية ومصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٨٢	٥,٦٩٩	نقد في الصندوق
٦٣٦,٩٤١	٣٠١,٧٤٣	نقد لدى المصرف
٩٠,٩٧٧	٥٥٠,١٣١	ودائع لأجل
<u>٧٣٠,٧٠٠</u>	<u>٨٥٧,٥٧٣</u>	الأرصدة النقدية والمصرفية

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة يتراوح بين ١% إلى ٥% (٢٠١٢: ١% إلى ٥%).

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٤٥,٣٠١	٨٥٧,٥٧٣	أرصدة نقدية ومصرفية
(٣٦,٢٥٤)	(٥٨,٨٤٠)	ناقصاً: ودائع لأجل مرهونة
(٢٢,٩٥٨)	(٥٦,٨١٩)	سحوبات مصرفية على المكشوف
-	(٤٤٤,٨٦٧)	نقد مقيد
<u>٢٨٦,٠٨٩</u>	<u>٢٩٧,٠٤٧</u>	النقد وما في حكمه

٨ قروض مصرفية

حصلت المجموعة على قروض مصرفية (بما في ذلك سحوبات مصرفية على المكشوف) من مصارف تجارية مختلفة، بغرض رئيسي يتمثل في تمويل الاستحواذ على شركات جديدة والوفاء بالمتطلبات الأخرى لرأس المال العامل.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	غير متداولة
١١٩,٣٨٤	٩٤,١٣٩	قروض لأجل
<u>١١٩,٣٨٤</u>	<u>٩٤,١٣٩</u>	
٦١١,٢٠٣	٦٠٥,٤٤٧	متداولة
٥٣٨,٥٢٩	٥٨٨,٥٣٣	قروض لأجل
٥٩,٦٤٢	٥٦,٨١٩	إيصالات أمانة وقروض أخرى
<u>١,٢٠٩,٣٧٤</u>	<u>١,٢٥٠,٧٩٩</u>	سحوبات مصرفية على المكشوف
		٣١ ديسمبر

أبرمت المجموعة اتفاقية قرض مجمّع بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي وبقيمة ١٦٦,٨ مليون درهم مع مصارف محلية ودولية.

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٨ قروض مصرفية (تابع)

إن القرض مضمون بثلاث شركات تابعة مُسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة وشركتين تابعتين مُسجلتين في المملكة العربية السعودية. وبالإضافة إلى ذلك، قامت الشركتان المسجلتان في المملكة العربية السعودية بإصدار سندات إذنية بقيمة ١٧٨,٥٠٣ ألف درهم وبقيمة ٨٠,٢٥٠ ألف دولار أمريكي.

إن القيمة الدفترية لقروض المجموعة مقيمة بالأساس بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي أو بعملات أخرى مربوطة بالدولار الأمريكي.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة حيث تراوحت ما بين ٢٪ إلى ٦,٥٪ (٢٠١٢: ٢٪ إلى ٨,٥٪) سنوياً. يتم تحديد آجال إعادة التسعير التعاقدية على فترة ثلاثة شهور وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) / سعر الفائدة السائد بين المصارف في الإمارات العربية المتحدة (إيبور).

إن نوعية الضمانات المقدمة من المجموعة مقابل هذه القروض يتم بيانها أدناه:

- رهن على مركبات ومعدات مشتراة وبعض الذمم المدينة.
- رهن على بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات.
- رهن على جميع الموجودات المستحوذ عليها من خلال التسهيلات الائتمانية.

تقارب القيمة الدفترية للقروض المتداولة قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية العمومية. إن القروض طويلة الأجل محملة بمعدلات فائدة متغيرة مرتبطة بالسوق، وبالتالي فإن القيم الدفترية للقروض غير المتداولة تقارب قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية العمومية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ مارس ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام ببعض التعهدات المالية المرتبطة بتسهيلات القرض المجمع التي تم الحصول عليها خلال السنة. إن هذا الإخفاق قد يؤدي إلى إلزام المجموعة بالوفاء بكامل القروض تحت الطلب من المقرضين البالغة قيمتها ٤٤٤,٨٦٧ ألف درهم. وعليه، فقد تم تصنيف كافة القروض ضمن المطلوبات المتداولة في الميزانية العمومية. وبعد نهاية السنة، تمكنت المجموعة من التوصل إلى اتفاق مع المقرضين لتسوية هذا الإخفاق بشروط محددة تستطيع الإدارة الوفاء بها والحصول على تسوية نهائية وإعادة التعهدات المالية المقررة إلى وضعها الأصلي. وبالإضافة إلى ذلك، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ مارس ٢٠١٣ كانت المجموعة غير ملتزمة بالتعهدات المالية لاتفاقية تسهيلات أخرى مع أحد المصارف الدولية. إن القروض المصرفية المتعلقة بهذه التسهيلات مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة. وبعد نهاية السنة، حصلت المجموعة على تنازل بشروط محددة تستطيع الإدارة الوفاء بها والحصول على تسوية نهائية وإعادة التعهدات المالية المقررة إلى وضعها الأصلي.

٩ أدوات مالية مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم	مطلوب غير متداول خيارات الأسهم مقايضات أسعار الفائدة
٤٨٥	٤٨٥	
٢١,١٧٤	٢٤,٨٢٧	
<u>٢١,٦٥٩</u>	<u>٢٥,٣١٢</u>	

فيما يلي المبالغ الاسمية الرئيسية القائمة:

١٤٦,٩٦٠	١٤٦,٩٦٠	خيارات الأسهم
٤٤١,٥٥٠	٤٤١,٥٥٠	مقايضات أسعار الفائدة
<u>٥٨٨,٥١٠</u>	<u>٥٨٨,٥١٠</u>	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٩ أدوات مالية مشتقة (تابع)

إن القيم الاسمية الرئيسية القائمة مقيمة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم
٤٢٢,٣٩٥	٤٢٢,٣٩٥
١٦٦,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠

المبالغ الرئيسية القائمة (بالآلاف):
الدولار الأمريكي (١١٥,٠٠٠ دولار أمريكي)
الدرهم الإماراتي

لقد قامت المجموعة بإصدار خيارات أسهم إلى بنك جولدمان ساكس انترناشيونال بقيمة اسمية تبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي بما يعادل ١٤٧ مليون درهم، ما يمثل ٩% تقريباً من رأس المال السوقي للشركة. يبلغ أجل استحقاق هذه الخيارات خمس سنوات ويجوز لبنك جولدمان ساكس انترناشيونال ممارستها في أي وقت بعد مرور سنتين. وعند ممارسة هذه الخيارات، يتم تسوية التعرض الاقتصادي لبنك جولدمان ساكس انترناشيونال نقداً (وذلك وفقاً لأكبر قيمة تسوية نقدية متفق عليه مسبقاً بين الطرفين). وبالإضافة إلى ذلك، فقد نصت اتفاقية خيارات الأسهم على تحديد سقف بقيمة ١٨ مليون دولار أمريكي بالنسبة للالتزامات التي قد تتكبدها دريك أند سكل انترناشيونال على هذه الصفقة.

يتم تصنيف كامل القيمة العادلة للأداة المشتقة كمطلوب غير متداول نظراً لأن فترة الاستحقاق المتبقية للعقد ذي العلاقة تزيد عن ١٢ شهراً كما في نهاية فترة التقرير.

إن خسارة القيمة العادلة على مقايضات أسعار الفائدة البالغة قيمتها ٣,٦٥٣ ألف درهم قد تم احتسابها في بيان الدخل الموحد ضمن بند "خسائر أخرى".

١٠ مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم
(٣,٧١٤)	(١,٧٩٣)
(٥١٤)	(٣٣)
<u>(٤,٢٢٨)</u>	<u>(١,٨٢٦)</u>

مصروف ضريبة الدخل الحالية:
تكلفة ضريبة الدخل الحالية

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة:
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة

١١ ربح السهم

الأساسي

يتم احتساب الربح الأساسي لكل سهم بقسمة الربح العائد إلى حملة أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

١١ ربح السهم (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	
		الأرباح (ألف درهم)
		الأرباح لأغراض الربح الأساسي لكل سهم باعتبارها صافي الربح العائد لملاك الشركة الأم
٣٧,٥٧٦	٥٦,٠٠١	
		عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربح الأساسي لكل سهم
٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,٢٥٢,٦٤٦,٦٦٧	
٠,٠١٧٥	٠,٠٢٤٩	
		الربح الأساسي والمخفّض للسهم (درهم)

المخفّض

لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات كان يمكن أن يكون لها تأثير مخفّض على ربح السهم عند الممارسة.

١٢ ضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
		كفالات حسن الأداء
		خطابات ضمان
٩٢١,٩٠٩	٩٩٥,٠٥٦	
٧٠٥,٦١٧	١,٢١٧,٥٣٠	
١,٦٢٧,٥٢٦	٢,٢١٢,٥٨٦	

إن مختلف الضمانات المصرفية المذكورة أعلاه قد تم إصدارها من قبل المصارف التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي. يرى أعضاء مجلس الإدارة أن هذه الضمانات لن ينتج عنها على الأرجح أي التزامات على المجموعة.

١٣ التزامات نفقات

(أ) التزامات إيجار تشغيلي

تمتلك المجموعة العديد من اتفاقيات الإيجار التشغيلي. إن الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
		خلال سنة واحدة
		أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات
٢٦,٠٠٩	٢٣,٩١٢	
١٢,٣٢٤	١٨,١٢٧	
١,٦٣٣	١,٥٤٦	
٣٩,٩٦٦	٤٣,٥٨٥	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

١٣ التزامات نفقات (تابع)

(ب) التزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم
<u>٣٦٣,٠٦٦</u>	<u>١,٠٣٦,٨٦٢</u>

خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل