

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الصفحات

١	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
٣ - ٢	الميزانية العمومية المرحلية الموحدة الموجزة
٤	بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز
٧ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز
٩ - ٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٢٢ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

برايس ووترهاوس كوبرز  
إصدار سكوير، المبني رقم ٤  
الطابق الثامن  
ص.ب: ١١٩٨٧، دبي  
الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ (٠) +٩٧١  
فاكس: ٣٤٦٩١٥٠ (٠) +٩٧١

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة  
إلى السادة المساهمين في شركة دريك أند سنكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة دريك أند سنكل إنترناشيونال (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبيانات الموحدة للدخل والمخاريج والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. تعد الإدارة مسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". نتحضر مسؤوليتنا في إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

#### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنقذة من قبل مدقق الحسابات المستقل عن المنشأة". تطوّر عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

#### الخاتمة

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

برايس ووترهاوس كوبرز  
١١ أغسطس ٢٠١١

جاءك فأنخوري  
جاءك فأنخوري  
سجل مدقق الحسابات المشتملين رقم ٣٧٩  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة ذريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

بيان الميزانية العمومية المرحلية الموحدة الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يوليو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٩,٢٨٩	٣٨٩,٠٨٨	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١٤٩,٤٣٥	١,١٩٨,٦٥٠		الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى
٨٩,٩١٣	٦٢,٣١٠	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢,١٣٢	١٢,١٢٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٨٩,٩٥٥	٦,٩٥٥		استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
٥,٩٦٧	٥,٩٦٧		استثمارات متوفرة للبيع
<u>١,٥٩٧,٠٩١</u>	<u>١,٦٧٥,٠٩٨</u>		
			الموجودات المتداولة
٢,٢٣٨,٦٠٥	٢,٨١٦,٤٧٨	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١٢,١٢٥	٢٢٦,٥٦٨		استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
٦,٦٧٥	٥,١٨٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤٥,٣١٥	٤٧,٦٩٧		تطوير عقاري
٢٤,٨٨٩	٢٣,٥٧٩		مخزون
٢٣,٧٠٩	١٣,٢٢٠	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٢٢,١٥٠	٦٠٠,١١٧	٧	النقد وما في حكمه
<u>٣,٢٧٣,٤٦٨</u>	<u>٣,٧٢٢,٨٤٨</u>		مجموع الموجودات الثابتة
<u>٤,٨٧٠,٥٥٩</u>	<u>٥,٤٠٧,٩٤٦</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
٢,١٧٧,٧٧٨	٢,١٧٧,٧٧٨		رأس المال
(٢٨,٦٢٢)	(٢٨,٦٢٢)		أسهم الخزينة
٤٩,١١٦	٤٩,١١٦		احتياطي قانوني
٢٧٩,٨٣٨	٣٧٦,٩٩١		أرباح محتجزة
(٨,٤٤٣)	(٥,٢٧٩)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>٢,٤٦٩,٦٦٧</u>	<u>٢,٥٦٩,٩٨٤</u>		حصص غير مسيطرة
٧٢,٠٩٧	٧٤,٤٧٤		
<u>٢,٥٤١,٧٦٤</u>	<u>٢,٦٤٤,٤٥٨</u>		مجموع حقوق الملكية

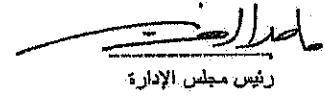
شركة دريك أند سكل إلكترونيكس (ش.م.ع.)

بيان الميزانية العمومية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مُدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مُدققة) ألف درهم	إيضاح	
			مطلوبات غير متداولة
٢,١٤٩	٨٥,٩٩١	٧	قروض مصرفية
٤٩,٦٧٩	٥٩,٥٠٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٥٢٦	١,٦٦٨		نعم دلالة أخرى
<u>٥٣,٣٥٤</u>	<u>١٤٧,١٦٣</u>		
			مطلوبات متداولة
١,٢٩٨,٨٠٠	١,٩٦٨,٥٨٥	٨	نعم دائنة تجارية وأخرى
٧٨٧,٧٢٠	٥١٣,٦٩١	٧	قروض مصرفية
١٨٩,٤٢١	١٣٤,٠٤٩	٩	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢,٢٧٥,٤٤١</u>	<u>٢,٦١٦,٣٢٥</u>		
<u>٢,٣٢٨,٧٩٥</u>	<u>٢,٧٦٣,٤٨٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٤,٨٧٠,٥٥٩</u>	<u>٥,٤٠٧,٩٤٦</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنه:

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٨٣,٧٦١	٧٩٨,٠٠٣	٧٣٨,٧٠١	٨١,٦٢٦	إيرادات العقود
(١,١٧٧,٧٤٧)	(٦٣١,٠٣٣)	(٦٣٣,٣٤٨)	(٣١٨,٧٦٨)	تكاليف العقود
٢٠٦,٠١٤	١٦٦,٩٧٠	١٠٥,٣٥٣	٩٢,٨٧٥	إجمالي الربح
١٢,٣٩٩	٦,٠٧٤	٤,٦٩٧	١,٨٠٥	إيرادات أخرى
(١٢١,٩٥٦)	(١٠٦,٢٣١)	(٦٠,٣٧٩)	(٥٧,٦٤٢)	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
				خسارة قيمة عادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
		(١,٤٧٩)	-	
٩٤,٩٧٨	٦٦,٨١٣	٤٨,١٩٢	٣٧,٠٣٨	ربح العمليات
٢٦,٥٨٠	٢٨,٤٥٨	١١,٠٩٨	١١,١٨١	إيرادات تمويل
(١٣,٢٥٩)	(١١,٠٣٢)	(٢,٥٠٨)	(٥,٥٠٨)	تكاليف تمويل
١٣,٣٢١	١٧,٤٢٦	٨,٥٩٠	٥,٩٤١	إيرادات تمويل - بالصافي
١٠٨,٢٩٩	٨٤,٢٣٩	٥٦,٧٨٢	٤٢,٩٧٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢,٦٩٩)	٢,٠٧٩	(١,٧٩٩)	١,٥٥٢	١٠ خصم/(مصروف) ضريبة الدخل
١٠٥,٦٠٠	٨٦,٣١٨	٥٤,٩٨٣	٤٤,٥٣١	ربح الفترة
٩٧,١٥٣	٨٥,٧٤٩	٥١,٢٨٧	٤٣,٥٢١	العائد إلى:
٨,٤٤٧	٥٦٩	٣,٦٩٦	١,٠١٠	ملاك الشركة الأم
١٠٥,٦٠٠	٨٦,٣١٨	٥٤,٩٨٣	٤٤,٥٣١	الحصص غير المسيطرة
١٠,٠٤٥	١٠,٠٤٠	١٠,٠٢٤	١٠,٠٢٠	١١ ربحية السهم - الأساسية والمخففة

(٤)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١٠٥,٦٠٠	٨٦,٣١٨	٥٤,٩٨٣	٤٤,٥٣١	ربح الفترة
٣,١٦٤	(١١,٣٧٨)	١,٠٦٧	(٧,٣٥٣)	دخل/(خسارة) شاملة أخرى تحويل عملات أجنبية
٣,١٦٤	(١١,٣٧٨)	١,٠٦٧	(٧,٣٥٣)	دخل/(خسارة) شاملة أخرى للفترة
١٠٨,٧٦٤	٧٤,٩٤٠	٥٦,٠٥٠	٣٧,١٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠٠,٣١٧	٧٤,٣٧١	٥٢,٣٥٤	٣٦,١٦٨	العائد إلى:
٨,٤٤٧	٥٦٩	٣,٦٩٦	١,٠١٠	ملاك الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١٠٨,٧٦٤	٧٤,٩٤٠	٥٦,٠٥٠	٣٧,١٧٨	

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

بيان التدفقات في حقوق الملكية المرحلي الموجز  
للفترة السنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مكرر)

المجموع آلاف درهم	حصص غير مسيطر آلاف درهم	المجموع آلاف درهم	احتياطي تحويل عملات آلاف درهم	أرباح محتجزة آلاف درهم	احتياطي قانوني آلاف درهم	السهم الخزينة آلاف درهم	رأس المال آلاف درهم
٧,٥١٥,٤٢٣	٢٨,٥٨٧	٧,٥٤٤,٠١٠	(٦,٧١٠)	٢٠٠,٧٢٦	٣٢,٦٥٤	(٢٨,٦٢٢)	٧,١٧٧,٧٧٨
٨٦,٣٦٨	٥٢٩	٨٥,٧٤٩	-	٨٥,٧٤٩	-	-	-
(١١,٣٧٨)	-	(١١,٣٧٨)	(١١,٣٧٨)	-	-	-	-
٧٤,٩٤٠	٥٢٩	٧٥,٤٦٩	(١١,٣٧٨)	٨٥,٧٤٩	-	-	-
(١٥٠,١٧٦)	-	(١٥٠,١٧٦)	-	(١٥٠,١٧٦)	-	-	-
(١,٢٠٠)	-	(١,٢٠٠)	-	(١,٢٠٠)	-	-	-
٧,٤٣٨,٩٨٧	٢٩,١٥٦	٧,٤٦٨,١٤٣	(١٨,٠٨٨)	٢٣٥,١٠٩	٣٢,٦٥٤	(٢٨,٦٢٢)	٧,١٧٧,٧٧٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠  
أرباح الفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة  
معاملات مع الملاك  
توزيعات أرباح  
تعليق أعضاء مجلس الإدارة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة



شركة دريك آند سكل لتقنيون (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز  
للفترة المنتهية لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) (تابع)

المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع	احتياطي تحويل صلات	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٥٤١,٧٤٦	٧٢,٠٩٧	٢,٤٦٩,٦٤٩	(٨,٤٤٣)	٢٧٩,٨٢٨	٤٩,١١٦	(٢٨,٦٢٢)	٢,١٧٧,٧٧٨
١,٥٦٠,٠٠٠	٨,٤٤٧	٩٧,١٥٣	-	٩٧,١٥٣	-	-	-
٣,١٠٦	-	٣,١٠٦	٣,١٠٦	-	-	-	-
١,٠٨,٧٦٤	٨,٤٤٧	١,٠٠,٣١٧	٣,١٠٦	٩٧,١٥٣	-	-	-
(٨,٥٦٨)	(٨,٥٦٨)	-	-	-	-	-	-
(٨,٥٦٨)	(٨,٥٦٨)	-	-	-	-	-	-
١,٨٩٧	١,٨٩٧	-	-	-	-	-	-
٦٠١	٦٠١	-	-	-	-	-	-
٢,٦٤٤,٤٥٨	٧٤,٤٧٤	٢,٥٦٩,٩٨٤	(٥,٣٧٩)	٣٧٦,٩٩١	٤٩,١١٦	(٢٨,٦٢٢)	٢,١٧٧,٧٧٨

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

معاملات مع الملاك  
قرضات أرباح

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١  
أرباح الفترة  
الدخل الشامل الأخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الحصص غير المسيطرة الناشئة من  
التماسجات الأصيل  
مساهمة الحصص غير المسيطرة في  
رأس المال للفترة المنتهية

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٤,٢٣٩	١٠٨,٢٩٩	أنشطة العمليات
١٤,٥٨٩	٢٤,٦٧٩	ربح الفترة قبل الضريبة
١٦,٧٧٨	١٦,٧٧٨	تعديلات بسبب:
٦٣	١,٤٧٩	الاستهلاك
٦,٥٣٤	٦,٠٤٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٧,٤٠٠	٧,٤٠٠	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧,٤٢٦)	(١٣,٣٢١)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		مصروف أتعاب الإدارة
		إيرادات تمويل - بالصافي
١١٢,١٧٧	١٥١,٣٥٧	التدفقات النقدية للعمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفعة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٨١)	(٣,٨٧٩)	دفعة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٨٤٣)	(٢,٣٨٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٦,٢٩٤)	١,٣١٠	تطوير عقاري
١٦,٩٦٠	(٤٢٠,٢٩٧)	مخزون
(١٥,٨٢٥)	١٤,٨٦١	ذمم دائنة تجارية وأخرى باستثناء القروض والسلف
(١٨٤,٧٨٣)	٤٨٩,٥٣١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٤٩,٤٢١)	(٥٥,٦٥٩)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢,٠٨٩)	(٢,٧٠٣)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٥,٩٠٩)	١٧٢,١٣٩	صافي النقد الناتج عن/ (المستخدم في) أنشطة العمليات
(٦,٦٧٥)	(٨٣,٦٤٧)	أنشطة الاستثمار
٨٤٦	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٣٦,٧٤٥)	-	عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٣,٢٨٥)	١٦٨,٥٦٥	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
(٦١,٩٠٨)	٢٠,٠٦٥	استثمارات
٨٤,٠٧٠	١٨,٦١٣	قروض وسلف
٣٩٨	(٩٨,٨٠٣)	فوائد مقبوضة
(٢٣,٢٩٩)	٢٤,٧٩٣	صافي التدفقات النقدية عن إنماعات الأعمال
		صافي النقد الناتج عن/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

(٨)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة دريك أند سكل إنترناشونال (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
(٤٣,٨٣٦)	٢١١,٣٠٦
(١٥٠,١٧٦)	-
(١,٢٠٠)	-
(١٢,٩٢٤)	(١٢٩,٦٣٨)
(١١,٠٣٢)	(١٢,٦٨٠)
(٢١٩,١٦٨)	٦٨,٩٨٨
(٣٧٨,٣٧٦)	٢٦٥,٩٢٠
(٢٤,٩٣٣)	(٥,٠٨٤)
٧٤٣,٢١٤	٤٠,١٢٠
٣٣٩,٩٠٥	٣٠٠,٩٥٦

أنشطة التمويل  
الحركة في الودائع لأجل المحجوزة  
توزيعات أرباح مدفوعة  
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة  
صافي الحركة في القروض المصرفية  
فوائد مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/(المستخدمة في) من أنشطة التمويل

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه  
صافي فروق تحويل العملات الأجنبية  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٧

(٩)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١ معلومات عامة

تأسست شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في ١٧ نوفمبر ٢٠٠٨، وتم تسجيلها في ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعدلاته).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل المقاولات الكهربائية والصحية والتكييف والأعمال الصحية في منطقة الشرق الأوسط وأوروبا وآسيا وشمال أفريقيا.

العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة هو ص.ب ٦٥٢٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

يُشار إلى الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

اسم الشركة	نسبة الملكية %		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٢٠١١	٢٠١٠		
دريك أند سكل إنترناشيونال ذ.م.م (أبو ظبي)	١٠٠	١٠٠	إ.ع.م	أعمال المقاولات التي تتعلق بالإنشاءات
شركة الخليج للإنشاءات الفنية ذ.م.م	٨٠	٨٠	إ.ع.م	أعمال ميكانيكية وكهربائية وإنشاءات مننية
دريك أند سكل إنترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.م	٧٥	٧٥	الكويت	المقاولات الكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بصناعة الإنشاء
دريك أند سكل إنترناشيونال (قطر) ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	قطر	أعمال المقاولات التي تتعلق بصناعة الإنشاءات
باسفانت إنجنيرينغ ليمتد شركة تابعة لشركة باسفانت انجنيرينغ ليمتد.	١٠٠	١٠٠	BVI ألمانيا	شركة قابضة معالجة مياه المجاري، والمياه ومصانع معالجة مياه المجاري
دريك أند سكل إنترناشيونال (تاييلاند) ليمتد	١٠٠	١٠٠	تاييلاند	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاء
دريك أند سكل للمقاولات ذ.م.م	٦٥	٦٥	المملكة العربية السعودية	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاء
دريك أند سكل إنترناشيونال للمقاولات إس إيه إي	١٠٠	١٠٠	مصر	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاء

تمتلك المجموعة، من خلال شركة الخليج للإنشاءات الفنية ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠% في شركة رانيا تست مشروع مشترك، وهو مشروع مشترك مع شركة رانيا للمقاولات العامة (ذ.م.م) حسب اتفاقية مشروع مشترك بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٥. ولديها أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ذ.م.م (أبو ظبي)، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع جامعة الملك عبد الله للعلوم والتكنولوجيا وهو مشروع مشترك مع دريك أند سكل (ذ.م.م) - المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية مشروع مشترك بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٨.

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

## ٢ أساس الإعداد

### أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية، وبناءً على ذلك ينبغي قراءة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالترابط مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، والتي تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي تم إظهارها بالقيمة العادلة.

### (أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تسري في ٢٠١١

• المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (تعديل)، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" (أصبح سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١).

قامت الإدارة بتقييم أثر المعيار الجديد المذكورة أعلاه على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وخلصت إلى أنها لا التأثير على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة غير جوهري.

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية حتى الآن ولم يتم إتباعها في وقت مبكر

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣).

بينما يختبر إتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إلزامياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣، إلا أنه يُسمح بالإتباع المبكر. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار الآثار المترتبة على المعيار وأثره على المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وتاريخ إتباعه.

### أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المشمولة بالقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة. يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويتم إلغاء التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

### السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بشكل متسق بتطبيق السياسات المحاسبية وأساليب الإحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة التي تم نشرها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

### التقديرات والآراء

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة يقتضي من الإدارة إبداء الآراء والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.م.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

### ٣ القطاعات التشغيلية

لقد تم توضيح المعلومات الخاصة بقطاعات المجموعة التشغيلية أدناه طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول عناصر المجموعة التي تمت مراجعتها بشكل منظم من قبل المسئول عن اتخاذ القرار التشغيلي بهدف توزيع الموارد على القطاع وتقييم أدائها.

#### قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال على أساس وحداتهم ولها ثلاث قطاعات أعمال تشغيلية معطلة وهي: الميكانيكية والكهربائية والصحية، البنية التحتية وحلول المياه والطاقة، والمدنية.

يضطلع قطاع الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية بتنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات، مثل: الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال السباكة.

يتولى قطاع البنية التحتية وحلول المياه والطاقة مهمة تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل: البنية التحتية، محطات معالجة المياه، محطات تبريد المناطق ومحطات الطاقة.

ويقوم قطاع الأعمال المدنية بتنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل: إنشاء العقارات، الأعمال الصحية والأنشطة العقارية.

#### القطاعات الجغرافية

إن المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة ("الإدارة التنفيذية") ترى بأن يتم التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة على قطاعين رئيسيين: الإمارات العربية المتحدة وغيرها من الدول (بشكل رئيس خارج دولة الإمارات العربية المتحدة)، تشارك المجموعة في الوقت الحاضر في تنفيذ أعمال مقاولات تتعلق بقطاع الإنشاءات بشكل رئيس في الإمارات العربية المتحدة، السعودية، الكويت، قطر، مصر، عمان، ألمانيا، سوريا وتايلاند.

شركة دريك آند سنكل إنترناشيونال (م.م.ع.)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)  
معلومات عن قطاعات الأعمال  
كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	المحلف ضمن القطاع (غير منقحة)	مكتب الشركة	المنفعة التشغيلية	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير منقحة)			المجموع	المحلف ضمن القطاع (غير منقحة)	مكتب الشركة	المنفعة التشغيلية	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير منقحة)			المجموع	المحلف ضمن القطاع (غير منقحة)	مكتب الشركة	المنفعة التشغيلية	
				الإيرادات	صلاحيات خارجيين	القطاع الداخلي					الأصول المتكاثفة والكهربائية والصحية	المنفعة التشغيلية	الإيرادات					صلاحيات خارجيين
٧٩٨,٠٠٣	-	-	١,٠٣,٣٦٤	٢,٠٨,٢١١	٤٨٦,٥٢٨	١,٣٨٢,٧٦١	-	-	-	٤٩٤,٦٤٩	٧٤٣,٣٠٦	٦٤٥,٨٠٦	١,٣٨٢,٧٦١	-	-	-	٤٩٤,٦٤٩	
-	(٢٢,٠٨٧)	-	١٥,٥٣١	-	٧,٥٥٦	-	(١٢٢,١٠٥)	-	-	٧٢,٢٤٧	١,٤٠٦	٤٨,٤٥٢	-	-	-	-	٧٢,٢٤٧	
٧٩٨,٠٠٣	(٢٢,٠٨٧)	-	١١٨,٧٩٥	٢,٠٨,٢١١	٤٩٤,٠٨٤	١,٣٨٢,٧٦١	(١٢٢,١٠٥)	-	-	٥٢٦,٨٩٦	٧٤٤,٧١٢	٦٩٤,٢٥٨	١,٣٨٢,٧٦١	(١٢٢,١٠٥)	-	-	٥٢٦,٨٩٦	
٨٦,٣١٨	-	(٤,٢٥٠)	٢,٥٧١	٢١,٢١١	٢٦,٢٨٨	١,٠٥٦,٠٠٠	-	(١١,٥٣٨)	١٨,١٧٥	١٢,١٧٦	٨٦,٧٧٧	-	١,٠٥٦,٠٠٠	-	(١١,٥٣٨)	١٨,١٧٥	١٢,١٧٦	
١٤,٤٧٩	-	١٨٧	٤,١١٣	١٢٦	١٤,٧٤٦	٢٤,٦٨٧	-	٤٦٠	١٤,٧٢٠	١,١٠١	٨,٢٤٨	-	٢٤,٦٨٧	-	٤٦٠	١٤,٧٢٠	١,١٠١	
٦,٦٧٥	-	١,٣٥٩	٦٤٥	٦٤٠	٤,١١٣	٨٣٦,٨٧	-	-	١٨,٣٤٦	١,٤٠٢	٦٢,٣٩٦	-	٨٣٦,٨٧	-	-	١٨,٣٤٦	١,٤٠٢	
٤,٨٧٠,٥٥٩	(٧٦٧,٠٤٧)	٢,٨٣٨,٤١٩	٧,٠٧,٣٧٦	٥٩١,٢١١	١,٥٠٠,٦٠٠	٥,٤٠٧,٩٤٦	(٨٠٠,٠٢٨)	٢,٧٨٧,٤٣٧	١,٢٥٣,٥٥٨	٦,٠٥٠,٦٢٨	١,٥٦١,١١١		٥,٤٠٧,٩٤٦	(٨٠٠,٠٢٨)	٢,٧٨٧,٤٣٧	١,٢٥٣,٥٥٨	٦,٠٥٠,٦٢٨	١,٥٦١,١١١

القطاعات التشغيلية (تابع)  
معلومات عن قطاعات الأعمال  
كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ق.م.ع.)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٣. القطاعات التشغيلية (تابع)  
 معلومات عن قطاعات الأعمال (تابع)  
 كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية (تابع)

المجموع	الحذف ضمن القطاع (غير متقنة) ٢٠١٠ يونيو	الإيرادات العربية المتحدة فترة السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الإيرادات العربية المتحدة فترة السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير متقنة)	المجموع	الحذف ضمن القطاع (غير متقنة) ٢٠١١ يونيو	الإيرادات العربية المتحدة فترة السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الإيرادات العربية المتحدة فترة السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير متقنة)	الإيرادات العربية المتحدة	
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٧٩٨,٠٠٣	-	٢٢١,٨٥٧	٥٧٦,١٤٦	١,٣٨٢,٧٣١	-	٧٠٧,١٣٧	٢٧٦,٢٢٤	الإيرادات من صلاء خارجيين	
١,٥٩٧,٩٩١	(١٨٦,٢٢٦)	٣٦,٣٦٠	١,٧٤٦,٩٥٧	١,٦٧٥,٠٩٨	(٣٢٨,٩٦٦)	١٣١,١٧٢	١,٨٧٦,٨٩٢	موجسومات غير متداولة	



شركة دريك أند سنكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٤ اندماجات الأعمال

٤-١ الاستحواذ في العام ٢٠١١

الاستحواذ على شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة (شركة المركز العالمي للمقاولات)

قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ الكامل (بنسبة ١٠٠%) على أسهم شركة المركز العالمي للمقاولات (وهي شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية)، وأصبحت عملية الاستحواذ سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١. قامت المجموعة بصورة مؤقتة بقيد الموجودات والمطلوبات الملموسة بالقيمة المدرجة في الدفاتر المحاسبية لشركة المركز العالمي للمقاولات والتي تقارب قيمها المعادلة قبل تاريخ التحليل، وفقاً للملخص التالي:

القيمة الدفترية ألف درهم	
٨٠,٤٤٤	الموجودات
١٤٩,٤٧٢	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,٣٨٧	نعم مدينة أخرى
٢٦,٤٩٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
	أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٢٦١,٧٩٨</u>	مجموع الموجودات الملموسة
(٧,٦٦٢)	المطلوبات:
(١٨٠,٢٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٨٧)	نعم دائنة أخرى
(١١,٥١٤)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
	قروض مصرفية
<u>(١٩٩,٦٦٩)</u>	حصص الأقلية من حقوق الملكية
(١,٩٨٨)	
<u>(٢٠١,٦٥٧)</u>	مجموع المطلوبات
<u>٦٠,١٤١</u>	القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المكتسبة
١٢٥,٢٩٨	مجموع المقابل
(٦٠,١٤١)	صافي الموجودات المكتسبة (كما ورد أعلاه)
<u>٦٥,١٥٧</u>	الشهرة التجارية
٢٦,٤٩٥	التدفق النقدي عند الاستحواذ:
(١٢٥,٢٩٨)	صافي النقد المكتسب من اندماجات الأعمال
	ناقصاً: المبالغ المدفوعة عند الاستحواذ
<u>(٩٨,٨٠٣)</u>	صافي التدفق النقدي

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٤ اندماجات الأعمال (تابع)

٤-١ الاستحواذ في العام ٢٠١١ (تابع)

تم تخصيص بند الشهرة لوحدة الأعمال المدنية، تم الإضطلاع بعملية الاستحواذ لتوسيع عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية. تمثل الشهرة التجارية التعاون المتوقع والموجودات غير الملموسة المكتسبة، إن التعديلات على القيم المؤقتة لتسجيل الموجودات غير الملموسة المعروفة بشكل منفصل إن وجدت سيتم الاعتراف بها خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ بالشكل الذي يسمح به معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ "اندماجات الأعمال".

ساهمت شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة بمبلغ ٨٣,١١١ ألف درهم من قيمة إيرادات المجموعة وأرباح بمبلغ ٣,٥٩٤ ألف درهم في صافي أرباح المجموعة منذ تاريخ الاستحواذ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١١.

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

بالإضافة إلى الممتلكات والمنشآت والمعدات المستحوذ عليها من خلال الاستحواذ على شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة (إيضاح ٤)، زادت ممتلكات ومنشآت ومعدات المجموعة بواقع ٨٣,٦٤٧ ألف درهم خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١. تنتمي الإضافات بشكل أساسي إلى النفقات على الأعمال قيد الإنجاز بواقع ٥١,٧٩٦ ألف درهم، والاستحواذ على الأرض بواقع ٥,٤٧٤ ألف درهم.

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	غير متداولة أعمال عقود مدينة ومحتجزات قرروض وسلف دفعات مقدمة
٤١,١٢٨	٢٢,٩٥٤	
٣٣,٩٢٩	٣٣,٩٢٩	
١٤,٨٤٦	٥,٤٢٧	
<u>٨٩,٩١٣</u>	<u>٦٢,٣١٠</u>	
١,٢٩٥,٩٠٥ (٢٩,٧٩٠)	١,٤٣٢,٠١٧ (٥١,٨١٩)	متداولة أعمال عقود مدينة ومحتجزات ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
١,٢٦٦,١١٥	١,٣٨٠,١٩٨	
٦٢١,٩١٢	٨٤٥,٥٢٥	
١٨٧,٤٧٤	١٦٧,٤٠٩	
١٦٣,١٠٤	٤٢٣,٣٤٦	
<u>٢,٢٣٨,٦٠٥</u>	<u>٢,٨١٦,٤٧٨</u>	مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود سلف وقروض مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٧ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٧٣١	٤,٤٢٧	النقد في الصندوق
٨٧,٨٧٢	٢٤١,٦٢٧	النقد في المصرف
٥٣١,٥٤٧	٣٥٤,٠٦٣	ودائع لأجل
<u>٦٢٢,١٥٠</u>	<u>٦٠٠,١١٧</u>	

لأغراض بيان التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٦٢,٠٩٥	٦٠٠,١١٧	أرصدة نقدية ومصرفية
(٣٧١,٠٨١)	(٢٦١,٣٢٣)	ناقصاً: ودائع لأجل محجوزة
(٥١,١٠٩)	(٣٧,٧٨٨)	السحب على المكشوف
<u>٣٣٩,٩٠٥</u>	<u>٣٠٠,٩٥٦</u>	

٨ قروض مصرفية

حصلت المجموعة على القروض المصرفية المذكورة أعلاه (بما في ذلك تسهيلات السحب على المكشوف) من عدة مصارف تجارية، وكان الهدف ورائها بشكل رئيس هو تمويل الأعمال المستحوذ عليها وللوفاء بالمتطلبات الرأسمالية للأعمال الأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,١٤٩	٨٥,٩٩١	غير المتداول
		قرض لأجل
<u>٥٦٧,٥٩٧</u>	<u>٣٨٢,١٥١</u>	المتداول
١١٠,٢٧٢	٩٣,٧٥٢	قرض لأجل
١٠٩,٣٥١	٣٧,٧٨٨	إيضالات الأمانة والقروض الأخرى
<u>٧٨٧,٢٢٠</u>	<u>٥١٣,٦٩١</u>	السحب على المكشوف لدى المصارف

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

٨ قروض مصرفية (تابع)

حصلت المجموعة على القروض التالية خلال الفصل المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١١:

العملة	مجموع تسهيلات القروض	المبلغ المسحوب	تسهيلات غير مسحوبة
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القرض أ دولار أمريكي	٥٥,١٩٣	٥٥,١٩٣	-
القرض ب درهم إماراتي	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-
القرض ج درهم إماراتي	١٠٠,٠٠٠	٣٥,٨٦٤	٦٤,١٣٦
القرض د ريال عماني	٩,٥٣٧	٢,٦١٣	٦,٩٢٤
	<u>٢٠٤,٧٣٠</u>	<u>١٣٣,٦٧٠</u>	<u>٧١,٠٦٠</u>

القرض (أ): يمثل قرض بقيمة ١٥ مليون دولار أمريكي تم الحصول عليه بغرض التمويل الجزئي لعمليات الاستحواذ على الأعمال التجارية. يحمل القرض معدلات فائدة متغيرة تبلغ ثلاثة أشهر لييور + ٣,٧٥% سنويا، ويستحق السداد في غضون ٣٦ شهرا.

القرض (ب): يمثل قرض بقيمة ٤٠ مليون درهم إماراتي تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستثمارات. يحمل القرض معدلات فائدة متغيرة من لييور + ٢,٥% سنويا، ويستحق السداد في غضون ١٢ شهرا. إن هذا القرض مضمون عن طريق رهن لممتلكات.

القرض (ج): يمثل قرض بقيمة ١٠٠ مليون درهم إماراتي تم الحصول عليه لتمويل نفقات الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز. يحمل القرض معدلات فائدة متغيرة من لييور + ٤% سنويا، ويستحق السداد في غضون ٦٠ شهرا.

القرض (د): يمثل قرض بقيمة مليون ريال عماني تم الحصول عليه لتسهيل بناء مسكن عمال جديد على ممتلكات مساكن العمال. يحمل القرض معدلات فائدة متغيرة لتكلفة الأموال الهامشية + ٤%، ويستحق السداد في غضون ٧٢ شهرا.

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩٦٣,٧٧١	١,١٩٠,٣٢١
٩٧,٢٤٦	١٠٢,٨٠٠
٢٣٨,٢٨٣	٦٧٥,٤٦٤
<u>١,٢٩٨,٨٠٠</u>	<u>١,٩٦٨,٥٨٥</u>

ذمم دائنة تجارية ومستحقات  
مبالغ مستحقة إلى عملاء عن عقود  
سلف من عملاء

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

#### ١٠. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان طرف ما يمتلك المقدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذاً فعالاً عليه في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركائهم ذات العلاقة. قامت المجموعة خلال مساق العمل العادي بإبرام معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة، تم إبرام تلك المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والأحكام المعتادة إما من إدارة المجموعة أو من مجلس الإدارة.

إن الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركائها التابعة يتم حذفها عند التوحيد ولا يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات الناجمة بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة خلال الفترة:

#### معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة بإجراء المعاملات التالية مع مجموعة دريك أند سكل، وهي منشأة اقتصادية مملوكة من قبل الرئيس التنفيذي للشركة:

من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١

• استحوذت الشركة على حصة بنسبة ٥٠% من شركة المركز العالمي للمقاولات من مجموعة دريك أند سكل، واستحوذت على الحصة المتيقبة بنسبة ٥٠% من أطراف أخرى (إيضاح ٤).

من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

• استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٤٩% من شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (قطر) ذ.م.م من الأطراف الذين كانوا يحتفظون بالحصة بالنيابة عن مجموعة دريك أند سكل، واستحوذت على الحصة المتيقبة بنسبة ٥١% من أطراف أخرى.

إن المعاملات الهامة الأخرى ذات العلاقة تتضمن بشكل رئيس أتعاب الإدارة المحملة من قبل مجموعة دريك أند سكل بقيمة ٧,٤٠٠ ألف درهم (٢٠١٠: ٧,٤٠٠ ألف درهم).

فيما يلي الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة:

#### المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)
١٠,٣٩٣	١٧,٨٤٨
٢,٨٢٧	٥,٨٦١
١٣,٢٢٠	٢٣,٧٠٩

مشروع مشترك  
أطراف أخرى ذات علاقة

#### المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)
١١٤,١٥٥	١٨٣,٠٢٤
١٩,٨٩٤	٦,٣٩٧
١٣٤,٠٤٩	١٨٩,٤٢١

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت أفراد الإدارة العليا

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا هي على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٨,١٩٧	٧,٧٣٦	١٦,٢٣٥	١٥,٠٧٧	
٥١٦	٣٠٥	٨٥٦	٥٩٨	
<u>٨,٧١٣</u>	<u>٨,٠٤١</u>	<u>١٧,٠٩١</u>	<u>١٥,٦٧٥</u>	

١١ مصروف/(خصم) ضريبة الدخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		مصروف ضريبة الدخل الحالي: تكلفة ضريبة الدخل الحالية
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
-	١,٦٣٣	٢٧٣	١,٤٨٠	
(١,٥٥٢)	١٦٦	(٢,٣٥٢)	١,٢١٩	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بإحداث وعكس الفروق المؤقتة
<u>(١,٥٥٢)</u>	<u>١,٧٩٩</u>	<u>(٢,٠٧٩)</u>	<u>٢,٦٩٩</u>	

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

١٢ ربحية السهم الواحد

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٣,٥٢١	٥١,٢٨٧	٨٥,٧٤٩	٩٧,١٥٣
٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨
٠,٠٢٠	٠,٠٢٤	٠,٠٤٠	٠,٠٤٥

الأرباح (بالآلاف)

الأرباح لأغراض الربحية الأساسية لكل سهم باعتبارها الربح الصافي العائد لملاك الشركة الأم

عدد الأسهم

المعدل الموزون لمتوسط عدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية لكل سهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

١٣ التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٣١,٧٧٧	٧٨٩,٢٧٠
٦٥٩,٠٧٤	١,١٧٣,٦٤١
١,٣٩٠,٨٥١	١,٩٦٢,٩١٠

سندات الإداء  
ضمانات مالية

١٤ التزامات نفقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٢,١١٥	١٦,٣٦٩
٥٤٤	٥٤٤
١,٨٥١	٢,٠٨٦
٢٤,٥١٠	١٩,٠٠٠

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:  
في غضون سنة واحدة  
بعد أكثر من سنة ولكن أقل من خمس سنوات  
أكثر من خمس سنوات

مجموع مصاريف عقود الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ التقرير

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

١٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة حسب الاقتضاء لكي تتوافق مع تصنيف الفترة الحالي على النحو التالي:

تم إعادة تصنيف ودائع لأجل بقيمة ٨٣ مليون درهم من "النقد وما في حكمه" إلى "استثمارات محتفظ بها لحين استحقاقها" لأنها تمثل استثمارات مضمونة رأس المال تعتمد عوائدها على مؤشرات مالية لدى المصرف في مقابل ضمان مالي أصدرته الشركة بالنيابة عن شركاتها التابعة.

تم تصنيف "العقود المدينة والمحجزات"، "أعمال عقود قيد الإنجاز"، "الدفعات المقدمة والنم المدينة الأخرى" و"القروض والسلف" ضمن بند "نم مدينة تجارية وأخرى".

تم تصنيف "النم المدينة والمستحقات"، "السلف المقبوضة من عملاء"، "الفواتير الزائدة" و"النم الدائنة الأخرى" ضمن بند "نم دائنة تجارية وأخرى".

تم تصنيف "الودائع لأجل" و"المبالغ المستحقة إلى مصارف" ضمن بند "قروض مصرفية".

تم تصنيف "الاستثمارات" ضمن الفئات الخاصة بها وهي "استثمارات محتفظ بها لحين استحقاقها"، "استثمارات متوفرة للبيع" و"موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في بيان الميزانية العمومية الموحدة المرحلية الموجزة.