

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الصفحات

١	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	الميزانية العمومية الموحدة المرحلية
٣	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧-٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٨-٨	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.) ("شركة مساهمة عامة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. تُعد الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في إصدار 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 عن المنشأة". تتطوي عملية مراجعة المعلومات 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 المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا قد أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الخاتمة

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".

برايس ووترهاوس كوبرز
١٤ نوفمبر ٢٠١٢

أمين ناصر

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

برايس ووترهاوس كوبرز، إعمار اسكوير، المبنى رقم ٤، الطابق الثامن، ص.ب. ١١٩٨٧، دبي الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ ٤ (٠) +٩٧١، فاكس: ٣٤٦٩١٥٠ ٤ (٠) +٩٧١، www.pwc.com/middle-east

ووريك هنت، أمين حسن ناصر، بول سوداني وجاهك فاهوري مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات العربية المتحدة كمدققي حسابات مشتغلين

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

الميزانية العمومية الموحدة المرحلية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مُدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مُدققة) ألف درهم	إيضاح	
٤٢٣,٤١٢	٥٠٠,٣٤٩	٤	الموجودات موجودات غير متداولة
١,١٧٣,٩٦٩	١,١٥١,٧٣٣		ممتلكات ومعدات ومعدات
١٢,٣٧٤	١٣,٢٢٢		موجودات غير ملموسة
٢٤,٧٠٧	٧٥٣		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٢٧,٩٧٨	٢٤,٠٤٤		موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٣٢,٦٧٤	١٨١,٨١٢	٥	استثمارات مُحتفظ بها لحين استحقاتها نم مدبنة تجارية وأخرى
<u>١,٩٩٥,١١٤</u>	<u>١,٨٧١,٩١٣</u>		
٢٦,١٢٣	١٨,٢٤٨		موجودات متداولة
٥٠,٩٣٢	٥٨,٥٦٨		مخزون
٢,٩٠١,١١٠	٣,٣٢١,٤٠٦	٥	عقارات بغرض التطوير
٢٥,٤٦٦	٣٢,٦٥٣	٦	نم مدبنة تجارية وأخرى
٢١١,٢٢١	-		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,١٨٩	٦,٧٣٨		استثمارات مُحتفظ بها لحين استحقاتها
٥٢٥,٤٨٧	٢٣٩,٤٨٠	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٣,٧٤٥,٥٦٨</u>	<u>٣,٦٧٧,٠٩٣</u>		
<u>٥,٧٤٠,٦٨٢</u>	<u>٥,٥٤٩,٠٠٦</u>		مجموع الموجودات
٢,١٧٧,٧٧٨	٢,٢٨٥,٠٤٧		حقوق الملكية والمطلوبات
(٢٨,٦٢٢)	(٢٨,٦٢٢)		حقوق لملكية العقدة لملك شركة الأم
٧٣,٧٥٣	٧٣,٧٥٣		رأس المال
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣		أسهم الخزينة
٤٤٦,٦٣٩	٣٤٢,٥٥٩		احتياطي قانوني
(٨,٧٧٨)	(٧,١٥٠)		احتياطي آخر
٢,٦٨٥,٣١٣	٢,٦٩٠,١٣٠		أرباح محتجزة
٣٢,٢٤٤	٤٧,٣٢٧		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>٢,٧١٧,٥٥٧</u>	<u>٢,٧٣٧,٤٥٧</u>		الحصص غير المسيطرة
١٠٦,٣٩٨	١٣٤,٦٨٤	٨	المطلوبات
٣,٨٤٢	٤,٨٨٣		مطلوبات غير متداولة
٦٥,١٠٨	٧٥,١٩٩		قرروض مصرفية
١,٣٢٩	٢,٦٦٥		مطلوبات ضريبية دخل مؤجلة
١٧٦,٦٧٧	٢١٧,٤٣١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين نم دائنة أخرى
٢,٠٨٠,٨٨٤	١,٨٦٦,٩٧١		مطلوبات متداولة
٧٢٢,٤٧٠	٦٩٧,٦٢١	٨	نم دائنة تجارية وأخرى
٤٣,٠٩٤	٢٩,٥٢٦	٦	قرروض مصرفية
٢,٨٤٦,٤٤٨	٢,٥٩٤,١١٨		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣,٠٢٣,١٢٥	٢,٨١١,٥٤٩		مجموع المطلوبات
<u>٥,٧٤٠,٦٨٢</u>	<u>٥,٥٤٩,٠٠٦</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٢ ووقعها بالنيابة عنه:

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٤٦.٧٤٣	٦٢٢.٧٦٠	٢.٢٣٠.٥٠٤	٢.١١٦.٧٦٢	إيرادات عقود
(٧٢٣.٣٥٤)	(٥٥٠.٢٦٢)	(١.٩٠١.١٠٠)	(١.٨٣٧.٤٣٤)	تكاليف عقود
١٢٣.٣٨٩	٧٢.٤٩٨	٣٢٩.٤٠٤	٢٧٩.٣٢٨	إجمالي الأرباح
٨٧٥	١١.٠٦٣	١٣.٢٧٤	١٧.٦٠٤	إيرادات أخرى
(٦٨.٧٠٢)	(٨١.٥٣٤)	(١٩٠.٦٥٩)	(٢٢١.٥٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	(١.٤٧٩)	(٣.٦٦٥)	خسارة قيمة عادلة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥.٥٦٢	٢.٠٢٧	١٥٠.٥٤٠	٧١.٦٩٩	أرباح العمليات
١٢.٧٧٤	٦.٧٣٣	٣٩.٣٥٣	٢٨.٤٧٢	إيرادات تمويل
(٧.٠٧٥)	(٣.٢٧٠)	(٢٠.٣٣٤)	(٨.٦٨٠)	تكاليف تمويل
٥.٦٩٩	٣.٤٦٣	١٩.٠١٩	١٩.٧٩٢	إيرادات تمويل - بالصفافي
٦١.٢٦١	٥.٤٩٠	١٦٩.٥٥٩	٩١.٤٩١	أرباح الفترة قبل الضريبة
(٨٩٢)	٢.٣٩٥	(٣.٥٩١)	(٨.٩٦٩)	(مصرف) / إيراد ضريبة الدخل
٦٠.٣٦٩	٧.٨٨٥	١٦٥.٩٦٨	٨٢.٥٢٢	أرباح الفترة
٥٧.٥٠٧	٣.٩٢١	١٥٤.٦٥٩	٦٧.٥٥١	العائدة إلى:
٢.٨٦٢	٣.٩٦٤	١١.٣٠٩	١٤.٩٧١	ملاك الشركة الأم
٦٠.٣٦٩	٧.٨٨٥	١٦٥.٩٦٨	٨٢.٥٢٢	الحصص غير المسيطرة
٠.٠٢٧	٠.٠٠٢	٠.٠٧٢	٠.٠٣٠	ربح السهم
				- الأساسي والمخفض (درهم)

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٠.٣٦٩	٧.٨٨٥	١٦٥.٩٦٨	٨٢.٥٢٢	أرباح الفترة
(٤١٥)	(٨٠٧)	٢.٧٤٩	١.٦٢٨	دخل شامل آخر: تحويل عملات أجنبية
(٤١٥)	(٨٠٧)	٢.٧٤٩	١.٦٢٨	دخل شامل آخر للفترة
٥٩.٩٥٤	٧.٠٧٨	١٦٨.٧١٧	٨٤.١٥٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٧.٠٩٢	٣.١١٤	١٥٧.٤٠٨	٦٩.١٧٩	العائدة إلى:
٢.٨٦٢	٣.٩٦٤	١١.٣٠٩	١٤.٩٧١	ملاك الشركة الأم
٥٩.٩٥٤	٧.٠٧٨	١٦٨.٧١٧	٨٤.١٥٠	الحصص غير المسيطرة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

	رأس المال آلاف درهم	أسهم الخزينة آلاف درهم	احتياطي قانوني آلاف درهم	احتياطي آخر آلاف درهم	أرباح محتجزة آلاف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية آلاف درهم	المجموع آلاف درهم	حصص غير مسيطرة آلاف درهم	المجموع آلاف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٢.١٧٧.٧٧٨	(٢٨.٦٢٢)	٤٩.١١٦	-	٢٧٩.٨٣٨	(٨.٤٤٣)	٢.٤٦٩.٦٦٧	٧٢.٠٩٧	٢.٥٤١.٧٦٤
أرباح الفترة	-	-	-	-	١٥٤.٦٥٩	-	١٥٤.٦٥٩	١١.٣٠٩	١٦٥.٩٦٨
دخل شامل آخر للفترة	-	-	-	-	-	٢.٧٤٩	٢.٧٤٩	-	٢.٧٤٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١٥٤.٦٥٩	٢.٧٤٩	١٥٧.٤٠٨	١١.٣٠٩	١٦٨.٧١٧
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	(٨.٥٦٨)	(٨.٥٦٨)
حصص غير مسيطرة ناشئة من الانماجات	-	-	-	-	-	-	-	١.٨٩٧	١.٨٩٧
أصالح	-	-	-	٢٤.٥٤٣	-	-	٢٤.٥٤٣	(٥.٨٠٥)	(٢٦.٢٦٢)
حصص غير مسيطرة في شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	٧٢١	٧٢١
مساهمة حصص غير مسيطرة في رأسمال شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	٢٦.٦٥١	٢٦.٦٥١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٢.١٧٧.٧٧٨	(٢٨.٦٢٢)	٤٩.١١٦	٢٤.٥٤٣	٤٣٤.٤٩٧	(٥.٦٩٤)	٢.٦٥١.٦١٨	٢٦.٦٥١	٢.٦٧٨.٢٦٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢.١٧٧.٧٧٨	(٢٨.٦٢٢)	٧٣.٧٥٣	٢٤.٥٤٣	٤٤٦.٦٣٩	(٨.٧٧٨)	٢.٦٨٥.٣١٣	٣٢.٢٤٤	٢.٧١٧.٥٥٧
أرباح الفترة	-	-	-	-	٦٧.٥٥١	-	٦٧.٥٥١	١٤.٩٧١	٨٢.٥٢٢
دخل شامل آخر للفترة	-	-	-	-	-	١.٦٢٨	١.٦٢٨	-	١.٦٢٨
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٦٧.٥٥١	١.٦٢٨	٦٩.١٧٩	١٤.٩٧١	٨٤.١٥٠
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧١.٦٣١)
أسهم مجانية صادرة إلى المساهمين	-	-	-	-	(١٧١.٦٣١)	-	(١٧١.٦٣١)	-	(١٧١.٦٣١)
مساهمة حصص غير مسيطرة في رأسمال شركة تابعة	١٠٧.٢٦٩	-	-	-	-	-	١٠٧.٢٦٩	-	١٠٧.٢٦٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٢.٢٨٥.٠٤٧	(٢٨.٦٢٢)	٧٣.٧٥٣	٢٤.٥٤٣	٣٤٢.٥٥٩	(٧.١٥٠)	٢.٦٩٠.١٣٠	٤٧.٣٢٧	٢.٧٣٧.٤٥٧

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٩.٥٥٩	٩١.٤٩١	
٢٧.٢١٢	٢٨.٧٣٣	٤
٢٥.١٦٦	٢٨.٦٧٠	
١٢.٦٨٤	٢٠.٥٥٦	
١١.١٠٠	١١.١٠٠	٦
(٣٩.٣٥٣)	(٢٨.٤٧٢)	
١.٤٧٩	٣.٦٦٥	
-	(١٦٣)	
٢٠.٣٣٤	٨.٦٨٠	
-	٥.٤٩٧	
٢١.٨٤٠	٢٢.٧٨٥	
٢٥٠.٠٢١	١٩٢.٥٤٢	
(٧.٦٥١)	(١٠.٤٦٦)	
(٤.٤٢٩)	(٩.٨١٧)	
٢.٥٩٣	٢.٤٢٠	
(٣.٣٤٥)	(٧.٦٣٦)	
(٥٩٤.٧٦٣)	(٣٤٢.٩٥٣)	
١٠.٦٩٧	(٧.١٨٧)	
٥٨٤.٩٧١	(٢٠٦.٣٩٣)	
(١٤٩.٨٤٦)	(١٣.٥٦٨)	
٨٨.٢٤٨	(٤٠٣.٠٥٨)	
(١٠٩.٦٠١)	(١٠٦.٣٢٤)	
٤.٩٣٦	٨١٧	
١٧٧.٣٧٦	٢٣٣.٨٩٤	
-	(٦.٤٣٤)	
٢٢.٠٥٩	٣٩.٠٦٠	
٢٦.٥٢٦	٢٩.٠٤٥	
(٩٨.٨٠٣)	-	
٢٢.٤٩٣	١٩٠.٠٥٨	
أنشطة العمليات		
ربح الفترة قبل الضريبة		
تعديلات بسبب:		
الاستهلاك		
إطفاء موجودات غير ملموسة		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
مصروف أتعاب إدارة المجموعة		
إيرادات تمويل		
خسارة قيمة عادلة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		
تكاليف تمويل		
مخصص الانخفاض في قيمة المخزون		
مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات - صافي		
التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل		
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		
ضريبة الدخل المدفوعة		
التغيرات في رأس المال العامل (باستثناء تأثيرات اندماجات الأعمال):		
المخزون		
عقارات بغرض التطوير		
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل المخصصات وباستثناء الفوائد المدينة والقروض والسلف		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
ذمم دائنة تجارية وأخرى باستثناء ضريبة الدخل والفوائد وأتعاب إدارة المجموعة الدائنة		
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن أنشطة العمليات		
أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		
عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		
صافي العوائد من استبعاد استثمارات / (صافي استثمارات مُنجزَة)		
استحواذ موجودات غير ملموسة		
قروض وسلف		
فوائد مقبوضة		
صافي التدفقات النقدية عن اندماجات الأعمال		
صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار		

(٦)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في		أيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
ألف درهم	ألف درهم		
٢٢٩.٠٢٣	٢٢٢.٨٠٩		أنشطة التمويل
٤.٦٢٨	١٣٤.٤٠٩		ودائع لأجل محجوزة
٣٣١.١١٦	٣٩٤.٣٢٩		صافي العائدات من إيصالات أمانة وقروض أخرى
(٣٣٣.٦١٨)	(٥٤٠.٢٢٠)		عوائد من قروض لأجل
(١٨.٤٦٥)	١١٢		دفعات قروض لأجل
-	(٦٤.٣٦١)		مساهمة حصص غير مسيطرة في رأسمال شركة تابعة
(١٨.٦٨٥)	(١٣.٨٢٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
			فوائد مدفوعة
١٩٣.٩٩٩	١٣٣.٢٥٤		صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
٣٠٤.٧٤٠	(٧٩.٧٤٦)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
(٦.٤٢٧)	١.٦٢٨		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
٤٠.١٢٠	٢٢٣.٣٧٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣٨.٤٣٣	١٤٥.٢٥٢	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ معلومات عامة

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

العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٦٥٧٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة:

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

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

تمتلك المجموعة أيضاً، 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) بموجب اتفاقية مشروع مشترك 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 بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١.

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠% في مشروع مشترك مع شركة أبناء حسن علام (أبناء مصر للتطوير ذ.م.م) بموجب اتفاقية مشروع مشترك 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 بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١.

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية

٢-١ أساس الإعدادات

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ويجب قراءة المعلومات المالية الموجزة المرحلية بالترابط مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تُستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون سارياً على الأرباح المُعترف بها بالفعل.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المُتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المُتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء ما هو مبين أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، الأدوات المالية: الإفصاحات (تعديل)

يسري هذا المعيار المُعدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١. ويعمل على تعزيز الشفافية في إعداد التقارير الخاصة بمعاملات التحويل وتحسين فهم المستخدمين حول التعرض للمخاطر المتعلقة بعمليات نقل الموجودات المالية وتأثير تلك المخاطر على المركز المالي للمنشأة، ولا سيما تلك التي تنطوي على عمليات توريق للموجودات المالية. إن تبني هذا التعديل لا يؤثر تأثيراً كبيراً على المركز المالي للمجموعة أو أدائها.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" (تعديل)

يسري هذا المعيار المُعدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٢. ويُقدم استثناءً من المبدأ القائم لقياس موجودات الضريبة المؤجلة أو الالتزامات الناشئة عن الاستثمار العقاري التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. ونتيجة لهذه التعديلات، فإن المعيار رقم ٢١ الصادر عن اللجنة الدائمة للتفسيرات، "ضرائب الدخل - استرداد الموجودات غير القابلة للاستهلاك المُعاد تقييمها" لم يعد سارياً على الاستثمارات العقارية المُدرجة بالقيمة العادلة. كما أسفرت هذه التعديلات أيضاً عن إدراج بقية التوجيهات المشمولة في المعيار رقم ٢١ الصادر عن اللجنة الدائمة للتفسيرات الذي تم سحبه ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. إن تبني هذا التعديل لا يؤثر تأثيراً كبيراً على المركز المالي للمجموعة أو أدائها.

٢-٣ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ على نتائج المجموعة. أما المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير فيتم إعدادها باستخدام سياسات محاسبية متسقة. ويتم 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، ويُغنى هذا التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل فيه هذه السيطرة من المجموعة.

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢-٣ أساس التوحيد (تابع)

التقديرات والآراء

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

عوامل مخاطر السيولة

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

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

٣ القطاعات التشغيلية

لقد تم إعداد المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة والمبينة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس تقارير داخلية حول مكونات المجموعة التي تم مراجعتها بشكل منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية"، وهي المسئول الرئيسي عن العمليات واتخاذ القرار بهدف توزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها. وتقوم الإدارة التنفيذية بتقييم أداء القطاعات التشغيلية وفقاً لإيراداتها.

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى وحدات تنظيمية بناءً على الخدمات التي تقدمها وتشمل ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية هي: الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية ("MEP")، وأعمال البنية التحتية والمياه والطاقة ("TWP")، والأعمال المدنية وأعمال أخرى (مكتب إدارة المجموعة).

يقوم قطاع الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية ("MEP") بتنفيذ أعمال المقاولات التي تتعلق بقطاع الإنشاءات كالأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال الصرف الصحي.

ويتولى قطاع البنية التحتية والمياه والطاقة ("TWP") أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل البنية التحتية ومحطات معالجة المياه ومحطات تبريد المناطق ومحطات الطاقة.

بينما يقوم قطاع الأعمال المدنية بتنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل إنشاء العقارات والأعمال الصحية والأنشطة العقارية.

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

يُمثل القطاع الآخر المكتب الإداري الذي يضطلع بأعمال التخطيط الاستراتيجي وإدارة كافة الشركات التابعة وإدارة الخزينة وعمليات الدمج والاستحواذ والهوية المؤسسية وعلاقات المستثمرين. ولغرض الإفصاح عن المعلومات القطاعية، يتم الإفصاح عن الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى وعمليات إطفائها ضمن كل قطاع ذي صلة. يتم إجراء عمليات البيع بين القطاعات التشغيلية وفقاً للأحكام المتفق عليها. وتُقاس الإيرادات من الأطراف الخارجية المُعلنة إلى الإدارة التنفيذية بطريقة تتوافق مع تلك المستخدمة في بيان الدخل الموحد.

إن المبالغ التي تم تقريرها للإدارة التنفيذية فيما يتعلق بمجموع الموجودات يتم قياسها بطريقة تتفق مع تلك المُتبعة في البيانات المالية الموحدة. ويتم توزيع هذه الموجودات على أساس الأنشطة التشغيلية للقطاعات.

القطاعات الجغرافية

تأخذ الإدارة التنفيذية بعين الاعتبار توزيع عمليات المجموعة جغرافياً إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي: الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية ودول أخرى. تضطلع المجموعة حالياً بأعمال المقاولات المتعلقة بالإنشاءات في عدد من الدول أبرزها الإمارات العربية المتحدة والسعودية والكويت وقطر ومصر وسلطنة عُمان وألمانيا وتايلاند والجزائر والعراق والهند.

شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ش.م.ع.)
الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

الإجمالي	الصنف بين القطاعات	أعمال أخرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		الإجمالي	الصنف بين القطاعات	أعمال أخرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		الإجمالي	الإيرادات عملاء خارجيين القطاع الداخلي	ربح / (خسارة) القطاع	الإستهلاك والإطفاء	نفقات رأسمالية	مجموع موجودات القطاع
			الأصمـال الميكانيكية والكهربائية والصحية	البنية التحتية وحلول المياه والطاقة				الأصمـال المدنية	البنية التحتية وحلول المياه والطاقة						
٢.٢٣٠.٥٠٤	-	-	٧٩٩.٠١٠	٤٠٣.٧٣٦	١.٠٢٧.٧٥٨	٢.١١٦.٧٦٢	-	٥٧٢.٩٠٣	٣٧٠.٤١٢	١.١٧٣.٤٤٧	١٢٨.٣٢٦	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦
-	(٢٤٩.٣٧٨)	-	١٤١.١٦٦	١.٩٦٠	١.٠٦.٢٥٢	-	-	٧٧.٤٦٠	-	١.١٧٣.٤٤٧	١٢٨.٣٢٦	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦
٢.٢٣٠.٥٠٤	(٢٤٩.٣٧٨)	-	٩٤٠.١٧٦	٤٠٥.٦٩٦	١.١٢٤.٠١٠	٢.١١٦.٧٦٢	(٢٤٨.١٩١)	٦٥٠.٣٦٣	٣٧٣.٦٧٥	١.٣٤٠.٩١٥	١٢٨.٣٢٦	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦
١٦٥.٩٦٨	-	(١٣.٦١٥)	٣٢.٩٠٧	٢٢.٠٢٨	١٢٤.٦٤٨	٨٢.٥٢٢	(٧.٦)	(٢.٧٩٣)	(٢٨.٥٠٩)	١٢٨.٣٢٦	١٢٨.٣٢٦	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦
٥٢.٣٧٨	-	٢٥.٨٨٤	١٢.٢٩٧	٢.٠٥٤	١٢.١٤٣	٥٧.٤٠٣	-	٢٩.٧٦٦	١٦.٣٧٥	١.٧٠٢	١.٧٠٢	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦
١٠٩.٦٠١	-	١.٠٩١	٢١.٠٢١	٣.٢٧٢	٨٤.٢١٧	١٠٦.٣٢٤	-	١٣٦	٢٣.٩٢٦	٢.١٩٥	٢.١٩٥	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥.٥٨٢.٣٢٨	(٨٦٢.١٩٥)	٢.٨٤٢.٢٢٥	١.٣٠٩.٦١٠	٦٥٣.٣٥٧	١.٦٤٣.٣٣١	٥.٥٤٩.٠٠٦	(١.١٧٢.٧٢٥)	٢.٤٦٥.٢٢٨	١.٥٤٣.٨٩٠	٦٥٩.٧٧٧	١٢٨.٣٢٦	٩.٦٠٠	٨٠٠.٦٧	٦٥٩.٧٧٧	٢.٠٥٢.٨٢٦

يتضمن مبلغ الإيرادات مبلغ ٢٧٣.٢٧٤ ألف درهم الذي يتجاوز ١٠% من إجمالي إيرادات المجموعة والذي يمثل إيرادات محققة من عميل واحد من عملاء قطاع الأعمال المدنية. في عام ٢٠١١، حققت المجموعة أكثر من ١٠% من إيراداتها من عميل واحد حيث تم تحقيق إيرادات بقيمة ٣٧٤.٨٨٢ ألف درهم متعلقة بقطاع الأعمال المدنية من قبل هذا العميل.

شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ش.م.ع.)
 الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

الإجمالي	الحذف بسبب القطاعات			الإجمالي	القطاعات		
	٢٠١١ سبتمبر	أخرى	المملكة العربية السعودية		٢٠١٢ سبتمبر	أخرى	الإمارات العربية المتحدة
٢.٢٣٠.٥٠٤	-	٤٢٠.٠٩٨	٨٧٧.١٩٧	٢.١١٦.٧٦٢	-	٩٣٣.٢٠٩	٨٩١.٢٢٥
							٦٧٤.٠٦٣
							٦٠١.٤٧٤

إيرادات من عملاء خارجيين

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات ومنشآت ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ١٠٦.٣٢٤ ألف درهم (٢٠١١: ١٠٩.٦٠١ ألف درهم). وقامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٦٥٤ ألف درهم (٢٠١١: ٤.٩٣٦ ألف درهم) وتم تحميل الاستهلاك على بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي بمبلغ ٢٨.٧٣٣ ألف درهم (٢٠١١: ٢٧.٢١٢ ألف درهم).

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٢١١.٨٢٩	١٤٢.٦٠٦	غير متداولة
١٢٣.١٣٢	٤٥.٤٤١	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
٢.٧١٣	-	قروض وسلّف
		دفعات مقدّمة
٣٣٧.٦٧٤	١٨٨.٠٤٧	
(٥.٠٠٠)	(٦.٢٣٥)	ناقصاً: تعديل القيمة العادلة
٣٣٢.٦٧٤	١٨١.٨١٢	
١.٤٩٩.٠١٤	١.٤٢٨.٢٨١	متداولة
٣٤٦.٦٣٨	٣٤٠.٩٩٥	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
١.٠٤٤.٤٢٢	١.٥٢٥.٢٤٧	دفعات مقدّمة وذمم مدينة أخرى
٦٩.٩٩٦	١٠٨.٦٢٨	مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود
		قروض وسلّف
٢.٩٦٠.٠٧٠	٣.٤٠٣.١٥١	
(٥٨.٩٦٠)	(٨١.٧٤٥)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٢.٩٠١.١١٠	٣.٣٢١.٤٠٦	

٦ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وأفراد الإدارة العليا والمشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي تخضع لسيطرة مباشرة أو غير مباشرة من قبل المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يُشار إليها فيما يلي بـ "الشركات الزميلة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل العادي بإبرام معاملات متنوعة مع أطرافها ذات العلاقة. وتم إبرام تلك المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة إما من إدارة المجموعة أو من مجلس الإدارة.

قامت المجموعة بإجراء المعاملات التالية مع مجموعة دريك أند سكل، وهي منشأة مملوكة للرئيس التنفيذي للشركة:

من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

- استحوذت الشركة على حصة بنسبة ٥٠% من شركة المركز العالمي للمقاولات من مجموعة دريك أند سكل، واستحوذت على الحصة المتبقية من أطراف أخرى.

إن المعاملات الهامة الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة تشمل بشكل أساسي أتعاب الإدارة المُحمّلة بواسطة مجموعة دريك أند سكل بمبلغ ١١.١٠٠ ألف درهم (٢٠١١: ١١.١٠٠ ألف درهم).

شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ش.م.ع.)
الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٦ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة:

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٢٣.٧٨٦	١٧.٠٣٤	مشروعات مشتركة شركات زميلة
١.٦٨٠	١٥.٦١٩	
<u>٢٥.٤٦٦</u>	<u>٣٢.٦٥٣</u>	
٢٤.٤٨٤	٢٤.٣٢٢	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة: مجموعة دريك أند سكل شركات زميلة أخرى
١٨.٦١٠	٥.٢٠٤	
<u>٤٣.٠٩٤</u>	<u>٢٩.٥٢٦</u>	

مكافآت أفراد الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٠ سبتمبر ألف درهم	٣٠ سبتمبر ألف درهم	٣٠ سبتمبر ألف درهم	٣٠ سبتمبر ألف درهم	
٩.٠٤٤	٩.٧١٤	٢٤.١٢١	٣٠.٢٩٨	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٩١	٥٧٣	١.٢٨٩	١.٩٥١	
<u>٩.٧٣٥</u>	<u>١٠.٢٨٧</u>	<u>٢٥.٤١٠</u>	<u>٣٢.٢٤٩</u>	

٧ أرصدة نقدية ومصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٣.٥٠٦	٤.٧١١	نقد في الصندوق نقد لدى المصارف ودائع لأجل
١٧٣.٨٧٢	١٣٧.٢٢٤	
٣٤٨.١٠٩	٩٧.٥٤٥	
<u>٥٢٥.٤٨٧</u>	<u>٢٣٩.٤٨٠</u>	أرصدة نقدية ومصرفية

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة يتراوح بين ١% إلى ٤.٥% (٢٠١١: ١% إلى ٥%).

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٧ أرصدة نقدية ومصرفية (تابع)

لأغراض بيان التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يتكون من:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٦٢١.٢٣٢	٢٣٩.٤٨٠	أرصدة نقدية ومصرفية
(٢٤٣.٦٥٦)	(٤١.٠٩٣)	ناقصاً: ودائع لأجل محجوزة
(٣٩.١٤٣)	(٥٣.١٣٥)	السحب على المكشوف من المصارف
<u>٣٣٨.٤٣٣</u>	<u>١٤٥.٢٥٢</u>	النقد وما في حكمه

٨ قروض مصرفية

حصلت المجموعة على قروض مصرفية (بما في ذلك السحوبات على المكشوف) من مصارف تجارية متعددة، من أجل هدف رئيسي وهو تمويل الأعمال الجديدة المستحوذ عليها والوفاء بالمتطلبات الرأسمالية للأعمال الأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
١٠٦.٣٩٨	١٣٤.٦٨٤	غير متداولة قرض لأجل
٤٨٢.٠٠٥	٣٠٧.٨٢٨	متداولة
٢٠٢.٢٥٠	٣٣٦.٦٥٨	قرض لأجل
٣٨.٢١٥	٥٣.١٣٥	إيصالات أمانة وقروض أخرى
<u>٧٢٢.٤٧٠</u>	<u>٦٩٧.٦٢١</u>	سحوبات على المكشوف

إن القيمة الدفترية الخاصة بقروض المجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي أو عملات أخرى مربوطة بالدولار الأمريكي.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة وتراوح ما بين ٢٪ إلى ٨.٥٪ (٢.٠١١٪ إلى ٨.٥٪) سنوياً، وتم تحديد آجال إعادة تسعير الفوائد وفقاً للعقود بثلاثة شهور ليبور/ ليبور.

إن نوعية الضمانات المقدمة من المجموعة مقابل هذه القروض المصرفية هي على النحو التالي:

- رهن على مركبات ومعدات مشتراة وعلى ذمم مدينة محددة؛
- رهن على استثمارات محتفظ بها لحين استحقاقها؛
- رهن على بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات؛
- رهن جميع الموجودات المستحوذ عليها عن طريق الاستفادة من التسهيلات الائتمانية.

تقارب القيمة الدفترية للقروض المتداولة قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية العمومية. إن القروض طويلة الأجل مُدرجة بمعدلات الفائدة المتغيرة المرتبطة بالسوق، ولذلك فإن القيم الدفترية للقروض غير المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية.

يتعين على المجموعة الالتزام بتعهدات الديون المالية وغير المالية بما في ذلك نسبة الديون إلى حقوق الملكية والقيمة الصافية للملكية. لم يكن هناك أي خرق لتعهدات الديون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

٩ مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مصروف / (إيراد) ضريبة الدخل الحالية:	٦٢	(٢.٨٤٦)	(١.٤١٨)
رسوم / (إيراد) ضريبة الدخل الحالية:	٨.٢٠٩	٤٥١	٢.٣١٠
مصروف ضريبة الدخل المؤجلة:	٣.٥٢٩	٨٩٢	٧٦٠
المتعلقة بإحداث وعكس الفروق المؤقتة:	٣.٥٩١	(٢.٣٩٥)	٨٩٢
	<u>٨.٩٦٩</u>	<u>(٢.٣٩٥)</u>	<u>٨٩٢</u>

١٠ ربح السهم

الأساسي

يتم احتساب ربح السهم من خلال قسمة الأرباح العائدة إلى حاملي حقوق الملكية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
الأرباح (ألف درهم)	٦٧.٥٥١	١٥٤.٦٥٩	٥٧.٥٠٧
الأرباح لأغراض الربحية الأساسية لكل سهم باعتبارها الربح الصافي العائد لملاك الشركة الأم			
عدد الأسهم	٢.٢٥٢.٦٤٦.٦٦٧	٢.١٤٥.٣٧٧.٧٧٨	٢.١٤٥.٣٧٧.٧٧٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية لكل سهم			
ربح السهم الأساسي والمخفض (بالدرهم الإماراتي)	<u>٠.٠٣٠</u>	<u>٠.٠٧٢</u>	<u>٠.٠٢٧</u>

المُخَفَض

لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات من شأنها أن يكون لها تأثير مخفض على ربح السهم عند الممارسة.

١١ ضمانات

٣١ ديسمبر
٢٠١١

٣٠ سبتمبر
٢٠١٢

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

الإيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

ألف درهم	ألف درهم	
٨٣١.٨٩٤	٨١٧.٤٥٧	كفالات حسن الأداء
١.٠٩٩.١٩٨	١.٠٥٤.١٢٩	خطابات ضمان
<u>١.٩٣١.٠٩٢</u>	<u>١.٨٧١.٥٨٦</u>	

إن الضمانات المصرفية المذكورة أعلاه قد تم إصدارها بواسطة المصارف التي تتعامل معها المجموعة خلال مسار العمل الاعتيادي. ووفقاً لرأي أعضاء مجلس الإدارة، فإنه ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الضمانات المصرفية أي التزامات على المجموعة.

١٢ التزامات نفقات

(أ) التزامات إيجار تشغيلي

تمتلك المجموعة العديد من اتفاقيات الإيجار التشغيلي. إن الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية مُبين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٢٤.٥٩٣	٧.٤٥١	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
١.٩١٧	٩.٧٤٧	خلال سنة واحدة
-	١.٧٢٨	بعد أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
<u>٢٦.٥١٠</u>	<u>١٨.٩٢٦</u>	أكثر من خمس سنوات

(ب) التزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٦٤٦.٤٢٥	٨٠٦.٨٠٧	خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل
٤١.٢١٤	٧.٢٧٨	التزامات رأسمالية لإنشاء المرافق
<u>٦٨٧.٦٣٩</u>	<u>٨١٤.٠٨٥</u>	

١٣ توزيعات الأرباح

اقترح أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعهم المُنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٢ توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للأسهم المُصرح بها. بينما اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المُنعقد في ٢٦ أبريل ٢٠١٢ توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٣% من القيمة الاسمية للأسهم المُصرح بها وبنسبة ٥% للأسهم المجانية. وقد اعتمدت وزارة الاقتصاد الزيادة في رأس المال رسمياً بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٢. وتم إدراج توزيعات الأرباح في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

١٤ إيرادات أخرى

تم إدراج مبلغ ٩ مليون درهم ضمن بند "إيرادات أخرى" في بيان الدخل الموحد يتعلق بالاعتراف بربح من بيع استثمار متوفر للبيع بتكلفة قيمتها ١٨.٥ مليون درهم.