

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو 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 الستة 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 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 يمكننا 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 المرحلية المرحلية الذي يوضح حالة عدم اليقين المتعلقة بنتيجة إجراءات التحكيم التي تم اتخاذها بحق بعض العملاء.

برايس ووترهاوس كوبرز  
٥ أغسطس ٢٠١٣

جاك فاخوري

جاك فاخوري  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

(١)

برايس ووترهاوس كوبرز، إعمار سكوير، المبنى رقم ٤، الطابق الثامن، ص.ب. ١١٩٨٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ (٠) +٩٧١، فاكس: ٣٣٠٤١٠٠ (٠) +٩٧١، [www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

وورلد هنت، أمين حسن ناصر، بول سوداني، جاك فاخوري مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات العربية المتحدة كمدققي حسابات مشتغلين.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ج

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة

٢٠١٣ ٣١ ديسمبر (مستقفة) الف درهم	٢٠١٣ ٣٠ يونيو (غير مستقفة) الف درهم	إيضاح	الموجودات
			<b>موجودات غير متداولة</b>
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			موجودات ضريبية تدخل مزجحة
			موجودات مالية متوفرة للبيع
			نعم منجدة تجارية وأخرى
٥٠٤,٢٠٠	٥٣٣,٠٧٣	٤	
(١,١٣٦,٢١٩)	١,١١٧,٣٤٣		
١٥,٤٣٠	١٧,٣٨٢		
٢,٣٨٤	٥٢,٨٥٠	١٠	
١٧٤,٤٢٥	١٥٨,٢٠٥	٥	
<u>١,٥٣٤,٨٤٨</u>	<u>١,٩٢٣,٧٥٣</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
			مخزون
			عقارات معرض للتطوير
			نعم منجدة تجارية وأخرى
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			موجودات مالية بالقائمة المعادلة من خلال الربح والخسارة
			ارصدة تقنية ومصرفية
٢٦,٤١٠	٢٧,٦٢٥		
٦٥,٨٣٠	٦٥,٨٣٣		
٢,٧٤١,٥٦١	٤,٢٤١,٤٤٣	٥	
٢٥,٤٤٠	٦٢,٧٨٢	٦	
٤,٨٢١	٤,٦٧٨		
١٣٠,٧٠٠	٨٠٩,٢٣٠	٧	
<u>٤,٥٦٤,٧١٢</u>	<u>٥,٢٢١,٦١١</u>		
<u>٦,١٢٤,٥٦٠</u>	<u>٧,١٤٥,٣٦٤</u>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية العادية لشركة الام</b>
			رأس المال
			علاوة اصدار
			اسهم خيرية
			احتياطي قانوني
			احتياطي آخر
			ارباح محتجزة
			احتياطي تحويل عملاء اعضاء
٢,٢٨٥,٠٤٧	٢,٢٨٥,٠٤٧	١١	
-	٣,٠٢٦	١١	
(٢٨,١٢٢)	-		
٧٩,٢١٩	٧٩,٢١٩		
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣		
٢٦٣,٨٣٥	٤٦٣,٧٩٧		
(٨٠,٣٤٦)	(٩٠,١٨٤)		
<u>٢,٧٨٥,١٧٦</u>	<u>٢,٨٤٦,٤٤٨</u>		
٥٣,١٠٤	٦٤,٤١٤		
<u>٢,٨٣٨,٢٨٠</u>	<u>٢,٩١٢,٨٦٢</u>		
			<b>مخصص غير مسيطرة</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
			فروض مصرفية
			مطلوبات ضريبية دخل مزجحة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			ادوات مالية مستقفة
١١٩,٣٥٤	٦٤,٥٦١	٨	
٨,٨٣٥	٩,٤٥٠		
١٤,٦٦٤	١٢,٧١١		
٢١,٤٥٩	٣٣,٣٩٦	٩	
<u>٢٣٤,٣١٢</u>	<u>٢٠٥,١١٨</u>		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
			نعم دائنة تجارية وأخرى
			فروض مصرفية
			مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢٠٥,١٥٨	٢,٦٧٠,١٧٦	٨	
١,٢٠٩,٣٧٤	١,٣٣٦,٢٤٨	٦	
١١,٦٦٩	١٠,١٣٠		
<u>٢,٢٢٦,٢٣١</u>	<u>٤,٠١٧,٣٥٤</u>		
<u>٣,٦٦٠,٥١١</u>	<u>٤,٢٢٢,٥٠٢</u>		
<u>٦,٤٩٤,٥٦٠</u>	<u>٧,١٣٥,٣٦٤</u>		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية والموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ... أغسطس ٢٠١٣، وقعها بالتبعية عن المجلس:

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية. (٢)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧١٧,٢٩٦	١,٣٤٠,٠٠٧	١,٤٩٤,٠٠٢	٢,٥٦٦,٥٨٠	إيرادات عقود
(٦١٩,٧٨٥)	(١,١٨٤,٨٢٢)	(١,٢٨٧,١٧٢)	(٢,٢٨٠,٩٥١)	تكاليف عقود
٩٧,٥١١	١٥٥,١٨٥	٢٠٦,٨٣٠	٢٨٥,٦٢٩	إجمالي الربح
٢,١٢٦	٣,٨٥٥	٦,٥٤١	٦,٣٣٦	إيرادات أخرى
(٦٨,١٦٩)	(٦٩,٤٥٨)	(١٤٠,٠٣٤)	(١٣٢,٧٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٨,٠٨٤)	(٣,٦٦٥)	(١١,٧٣٧)	خسائر أخرى
٣١,٤٦٨	٨١,٤٩٨	٦٩,٦٧٢	١٤٧,٤٩٣	ربح العمليات
٩,٩٥٨	٥,٧٣٦	٢١,٧٣٩	١١,٥٧٥	إيرادات تمويل
(٢,٣٠٤)	(١٣,٤٠٦)	(٥,٤١٠)	(٢٠,٧٢٠)	تكاليف تمويل
٧,٦٥٤	(٧,٦٧٠)	١٦,٣٢٩	(٩,١٤٥)	(تكاليف) / إيرادات تمويل- بالصافي
٣٩,١٢٢	٧٣,٨٢٨	٨٦,٠٠١	١٣٨,٣٤٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧,١٣٦)	(٢١,٦٢٢)	(١١,٣٦٤)	(٢٣,٤٤٨)	١٢ مصروف ضريبة الدخل
٣١,٩٨٦	٥٢,٢٠٦	٧٤,٦٣٧	١١٤,٩٠٠	ربح الفترة
٢٦,٠٥٤	٤٣,٩٦١	٦٣,٦٣٠	٩٩,٩٦٢	العائد إلى:
٥,٩٣٢	٨,٢٤٥	١١,٠٠٧	١٤,٩٣٨	ملاك الشركة الأم
٣١,٩٨٦	٥٢,٢٠٦	٧٤,٦٣٧	١١٤,٩٠٠	الحصص غير المسيطرة
٠,٠١٢	٠,٠١٩٢	٠,٠٢٨	٠,٠٤٣٧	١٣ ربح السهم - الأساسي والمخفض (درهم)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١,٩٨٦	٥٢,٢٠٦	٧٤,٦٣٧	١١٤,٩٠٠	ربح الفترة
١,١٤٨	(٤٢١)	٢,٤٣٥	(٨٣٨)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر: تحويل عملات أجنبية
١,١٤٨	(٤٢١)	٢,٤٣٥	(٨٣٨)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٣,١٣٤	٥١,٧٨٥	٧٧,٠٧٢	١١٤,٠٦٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٧,٢٠٢	٤٣,٥٤٠	٦٦,٠٦٥	٩٩,١٢٤	العائد إلى:
٥,٩٣٢	٨,٢٤٥	١١,٠٠٧	١٤,٩٣٨	مُلاك الشركة الأم
٣٣,١٣٤	٥١,٧٨٥	٧٧,٠٧٢	١١٤,٠٦٢	الحصص غير المسيطرة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

المجموع ألف درهم	حصى 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	علاوة إصدار ألف درهم	أسهم خزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
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
٧٤,٦٣٧	١١,٠٠٧	٦٣,٦٣٠	-	٦٣,٦٣٠	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٢,٤٣٥	-	٢,٤٣٥	٢,٤٣٥	-	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
٧٧,٠٧٢	١١,٠٠٧	٦٦,٠٦٥	٢,٤٣٥	٦٣,٦٣٠	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٧١,٦٣١)	-	(١٧١,٦٣١)	-	(١٧١,٦٣١)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٠٧,٢٦٩	-	١٠٧,٢٦٩	-	-	-	-	-	-	١٠٧,٢٦٩	أسهم منحة مصدرة إلى المساهمين
١١٢	١١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة حصة غير مسيطرة في رأس مال شركة تابعة
٢,٧٣٠,٣٧٩	٤٣,٣٦٣	٢,٦٨٧,٠١٦	(٦,٣٤٣)	٣٣٨,٦٣٨	٢٤,٥٤٣	٧٣,٧٥٣	-	(٢٨,٦٢٢)	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو 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
١١٤,٩٠٠	١٤,٩٣٨	٩٩,٩٦٢	-	٩١,٩٦٢	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٨٣٨)	-	(٨٣٨)	(٨٣٨)	-	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
١١٤,٠٦٢	١٤,٩٣٨	٩٩,١٢٤	(٨٣٨)	٩١,٦٩٢	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٦٣٠)	(١,٦٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣١,٦٤٨	-	٣١,٦٤٨	-	-	-	-	٣,٠٢٦	٢٨,٦٢٢	-	بيع أسهم خزينة
٢,٩١٢,٨٦٢	٦٦,٤١٤	٢,٨٤٦,٤٤٨	(٩,١٨٤)	٤٥٥,٧٩٧	٢٤,٥٤٣	٧٩,٢١٩	٣,٠٢٦	-	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
ألف درهم	ألف درهم

٨٦,٠٠١ ١٣٨,٣٤٨

١٨,٤٦٢ ٢٣,٥٥١

١٨,٨٧٦ ١٨,٨٧٥

١٣,٧٤٧ ١٥,٧٥١

٧,٤٠٠ -

(٢١,٧٣٩) (١١,٥٧٥)

٣,٦٦٥ ١٤٣

(١,٣٤٤) (٦٦٥)

٥,٤١٠ ٢٠,٧٢٠

- ٣,١٦٤

- ٦,٣٩٢

- ٢,١٨١

- (١,٦٢٥)

٥,٤٩٧ -

١٢,٩١٦ ٢,١٦٣

١٤٨,٨٩١ ٢١٧,٤٢٤

(٥,٥٧٤) (٧,٧٠٩)

(١٢,٤٩٧) (٢٣,١٠٠)

٤٦٥ (١,١١٦)

(٥,٦٣٨) (١,٠٣٣)

(١٩٥,٣٩٠) (٥٢٦,٩٨٤)

(١,٦١٢) (٣٦,٧٩٣)

(١٦٧,٤٩٤) ٤٦٣,٥٢٥

(١٢,٤١٠) (٧٦٩)

(٢٥١,٢٥٩) ٨٣,٤٤٤

(٩٢,١٩٤) (٨٩,٧٤٠)

٢,٠٨٨ ٣٧,٩٨١

٢٠٦,٦٩٥ (٥٣,٨٤١)

٣٠,٤٤٠ (١,٦٢٩)

١١,٤٨١ ١٤,٦٥٣

١٥٨,٥١٠ (٩٢,٥٧٦)

أنشطة العمليات

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات بسبب:

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مصاريق أتعاب إدارة المجموعة

إيرادات تمويل

خسارة القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات

تكاليف تمويل

خسارة القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة

خسارة القيمة العادلة لخيارات الأسهم

خسارة القيمة العادلة لمقايضات الأسهم

ربح القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع

مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

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:

مخزون

عقارات بغرض التطوير

ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل المخصصات وباستثناء الفائدة

المدنية والقروض والدفعات المقدمة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ذمم دائنة تجارية وأخرى باستثناء ضريبة الدخل والفائدة وأتعاب

إدارة المجموعة مستحقة الدفع

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) أنشطة العمليات

أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات

صافي عوائد من استبعاد استثمارات

قروض ودفعات مقدمة

فائدة مقبوضة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن أنشطة الاستثمار

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تابع)

فترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٢٢٦,٦٤٢	(٥٠,٣٢٠)	<b>أنشطة التمويل</b> ودائع لأجل مرهونة صافي عوائد من إيصالات أمانة وقروض أخرى عوائد من قروض لأجل دفعات قروض لأجل عوائد من استرداد أسهم خزينة مساهمة حصة غير مسيطرة في رأس مال شركة تابعة توزيعات أرباح مدفوعة فائدة مدفوعة صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن أنشطة التمويل <b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b> صافي فروق تحويل عملات أجنبية تغيّر في نقد مقيد نقد وما في حكمه في بداية الفترة <b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
١١٨,٨٨٦	٩٥,٢٣٢	
٢٦٤,٣٣٦	٢٥,٨٩٨	
(٤٥٠,٦٥٤)	(١١١,٥٥٧)	
-	٣١,٦٤٨	
١١٢	-	
(٦٤,٣٦١)	(١,٦٣٠)	
(٨,٢٩٣)	(١٨,٦١٠)	
٨٦,٦٦٨	(٢٩,٣٣٩)	
(٦,٠٨١)	(٣٨,٤٧١)	
٢,٤٣٥	(٨٣٨)	
-	(١٥,٩٠٥)	
٢٢٣,٣٧٠	١٨٢,٠٣٤	
٢١٩,٧٢٤	١٢٦,٨٢٠	٧

## دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
	٢٠١٢	٢٠١٣		
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 جلف تكنيكال كونستركشن (ش.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 رويديغر 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)

## دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أي إم (اس. بي. أي) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٣.

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

#### ١-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تحول 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

## ٢ أساس الإعدادات 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 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 بالاحتفاظ باحتياطات 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 منظم 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

يتم تقسيم المجموعة للأغراض الإدارية إلى وحدات تنظيمية بناءً على الخدمات المقدمة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تخصيص هذه الموجودات على أساس عمليات كل قطاع.

**القطاعات الجغرافية**

تراعي 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 بقطاع الإنشاءات بشكل رئيسي في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت وقطر ومصر وعمان وألمانيا وتايلاند والجزائر وجيبوتي والهند وأفغانستان والعراق والأردن.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٣ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة الأرقام بالآلاف الدراهم الإماراتية

الإيرادات عملاء خارجيون ما بين القطاعات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢			مجموع موجودات القطاع
	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية	أعمال البنية التحتية والمياه والطاقة	الأعمال المدنية أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع	حذف بين القطاعات	
٩٦٥,٠٣٧	١٩١,١٧٨	١,٢١٤,٥٦٧	١٩٥,٧٩٨	٢,٥٦٦,٥٨٠	٨٣٠,٣٤٦	٢٩٠,٣٤٤	٣٧٣,٣١٢
١٤٨,٣١٧	١٩٥	١٦,٥٢٤	-	(١٦٥,٠٣٦)	١٢٦,٩٣٨	٢,٦٦٦	٥١,٥٦٨
١,١١٣,٣٥٤	١٩١,٣٧٣	١,٢٣١,٠٩١	١٩٥,٧٩٨	٢,٥٦٦,٥٨٠	٩٥٧,٢٨٤	٢٩٣,٠١٠	٤٢٤,٨٨٠
ربح / (خسارة) القطاع	٦٣,٩١٢	(١٧,٣٢٣)	٦٢,٤٤٤	-	٨٩,٦٥٢	(٧,٣٩٩)	(٢,٤٠٣)
١٠,٧٥٦	١,٢٤٢	٩,١١٨	٢١,٣١٠	٤٢,٤٢٦	٦,٣٦١	١,٢٣١	١٠,٢٧٢
١١,٣٣٤	١,٧٢٦	٦٩,٤٣٤	٧,٢٤٦	٨٩,٧٤٠	٥٦,٦٩٧	٢,١٠٠	٣٣,٢٠٧
مجموع موجودات القطاع	٧١٧,٢٩٣	٢,٢٧٦,٨٧٠	٣,١٠٦,٧٥٤	(١,٤٥٥,٦٠٨)	٢,٢٤٩,٩٧٧	٧٠٤,٤٥٢	١,٨٠٧,٨٧٩
٢,٤٩٠,٠٥٥	١٨٩,٠٧٢	١,٢٩٧,٩٧٦	٢,٩٦٥,٢٢٨	٦,٤٢٩,٥٦٠	٦,٤٢٩,٥٦٠	١,٢٩٧,٩٧٦	١,٢٩٧,٩٧٦

تتضمن الإيرادات مبلغ ٨٣٢,٤٢٧ ألف درهم يجاوز ١٠% من إيرادات المجموعة، وهذا المبلغ يتعلق بأحد العملاء في قطاع الأعمال المدنية. في عام ٢٠١٢، بلغت الإيرادات من عميل واحد ما يزيد عن ١٠% من إيرادات المجموعة بقيمة ١٨٩,٠٧٢ ألف درهم تتعلق بقطاع الأعمال المدنية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٣ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة الأرقام بآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	إيرادات من عملاء خارجيين
١,٤٩٤,٠٠٢	-	٤١٧,٨٩٣	٦٥٠,٦٣٦	٤٢٥,٤٧٣	٢,٥٦٦,٥٨٠	-	٦٧٣,٦٧٦	١,٣٨٧,٤٩٦	٥٠٥,٤٠٨	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات ومنشآت ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بقيمة ٨٩,٧٤٠ ألف درهم (٢٠١٢: ٩٢,١٩٤ ألف درهم). واستبعدت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة ٣٧,٣١٦ ألف درهم (٢٠١٢: ٧٤٤ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك المُحمّل إلى بيان الدخل المرحلي الموحد ما قيمته ٢٣,٥٥١ ألف درهم (٢٠١٢: ١٨,٤٦٢ ألف درهم).

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم	
١٨٣,٥٧٠	١٦٥,٣٢٦	غير متداولة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات قروض ودفعات مقدّمة
-	٣٩,٦٩٤	
١٨٣,٥٧٠	٢٠٥,٠٢٠	ناقصاً: تعديل القيمة العادلة
(٩,١٥٥)	(٦,٨١٥)	
١٧٤,٤١٥	١٩٨,٢٠٥	
١,٤١٠,٥٧٦	١,٧٧٥,٩٧٩	متداولة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات مبالغ مدفوعة مقدّماً وذمم مدينة أخرى مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود قروض ودفعات مقدّمة
٤١٢,٣٦٦	٤٢٦,٦٧١	
١,٨٢٩,٥٥٠	١,٩٨٩,٦٥٢	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
١٤١,٧٨٢	١٠٣,٧١٧	
٣,٧٩٤,٢٧٤	٤,٢٩٦,٠١٩	
(٥٢,٤١٣)	(٥٤,٥٧٦)	
٣,٧٤١,٨٦١	٤,٢٤١,٤٤٣	

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، وتعلق 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

## ٦ معاملات وأرصدة 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 (يُشار 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣:

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة بالأساس أتعاب الإدارة المُحمَّلة من قبل دريك أند سكل جروب بقيمة لا شيء درهم (٢٠١٢: ٧,٤٠٠ ألف درهم).

إن الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة بيانها كالتالي:

### المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٥٩,٢٩٣	٢٢,٤٠٨	مشروع مشترك شركات زميلة
٣,٤٨٩	٣,٥٨٢	
٦٢,٧٨٢	٢٥,٩٩٠	
٨٩٠	٨٤٢	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة: دريك أند سكل جروب شركات زميلة أخرى
١٠,٠٤٠	١٠,٨٥٧	
١٠,٩٣٠	١١,٦٩٩	

### مكافآت كبار أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٨,٥٦٣	٢٠,٥٨٤	٨,٦٦٨	١٠,٤١٤	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٣٤	١,٣٧٨	٣٥٨	٤٣٦	
٢٠,٣٩٧	٢١,٩٦٢	٩,٠٢٦	١٠,٨٥٠	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٧ أرصدة نقدية ومصرفية

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٩٤٠	٢,٧٨٢	نقد في الصندوق
٢٣٦,٤٣٨	٦٣٦,٩٤١	نقد لدى المصرف
٥٦٦,٨٤٢	٩٠,٩٧٧	ودائع لأجل
٨٠٩,٢٢٠	٧٣٠,٧٠٠	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:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٠٩,٢٢٠	٢٨٠,٣١٥	أرصدة نقدية ومصرفية
(٩٤,٤٧٩)	(٣٧,٢٦٠)	ناقصاً: ودائع لأجل مرهونة
(١٢٧,١٤٩)	(٢٣,٣٣١)	سحوبات مصرفية على المكشوف
(٤٦٠,٧٧٢)	-	نقد مقيد
١٢٦,٨٢٠	٢١٩,٧٢٤	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.

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٩,٥٩١	١١٩,٣٨٤	غير متداولة قرض لأجل
٥٧٥,٣٣٧	٦١١,٢٠٣	متداولة قرض لأجل
٦٣٣,٧٦٢	٥٣٨,٥٢٩	إيصالات أمانة وقروض أخرى
١٢٧,١٤٩	٥٩,٦٤٢	سحوبات مصرفية على المكشوف
١,٣٣٦,٢٤٨	١,٢٠٩,٣٧٤	

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

## ٨ قروض مصرفية (تابع)

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣٠ يونيو ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام ببعض التعهدات المالية المرتبطة بتسهيلات القرض المجمّع التي تم الحصول عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، 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 ٣٠ يونيو 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، 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

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	مطلوب غير متداول خيارات الأسهم مقايضات أسعار الفائدة مقايضات الأسهم
٦,٨٧٧	٤٨٥	
٢٤,٣٣٨	٢١,١٧٤	
٢,١٨١	-	
<u>٣٣,٣٩٦</u>	<u>٢١,٦٥٩</u>	

## دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

### ٩ أدوات مالية مشتقة (تابع)

فيما يلي المبالغ الاسمية الرئيسية القائمة:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٦,٩٦٠	١٤٦,٩٦٠	خيارات الأسهم
٤٤١,٥٥٠	٤٤١,٥٥٠	مقايضات أسعار الفائدة
٣١,٨٠٩	-	مقايضات الأسهم
<u>٦٢٠,٣١٩</u>	<u>٥٨٨,٥١٠</u>	

إن القيم الاسمية الرئيسية القائمة مقيمة بالعملة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٥٤,٣١٩	٤٢٢,٥١٠	المبالغ الرئيسية القائمة (بالآلاف):
١٦٦,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠	المقيمة بالدولار الأمريكي (١١٥,٠٠٠ دولار أمريكي)
		الدرهم الإماراتي

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 خسائر القيمة العادلة على مقايضات أسعار الفائدة وخيارات الأسهم ومقايضات الأسهم البالغة قيمتها ٣,١٦٤ ألف درهم و ٦,٣٩٢ ألف درهم و ٢,١٨١ ألف درهم، على التوالي، قد تم احتسابها في بيان الدخل الموحد ضمن بند "خسائر أخرى".

### ١٠ موجودات مالية متوفرة للبيع

قامت المجموعة خلال الفترة باستثمار مبلغ بقيمة ٥٣,٨٤١ ألف درهم بما يماثل ١٠% من رأس مال شركة لامار للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.ع، وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية، من خلال شركتها التابعة دريك أند سكل للإنشاءات بالمملكة العربية السعودية. وقد صنفت المجموعة هذا الاستثمار كأصل مالي متوفر للبيع كما في نهاية الفترة المالية للتقرير. إن القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تعادل المقابل المدفوع خلال الفترة.

### ١١ أسهم خزينة

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع ٣٢,٤٠٠ سهم خزينة بقيمة دفترية تبلغ ٢٨,٦٢٢ ألف درهم بعوائد بيع إجمالية ٣١,٦٤٨ ألف درهم. وقد تم تصنيف الفرق بين عوائد البيع والقيمة الدفترية للأسهم الخزينة والبالغة قيمته ٣,٠٢٦ ألف درهم كعلاوة إصدار.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

١٢ مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٢,٥٢٢	١١,٠٥٥	٢٠,٧٢٩	٧,٣٤١
مصروف ضريبة الدخل الحالية: تكلفة ضريبة الدخل الحالية			
٩٢٦	٣٠٩	٨٩٣	(٢٠٥)
مصروف / (إيراد) ضريبة الدخل المؤجلة:			
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة			
٢٣,٤٤٨	١١,٣٦٤	٢١,٦٢٢	٧,١٣٦

١٣ 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.

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٩٩,٩٦٢	٦٣,٦٣٠	٤٣,٩٦١	٢٦,٠٥٤
الأرباح (ألف درهم) الأرباح لأغراض الربح الأساسي لكل سهم باعتبارها صافي الربح العائد لملاك الشركة الأم			
٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧	٢,٢٥٢,٦٤٦,٦٦٧	٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧	٢,٢٥٢,٦٤٦,٦٦٧
عدد الأسهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربح الأساسي لكل سهم			
٠,٠٤٣٧	٠,٠٢٨	٠,٠١٩٢	٠,٠١٢
الربح الأساسي والمخفض للسهم (درهم)			

المخفض

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

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

١٤ ضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٢١,٩٠٩	١,٠٣٠,٣٢٠	كفالات حسن الأداء
٧٠٥,٦١٧	١,٣٤٨,٣٣٣	خطابات ضمان
<u>١,٦٢٧,٥٢٦</u>	<u>٢,٣٧٨,٦٥٣</u>	

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.

١٥ 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	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٦,٠٠٩	٢٠,٤٣٠	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
١٢,٣٢٤	٢٥,٢٣٨	سنة واحدة فأقل
١,٦٣٣	١,٥٤٦	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
<u>٣٩,٩٦٦</u>	<u>٤٧,٢١٤</u>	أكثر من خمس سنوات

(ب) التزامات أخرى

<u>٣٦٣,٠٦٦</u>	<u>١,٠١١,٣٨٩</u>	خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل
----------------	------------------	---------------------------------------