شركة دريك أنـــد ســـكل انترناشـــيونال (ش.م.ع)
والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٠

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال – الطابق ٢٨
شارع الشيخ زايد
دبي – الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai.uae@ae.ey.com
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبيانات الموحدة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

توقيع:
فاروق سير
شريك
رقم القيد: ٤٩١

١٢ أغسطس ٢٠١٠
دبي

بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	ايضاح	٢٠١٠ ألف درهم	٢٠٠٩ ألف درهم (معاد إدراجها)	٢٠١٠ ألف درهم	٢٠٠٩ ألف درهم (معاد إدراجها)
الإيرادات من المقاولات		٤١١,٦٤٣	٥١٢,٠٣٣	٧٩٨,٠٠٣	١,٠٠٠,١٢٤
تكاليف المقاولات		(٣١٨,٧٦٨)	(٤٠٣,٢٢١)	(٦٣١,٠٣٣)	(٨٠٣,٩٣٠)
إجمالي الأرباح		٩٢,٨٧٥	١٠٨,٨١٢	١٦٦,٩٧٠	١٩٦,١٩٤
إيرادات فوائد		١١,١٨١	٢٠,١٧٢	٢٨,٤٥٨	٤٣,٥٩٤
إيرادات أخرى		١,٨٠٥	٩٦٧	٦,٠٧٤	١,٧٧٣
المصروفات البيعية والعمومية والإدارية		(٤٥,٥٥٣)	(٣٣,٥٠٢)	(٨٢,٠٥٣)	(٥٨,٨٦٠)
تكاليف التمويل		(٥,٢٤٠)	(٢,٦١٢)	(١١,٠٣٢)	(٦,٦٧١)
إطفاء موجودات معنوية		(٨,٣٨٩)	(٨,٣٨٩)	(١٦,٧٧٨)	(١٦,٧٧٨)
أتعاب الإدارة	٦	(٣,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٧,٤٠٠)	(٧,٤٠٠)
الأرباح للفترة قبل إحتساب الضرائب		٤٢,٩٧٩	٨١,٧٤٨	٨٤,٢٣٩	١٥١,٨٥٢
ضريبة الدخل	٩	١,٥٥٢	–	٢,٠٧٩	–
الأرباح للفترة		٤٤,٥٣١	٨١,٧٤٨	٨٦,٣١٨	١٥١,٨٥٢
العائدة إلى:					
الشركة الأم		٤٣,٥٢١	٧٨,٣٨٨	٨٥,٧٤٩	١٤٧,٣٩٢
الحصص غير المسيطرة		١,٠١٠	٣,٣٦٠	٥٦٩	٤,٤٦٠
		٤٤,٥٣١	٨١,٧٤٨	٨٦,٣١٨	١٥١,٨٥٢
ربح السهم – الأساسي والمخفف (درهم)	١٠	٠,٠٢٠	٠,٠٣٦	٠,٠٤٠	٠,٠٦٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان الإيرادات الشاملة الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	إيضاح	٢٠١٠ *ألف درهم*	٢٠٠٩ *ألف درهم (معاد إدراجها)*	٢٠١٠ *ألف درهم*	٢٠٠٩ *ألف درهم (معاد إدراجها)*
الأرباح للفترة		٤٤,٥٣١	٨١,٧٤٨	٨٦,٣١٨	١٥١,٨٥٢
إيرادات شاملة أخرى					
فروقات تحويل العمليات الأجنبية		(٧,٣٥٣)	-	(١١,٣٧٨)	-
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة		(٧,٣٥٣)	-	(١١,٣٧٨)	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		٣٧,١٧٨	٨١,٧٤٨	٧٤,٩٤٠	١٥١,٨٥٢
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		٣٦,١٦٨	٧٨,٣٨٨	٧٤,٣٧١	١٤٧,٣٩٢
الحصص غير المسيطرة		١,٠١٠	٣,٣٦٠	٥٦٩	٤,٤٦٠
		٣٧,١٧٨	٨١,٧٤٨	٧٤,٩٤٠	١٥١,٨٥٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات الغير متداولة			
الموجودات الثابتة		٢٠٥,٢٥٠	٢١١,٥٢٩
الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى		٩١٤,١٨٦	٨٢١,٨٢٨
الاستثمارات		١٧,٣٢٣	١٩٧,٧١٣
القروض والسلفيات	٥	٣٥,٩٨٦	٢١,٧٢٧
دفعات مقدماً طويلة الأجل		٢٢,٢٠٠	٢٩,٦٠٠
		١,١٩٤,٩٤٥	١,٢٨٢,٣٩٧
الموجودات المتداولة			
العقارات لغرض التطوير		٤٣,٢٠٦	٣٩,٣٦٣
البضاعة		١٩,١٧٨	١٢,٨٨٤
أعمال مقاولات قيد التنفيذ		٥٤٩,٧٨٤	٤٠٥,١٤٣
مدينو المقاولات ومبالغ محتجزة		٨٨٥,١٨١	٩٨٣,٨٦٦
مستحقات من الأطراف ذات علاقة	٦	٥٥,٣٨٤	٣٩,٥٥٩
القروض والسلفيات	٥	١٤٣,٥٧٨	٩٥,٩٢٩
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون		١٩٨,٧٧٩	٢٤٥,٩٩٤
الاستثمارات		٣١٨,٧٥٥	١٣٥,١٤٣
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٧	٧٦٢,٠٩٥	١,١٦٠,٣١٠
		٢,٩٧٥,٩٤٠	٣,١١٨,١٩١
إجمالي الموجودات		٤,١٧٠,٨٨٥	٤,٤٠٠,٥٨٨
حقوق المساهمين والمطلوبات			
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم			
رأس المال		٢,١٧٧,٧٧٨	٢,١٧٧,٧٧٨
أسهم الخزينة		(٢٨,٦٢٢)	(٢٨,٦٢٢)
احتياطي قانوني		٣٣,٦٥٤	٣٣,٦٥٤
أرباح غير موزعة		٢٣٥,١٠٩	٣٠٠,٧٣٦
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(١٨,٠٨٨)	(٦,٧١٠)
		٢,٣٩٩,٨٣١	٢,٤٧٦,٨٣٦
حصص غير مسيطرة		٣٩,١٥٦	٣٨,٥٨٧
إجمالي حقوق المساهمين		٢,٤٣٨,٩٨٧	٢,٥١٥,٤٢٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
المطلوبات الغير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٩,٨٥١	٣٤,٥٥١
قروض لأجل		١٤٨,٩٣٥	١٥٩,٨٨٢
التزام الضريبة المؤجلة		٢٣,٢٢٣	٢٩,٧٩٥
		٢١٢,٠٠٩	٢٢٤,٢٢٨
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٦٧٣,٦٦٧	٧٨٥,٥٠٣
مستحقات لأطراف ذات علاقة	٦	٣٢,١٠٦	٧٥,١٥١
دفعات مقدما مقبوضة من العملاء		٣١٧,٣٨٥	١٩٨,٤٩٨
الزيادة في قيمة الفواتير الصادرة عن العمل المنجز		٤٤,٧٨٠	٩٨,٣١٧
قروض لأجل		٣٦٠,٢٩٨	٣٨١,٢٨١
مستحقات للبنوك		٩١,٦٥٣	١٢٢,١٨٧
		١,٥١٩,٨٨٩	١,٦٦٠,٩٣٧
إجمالي المطلوبات		١,٧٣١,٨٩٨	١,٨٨٥,١٦٥
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٤,١٧٠,٨٨٥	٤,٤٠٠,٥٨٨

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة في ١٤/٨/٢٠١٠ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم							
	رأس المال ألف درهم	*أسهم الخزينة* ألف درهم	*الإحتياطي القانوني* ألف درهم	*أرباح غير موزعة* ألف درهم	*إحتياطي تحويل العملات الأجنبية* ألف درهم	*المجموع* ألف درهم	*الحصص غير المسيطرة* ألف درهم	*الإجمالي* ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٢,١٧٧,٧٧٨	(٢٨,٦٢٢)	٣٣,٦٥٤	٣٠٠,٧٣٦	(٦,٧١٠)	٢,٤٧٦,٨٣٦	٣٨,٥٨٧	٢,٥١٥,٤٢٣
الأرباح للفترة	–	–	–	٨٥,٧٤٩	–	٨٥,٧٤٩	٥٦٩	٨٦,٣١٨
خسائر شاملة أخرى	–	–	–	–	(١١,٣٧٨)	(١١,٣٧٨)	–	(١١,٣٧٨)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	٨٥,٧٤٩	(١١,٣٧٨)	٧٤,٣٧١	٥٦٩	٧٤,٩٤٠
أرباح الأسهم (إيضاح ٨)	–	–	–	(١٥٠,١٧٦)	–	(١٥٠,١٧٦)	–	(١٥٠,١٧٦)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	–	–	–	(١,٢٠٠)	–	(١,٢٠٠)	–	(١,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢,١٧٧,٧٧٨	(٢٨,٦٢٢)	٣٣,٦٥٤	٢٣٥,١٠٩	(١٨,٠٨٨)	٢,٣٩٩,٨٣١	٣٩,١٥٦	٢,٤٣٨,٩٨٧

وفقاً لتفسير المادة رقم ١١٨ من قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ في وزارة الاقتصاد، تم معاملة أتعاب أعضاء مجلس الإدارة كمخصص من حقوق المساهمين.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم							
	رأس المال ألف درهم	*أسهم الخزينة* ألف درهم	*الإحتياطي القانوني* ألف درهم	*أرباح غير موزعة* ألف درهم	*المجموع* ألف درهم	*إحتياطي تحويل العملات الأجنبية* ألف درهم	*الحصص غير المسيطرة* ألف درهم	*الإجمالي* ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ كما أدرج سابقا	٢,١٧٧,٧٧٨	–	٥,٧٣٣	٥١,٥٩٥	٢,٢٣٥,١٠٦	–	١٠,٤٣١	٢,٢٤٥,٥٣٧
تعديل الفترة السابقة (إيضاح ١٣)	–	–	–	(٤,٠٨٣)	(٤,٠٨٣)	–	(١١٠)	(٤,١٩٣)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ كما أعيد إدراجه	٢,١٧٧,٧٧٨	–	٥,٧٣٣	٤٧,٥١٢	٢,٢٣١,٠٢٣	–	١٠,٣٢١	٢,٢٤١,٣٤٤
مساهمة الحصص غير المسيطرة لرأس مال الشركة التابعة	–	–	–	–	–	–	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
أرباح الفترة *(معاد إدراجها)*	–	–	–	١٤٧,٣٩٠	١٤٧,٣٩٠	–	٤,٤٦٢	١٥١,٨٥٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة *(معاد إدراجها)*	–	–	–	١٤٧,٣٩٠	١٤٧,٣٩٢	–	٤,٤٦٢	١٥١,٨٥٢
المحول إلى الاحتياطي القانوني	–	–	٧,٧١٧	(٧,٧١٧)	–	–	–	–
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩ *(معاد إدراجها)*	٢,١٧٧,٧٧٨	–	١٣,٤٥٠	١٨٧,١٨٥	٢,٣٧٨,٤١٣	–	٢٢,٧٨٣	٢,٤٠١,١٩٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	إيضاح	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠*	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩*
		ألف درهم	*(معاد إدراجها) ألف درهم*
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة قبل الضريبة		٨٤,٢٣٩	١٥١,٨٥٢
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		١٤,٥٨٩	١٤,٨٦٤
إطفاء الموجودات المعنوية		١٦,٧٧٨	١٦,٧٧٨
ربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة		–	(١٢٤)
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة		٦٣	(٣١٩)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦,٥٣٤	٥,٦٢٥
مصاريف أتعاب إدارة		٧,٤٠٠	٧,٤٠٠
إيرادات فوائد		(٢٨,٤٥٨)	(٤٣,٥٩٤)
مصاريف التمويل		١١,٠٣٢	٦,٦٧٢
		١١٢,١٧٧	١٥٩,١٥٤
التغيرات في رأس المال العامل:			
العقارات لغرض التطوير		(٣,٨٤٣)	(٣,٧٦١)
البضاعة		(٦,٢٩٤)	٣٤,٧٥٦
أعمال مقاولات قيد التنفيذ		(١٢١,٧٨٣)	(١٧,٣٥٨)
مدينو المقاولات ومبالغ محتجزة		١٤٤,٦٤٨	(٢٣٤,٨٤٢)
مستحقات من أطراف ذات علاقة		(١٥,٨٢٥)	٣,٨٤٠
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون		(٥,٩٠٥)	(٣٩,١٦٠)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		(٢٥٠,١٣٣)	(٣٨,٩٥٤)
مستحقات لأطراف ذات علاقة		(٤٩,٤٣١)	(٣٢٨)
دفعات مقدماً مقبوضة من العملاء		١١٨,٨٨٧	(٣٠,٤٨٣)
الزيادة في قيمة الفواتير الصادرة عن العمل المنجز		(٥٣,٥٣٧)	١١٧,٦٩١
صافي النقد المستخدم في العمليات		(١٣١,٠٣٩)	(٤٩,٤٤٥)
أتعاب إدارة مدفوعة		–	(٧٤,٠٠٠)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢,٧٨١)	(٩٧٠)
ضريبة دخل مدفوعة		(٢,٠٨٩)	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١٣٥,٩٠٩)	(١٢٤,٤١٥)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة		(٦,٦٧٥)	(٥,٦١٢)
المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة		٨٤٦	١,٨٥٥
الاستحواذ على موجودات معنوية		(٣٦,٧٤٥)	–
الأوراق المالية للمتاجرة – صافي		–	٥,٨٤١
الاستثمارات		(٣,٢٨٥)	–
قروض وسلفيات		(٦١,٩٠٨)	–
الفوائد المقبوضة		٨٤,٠٧٠	٤٣,٥٩٤
صافي التدفق النقدي الداخل من مجموعات الأعمال	٣-١	٣٩٨	–
شراء أسهم خزينة		–	(٩,٦٦٤)
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية		(٢٣,٢٩٩)	٣٦,٠١٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	إيضاح	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠*	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩*
		ألف درهم	*(معاد إدراجها) ألف درهم*
الأنشطة التمويلية			
قرض لأحد المساهمين تم تحصيله		–	٤٥,٠٠٠
الحركة في الودائع لأجل تحت الرهن		(٤٣,٨٣٦)	٤,٠٣٦
أرباح أسهم موزعة		(١٥٠,١٧٦)	–
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		(١,٢٠٠)	–
الحركة في المستحقات للبنوك		٨,٢٠٨	(٧٨,٥٦١)
مبالغ محصلة من قروض لأجل		١٥,٠٢٥	–
تسديدات قروض لأجل		(٣٦,١٥٧)	(١١٥,٠٦٠)
فوائد مدفوعة		(١١,٠٣٢)	(٦,٦٧٢)
حصص غير مسيطرة		–	٨,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٢١٩,١٦٨)	(١٤٣,٢٥٧)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٣٧٨,٣٧٦)	(٢٣١,٦٥٨)
صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية		(٢٤,٩٣٣)	–
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٧٤٣,٢١٤	١,٣٣٠,٠٠٣
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٧	٣٣٩,٩٠٥	١,٠٩٨,٣٤٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

١- الأنشطة

إن شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ش.م.ع) تأسست في ١٧ نوفمبر ٢٠٠٨ وسُجلت في ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال المقاولات التي تتعلق بصناعة الإنشاءات مثل المقاولات الكهربائية والصحية والتكييف والأعمال الصحية. إن المكتب الرئيسي للشركة المساهمة العامة يقع في دبي، ص.ب ٦٥٧٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة والشركات التابعة لها يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة" في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. إن الشركات الرئيسية التابعة للمجموعة هي كالتالي:

اسم الشركة	*نسبة الملكية*		*بلد التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
دريك أند سكل انترناشيونال 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 مدنية
دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.م	٧٥%	٧٥%	الكويت	أعمال المقاولات الكهربائية وأعمال الصيانة المتعلقة بأعمال الإنشاءات
دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م	١٠٠%	-	قطر	أعمال المقاولات التي تتعلق بأعمال الإنشاءات
باسفانت انجينيريج ليمتد	١٠٠%	١٠٠%	BVI	شركة قابضة
شركة تابعة لباسفانت انجينيرينج ليمتد باسفانت روايجر GmbH والشركات التابعة لها	١٠٠%	١٠٠%	ألمانيا	معامل معالجة المياه والمياه العادمة والطين

إن المجموعة، من خلال شركة الخليج للإنشاءات الفنية ذ.م.م ، لديها أيضاً 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 ومن خلال شركة دريك اند سكل انترناشيونال ذ.م.م (أبو ظبي)، وحصة بنسبة ٥٠% في مشروع جامعة الملك عبد الله للعلوم والتكنولوجيا وهي مشروع مشترك مع دريك أند سكل (ذ.م.م)- المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية مشروع مشترك بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٨.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القوانين السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشتمل على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية وينبغي قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. بالإضافة لذلك، من غير الضروري أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ تشير إلى النتائج المتوقعة للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

تعد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ويتم تقريب جميع القيم لأقرب (ألف درهم) إلا إذا أشير لغير ذلك.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك التي تلت إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بإستثناء إتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٠ كما هو موضح أدناه:

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ – الأدوات المالية – الإفصاحات
يتطلب المعيار المعدل إفصاحات إضافية حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة. إن قياسات القيمة العادلة المتعلقة بالبنود المسجلة بالقيمة العادلة يتم الإفصاح عنها بمصدر من المدخلات بإستخدام نظام تسلسلي ثلاثي المستويات للقيمة العادلة، حسب الفئة، لجميع الأدوات المالية المثبتة بالقيمة العادلة. بالإضافة لذلك، إن التسوية بين الرصيد الافتتاحي والختامي لقياسات القيمة العادلة المستوى الثالث هي مطلوبة الآن، بالإضافة للتحويلات الهامة بين المستويان الأول والثاني لقياس القيمة العادلة. توضح التعديلات أيضا متطلبات إفصاحات مخاطر السيولة بخصوص معاملات المشتقات والموجودات المستخدمة في إدارة السيولة.

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣، مجموعات الأعمال و المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
يعتبر معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣- مجموعات الأعمال المعدل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ المعدل والبيانات المالية الموحدة والمنفصلة سارية المفعول من ١ يوليو ٢٠٠٩. إن هذه المراجعات لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ سوف تؤثر على الطريقة التي يتم فيها تعريف مجموعات الأعمال واحتسابها. إن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ المعدل سوف يؤثر على المجموعة من حيث أن حصتها المملوكة في الشركات التابعة قد تزيد أو تنخفض دون فقدان التحكم وبأخذ الأرباح والخسائر إلى بيان حقوق الملكية مباشرة بدلا من بيان الإيرادات الموحدة. وبالإضافة لذلك، لا يوجد خيار يقوم على أساس الإستحواذ من خلال الإستحواذ لقياس الحصة غير المسيطرة للمستحوذ عليه إما بالقيمة العادلة أو من خلال الحصة النسبية للحصة غير المسيطرة لصافي الموجودات المستحوذ عليها. إن كافة التكاليف المتعلقة بالإستحواذ يجب تحميلها للمصاريف. وإختارت المجموعة قياس الحصة غير المسيطرة للمستحوذ عليه بحسب الحصة النسبية للحصة غير المسيطرة لصافي الموجودات المستحوذ عليها.

لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٥، اتفاقية إنشاء العقارات
تم إصدار التفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية في يوليو ٢٠٠٨، ويصبح ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩. سوف يتم تطبيق التفسير بأثر رجعي. يوضح هذا التفسير متى وكيف يجب تثبيت الإيرادات والمصاريف ذات العلاقة من بيع الوحدات العقارية إذا تم التوصل إلى اتفاقية بين المطور والمشتري قبل اكتمال إنشاء العقار. بالإضافة إلى أن التفسير يقدم إرشادات حول كيفية تحديد فيما إذا كانت اتفاقية ما في نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ أو المعيار المحاسبي الدولي ١٨. إن التفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ليس له تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لأن المجموعة لم تثبت أية أرباح على العقارات لغرض التطوير.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحسينات على معايير إعداد التقارير المالية الدولية
في مايو ٢٠٠٨ اصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية التعديلات الشاملة الأولى للمعايير بشكل رئيسي من أجل إزالة عدم التطابق وتوضيح الصياغة. يوجد مخصصات انتقالية منفصلة لكل معيار، وأن جميع هذه التحسينات سوف تصبح سارية المفعول في المستقبل ولا واحدة منها تعتبر جوهرية للمجموعة. استنتجت المجموعة أيضا بأنه لا يوجد تأثير جوهري لأية تغييرات تمت من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية في معاييره كجزء من هذه التحسينات.

٣- مجموعات الأعمال

الإستحواذ في ٢٠١٠

٣-١ الإستحواذ على شركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م

قامت المجموعة خلال الفترة باعتماد الإستحواذ بنسبة ١٠٠% لشركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م ("الشركة") بشكل رسمي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٠.

سجلت المجموعة بشكل مؤقت الموجودات والمطلوبات الملموسة بالقيمة المدرجة بها في الدفاتر المحاسبية للشركة قبل تاريخ التحويل وهي ملخصة كالتالي:

	القيمة المدرجة ألف درهم
الموجودات الملموسة:	
الموجودات الثابتة	٢,٥١١
أعمال المقاولات قيد التنفيذ	٢٢,٨٥٨
مدينو المقاولات والمبالغ المحتجزة	٤٥,٩٦٣
المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون	٢,٤٩٢
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣٩٨
إجمالي الموجودات الملموسة	٧٤,٢٢٢
المطلوبات:	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٥٤٧)
القروض	(٥٣٤)
مستحقات للأطراف ذات علاقة	(٦,٣٨٦)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	(٤٢,١٥٠)
إجمالي المطلوبات	(٥٠,٦١٧)
القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المستحوذة	٢٣,٦٠٥
إجمالي المبالغ الدائنة	٩٦,١٤٧
القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المستحوذة، كما ورد أعلاه	(٢٣,٦٠٥)
الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى	٧٢,٥٤٢
التدفق النقدي عند الإستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ عليه من مجموعات الأعمال	٣٩٨
صافي التدفق النقدي الداخل	٣٩٨

٣- مجموعات الأعمال (تتمة)

٣-١ الإستحواذ على شركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م (تتمة)

تم تثبيت بند الشهرة لوحدة MEP. وتم إجراء الاستحواذ لتوسيع عمليات المجموعة في دولة قطر. يعرض بند الشهرة الجوانب التي تم التعاون بشأنها والموجودات المعنوية المستحوذة. سيتم تثبيت التعديلات على القيم المؤقتة لتسجيل الموجودات المعنوية المحددة بشكل منفصل إن وجدت خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ التحويل بالشكل الذي يسمح به معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ "مجموعات الأعمال".

ساهمت الشركة بمبلغ ٣٠,٨٣٤ ألف درهم من قيمة إيرادات المجموعة ومبلغ ٥,٤١٩ ألف درهم لإجمالي إيرادات المجموعة منذ ١ يناير ٢٠١٠.

٣-٢ الإستحواذ على شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ذ.م.م) والشركات التابعة لها

تم تحويل الموجودات والمطلوبات لشركة دريك أند سكل انترناشيونال (ذ.م.م) والشركات التابعة لها ("ذ.م.م") خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إلى الشركة المساهمة العامة كمساهمة عينية بنسبة ٤٥% في الشركة المساهمة العامة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها للشركة ذات المسؤولية المحدودة والمبالغ المدرجة المقابلة كما بتاريخ الإستحواذ كانت كما يلي:

	القيمة العادلة *ألف درهم*	*القيمة المدرجة* *ألف درهم*
الموجودات		
الموجودات الثابتة	٢١٧,٦٧٩	١٧١,٥٣٠
الموجودات المعنوية	٣٨٥,٠٥٢	-
إستثمارات متوفرة للبيع	١٢,٥٧٦	١٢,٥٧٦
عقارات لغرض التطوير	٢٤,٠٥٦	٢١,١٠٦
البضاعة	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤
أعمال المقاولات قيد التنفيذ	٢٢٦,١٨٧	٢٢٦,١٨٧
مدينو المقاولات والمبالغ المحتجزة	٥٢٠,٠٤١	٥٢٠,٠٤١
مستحقات من أطراف ذات علاقة	١٤,٦٦٧	١٤,٦٦٧
المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون	١١٥,١٣٧	١١٥,١٣٧
أوراق مالية للمتاجرة	١٢,٠٩٦	١٢,٠٩٦
قروض للمساهمين	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١٦٢,٣٢٨	١٦٢,٣٢٨
	١,٧٣٦,٨٨٣	١,٣٠٢,٧٣٢
المطلوبات		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١٩,٧٧٩)	(١٩,٧٧٩)
قروض لأجل	(١٧٨,٠٩٦)	(١٧٨,٠٩٦)
مستحقات لأطراف ذات علاقة	(١٦,٩٥١)	(١٦,٩٥١)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	(٥٣١,٨٦١)	(٥٣١,٨٦١)
مبالغ مدفوعة مقدماً مستلمة من العملاء	(٢٨٠,٨٧٩)	(٢٨٠,٨٧٩)
مستحقات إلى البنوك	(٨٣,٧٥٤)	(٨٣,٧٥٤)
الزيادة في قيمة الفواتير الصادرة عن العمل المنجز	(٢٧,٥٤٨)	(٢٧,٥٤٨)
	(١,١٣٨,٨٦٨)	(١,١٣٨,٨٦٨)
صافي الموجودات القابلة للتحديد	٥٩٨,٠١٥	١٦٣,٨٦٤

٣- مجموعات الأعمال (تتمة)

٣-٢ الإستحواذ على شركة دريك أند سكل انترناشيونال (ذ.م.م) والشركات التابعة لها (تتمة)

	القيمة العادلة ألف درهم	*القيمة المدرجة ألف درهم*
إجمالي القيمة العادلة للشركة ذات المسؤولية المحدودة	٩٨٠,٠٠٠	
صافي الموجودات المستحوذ عليها كما ورد أعلاه	(٥٩٨,٠١٥)	
الحصص غير المسيطرة المستحوذ عليها	٢٣,٨١١	١٤,٣٢٨
الشهرة	٤٠٥,٧٩٦	
التدفقات النقدية على مجموعات الأعمال:		
صافي النقد المستحوذ على مجموعات الأعمال	١٦٢,٣٢٨	
ناقصاً: ودائع لأجل تحت الرهن	(٤٥,٨٠٣)	
ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك	(٣١,٨٩٣)	
صافي النقد الداخل	٨٤,٦٣٢	

ابتداءً من تاريخ الإستحواذ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ساهمت المنشآت المستحوذة بمبلغ ٢,٠٥٥,١٧٤ ألف درهم من إيرادات المجموعة ومبلغ ٣٢٦,٥٠٠ ألف درهم من إجمالي أرباح المجموعة.

تشكل الموجودات المعنوية العلاقات مع العملاء والإسم التجاري التي يتم تحديدها على أن لها أعماراً محددة وغير محددة للإستخدام على التوالي. إن القيمة العادلة للموجودات المعنوية تم تحديدها على أساس الإيرادات بإستخدام تحليل للتدفق النقدي المخصوم.

٣-٣ الإستحواذ على شركة باسفانت روراديجر GmbH والشركات التابعة لها

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، قامت المجموعة بالإستحواذ على نسبة ١٠٠% من شركة باسفانت روراديجر GmbH والشركات التابعة لها ("باسفانت") من خلال شركتها التابعة التي تملك فيها حصة ١٠٠%، شركة باسفانت انجينيرينج ليمتد. إن الأنشطة الرئيسية لشركة باسفانت هي تطوير معامل معالجة المياه العادمة والمياه والطين.

قامت المجموعة بشكل مؤقت بتسجيل الموجودات والمطلوبات الملموسة بالقيمة التي أدرجت بها في السجلات المحاسبية لشركة باسفانت بتاريخ التحويل كما هو ملخص أدناه:

٣- مجموعات الأعمال (تتمة)

٣-٣ الإستحواذ على شركة باسفانت روادیجر GmbH والشركات التابعة لها (تتمة)

	القيمة المدرجة ألف درهم
الموجودات الملموسة:	
الموجودات الثابتة	٧,٢٧٠
البضاعة	٦٥,٦٩٩
أعمال المقاولات قيد التنفيذ	١٣٩,١٩٧
مدينو المقاولات والمبالغ المحتجزة	١١٦,٠٠٩
مستحقات من أطراف ذات علاقة	٦,٢٠٣
ذمم مدينة أخرى	١١,٤٨١
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١٤,٦٩٣
إجمالي الموجودات الملموسة	٣٦٠,٥٥٢
المطلوبات:	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٣,٧٠٨)
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣٠,٣٢٧)
المخصصات	(٥,٤٣٥)
مستحقات للأطراف ذات علاقة	(٧٢,٢٦١)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	(١٦٥,٥٥٩)
إجمالي المطلوبات	(٢٧٧,٢٩٠)
القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المستحوذة	٨٣,٢٦٢
إجمالي المبالغ	٧٣,٧٨٤
القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المستحوذة، كما ورد أعلاه	(٨٣,٢٦٢)
الشهرة السالبة	(٩,٤٧٨)
التدفق النقدي عند الإستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ عليه	١٤,٦٩٣
ناقصاً: المدفوع عند الإستحواذ	(٤٨,٥٢٦)
صافي التدفق النقدي الخارج	(٣٣,٨٣٣)

الشهرة السالبة المثبتة كإيرادات أخرى.

ابتداء من تاريخ الإستحواذ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، ساهمت شركة باسفانت بمبلغ ٣٠,٦١٨ ألف درهم من إيرادات المجموعة ومبلغ ١,٧٦٥ ألف درهم من إجمالي أرباح المجموعة. لو تم الإستحواذ بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٩، تكون شركة باسفانت قد ساهمت بمبلغ ١١,٢٢٣ ألف درهم من أرباح المجموعة.

٣- مجموعات الأعمال (تتمة)

٣-٣ الإستحواذ على شركة باسفانت روديجر GmbH والشركات التابعة لها (تتمة)

سيتم تثبيت التعديلات على القيم المؤقتة خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ التحويل بالشكل الذي يسمح به معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ "مجموعات الأعمال".

تم تحويل نسبة ٨٢% من الحصة المستحوذة إلى المجموعة. إن المجموعة تملك كلا الخيارين لشراء وبيع الحصة المتبقية بنسبة ١٨% في شركة باسفانت على ان يتم تنفيذ ذلك بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ووفقاً لأسعار يتم تحديدها مسبقاً. وعليه، فإنه يتم إعتبار الحصة الكاملة بنسبة ١٠٠% على أنها مستحوذة والقيمة العادلة للخيار تكون مثبتة تحت بند المطلوبات الأخرى.

٣-٤ الإستحواذ على شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ذ.م.م

في ديسمبر ٢٠٠٩، قامت المجموعة بإعتماد الإستحواذ بنسبة ٧٥% في شركة دريك أند سكل للمقاولات ذ.م.م ("الشركة") بشكل رسمي وذلك اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٩ من طرف ذات علاقة.

قامت المجموعة بتسجيل الموجودات والمطلوبات الملموسة بالقيمة المدرجة بها في السجلات المحاسبية للشركة قبل تحويلها، بالشكل الملخص أدناه:

	القيمة المدرجة ألف درهم
الموجودات الملموسة:	
الموجودات الثابتة	٢٧٨
أعمال المقاولات قيد التنفيذ	٣١,٢٢٥
مدينو المقاولات والمبالغ المحتجزة	٥١,٥٤٠
مستحقات من أطراف ذات علاقة	١٣٦
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣,٩٤٨
إجمالي الموجودات الملموسة	٨٧,١٢٧
المطلوبات:	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,١٥٤)
القروض	(١٠,٤٨١)
مستحقات للأطراف ذات علاقة	(٣,٩٨٩)
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع	(٣٧,٠٤٠)
مبالغ مدفوعة مقدما	(١٤,١٨٣)
مستحقات إلى البنوك	(١,٧٦٥)
إجمالي المطلوبات	(٦٨,٦١٢)
القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المستحوذة	١٨,٥١٥
إجمالي المبالغ المدفوعة أو الدائنة	٨٥,٠٥٧
القيمة الدفترية لصافي الموجودات الملموسة المستحوذة، كما ورد أعلاه	(١٨,٥١٥)
الحصص غير المسيطرة المستحوذة	٤,٦٢٩
الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى	٧١,١٧١
التدفق النقدي عند الإستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ من مجموعات الأعمال	٢,٩٦١
صافي التدفق النقدي الداخل	٢,٩٦١

٣- مجموعات الأعمال (تتمة)

٣-٤ الإستحواذ على شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ذ.م.م (تتمة)

تم تثبيت بند الشهرة لوحدة MEP. وتم إجراء الاستحواذ لتوسيع عمليات المجموعة في دولة الكويت. يعرض بند الشهرة التعاون المتوقع والموجودات المعنوية المستحوذة. سيتم تثبيت التعديلات على القيم المؤقتة لتسجيل الموجودات المعنوية المعرفة بشكل منفصل إن وجدت خلال اثنا عشر شهرا من تاريخ التحويل بالشكل الذي يسمح به معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ "مجموعات الأعمال".

ساهمت الشركة بمبلغ ١٢٥,٢١٧ ألف درهم من قيمة إيرادات المجموعة ومبلغ ٨,٥٨٢ ألف درهم لإجمالي أرباح المجموعة منذ ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

كما قامت المجموعة بإكتتاب خيار البيع لإستحواذ النسبة المتبقية ٢٥% في الشركة للفترة الواقعة بين ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن القيمة العادلة لخيار البيع تم تثبيتها تحت بند المطلوبات الأخرى.

٤- المعلومات القطاعية التشغيلية

قطاع الأعمال:
لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال استنادا على الخدمات التي تقدمها ولديها ثلاثة قطاعات رئيسية وهي (M.E.P) و (I.W.P) والأعمال المدنية.

يقوم قطاع (M.E.P) بأعمال المقاولات التي تتعلق بقطاع الإنشاءات، كالأعمال الميكانيكية والكهربائية وتمديدات الصرف الصحي.

يقوم قطاع (I.W.P) بأعمال المقاولات التي تتعلق بقطاع الإنشاءات، كأعمال البنية التحتية ومعامل معالجة المياه و معامل تبريد المناطق ومصانع الطاقة.

يقوم قطاع الأعمال المدنية بأعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات، مثل إنشاء العقارات والأعمال الصحية والأنشطة العقارية.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	(M.E.P) *ألف درهم*	*I.W.P* *ألف درهم*	*الأعمال المدنية* *ألف درهم*	*الحذوفات* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
الإيرادات					
عملاء خارجيون	٤٨٦,٥٢٨	٢٠٨,٢١١	١٠٣,٢٦٤	–	٧٩٨,٠٠٣
داخلية – قطاعية	٧,٥٥٦	–	١٥,٥٣١	(٢٣,٠٨٧)	–
	٤٩٤,٠٨٤	٢٠٨,٢١١	١١٨,٧٩٥	(٢٣,٠٨٧)	٧٩٨,٠٠٣
أرباح القطاع	٦٢,١٣٦	٢١,٦٠١	٢,٥٨١	–	٨٦,٣١٨
الاستهلاك	٩,٥٣٩	٩٢٣	٤,١٢٧	–	١٤,٥٨٩
المصاريف الرأسمالية	٥,٣٩٠	٦٤٠	٦٤٥	–	٦,٦٧٥
موجودات القطاع					
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣,٤٤٦,٧٦٤	٥٩٧,٧٦٠	٤٨٦,٣٢٥	(٣٥٤,٣١٤)	٤,١٧٦,٥٣٥

٤ - المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

قطاع الأعمال: (تتمة)

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	(M.E.P) *ألف درهم*	*I.W.P* *ألف درهم*	*الأعمال المدنية* *ألف درهم*	*الحذوفات* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
الإيرادات					
عملاء خارجيون	٦٥٦,٧٧٧	١٤٨,٥٨٠	١٩٤,٧٦٧	–	١,٠٠,١٢٤
داخلية – قطاعية	١٩,٦٠١	–	٣٨,٠٩٨	(٥٧,٦٩٩)	–
	٦٧٦,٣٧٨	١٤٨,٥٨٠	٢٣٢,٨٦٥	(٥٧,٦٩٩)	١,٠٠٠,١٢٤
أرباح القطاع (معاد إدراجها)	١٠٥,٢٢٦	٢٧,٤٤٩	١٩,١٧٧	–	١٥١,٨٥٢
الاستهلاك	٩,٤٣٠	٥٦٥	٤,٨٦٩	–	١٤,٨٦٤
المصاريف الرأسمالية	٣,٩١٤	١,٠٦٨	٦٣٠	–	٥,٦١٢
موجودات القطاع في ٣١ مارس ٢٠٠٩	٣,٥٩٦,٧٤٨	٦٧٩,٢٢١	٤٨١,٧٥٦	(٣٥٧,١٣٧)	٤,٤٠٠,٥٨٨

إن أسعار التحويلات بين القطاعات التشغيلية تتم على أساس الأسعار المتداولة في السوق وبطريقة مشابهة للتحويلات التي تتم مع أطراف ثالثة. إن المعاملات والأرصدة لمكاتب الشركة تم إضافتها ضمن قطاع M.E.P.

القطاعات الجغرافية:
تقوم المجموعة حالياً بأعمال المقاولات التي تتعلق بالإنشاءات في الإمارات العربية المتحدة والسعودية والكويت وقطر وألمانيا وتايلاند.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	دولة الإمارات *ألف درهم*	*أخرى* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*	*الحذوفات* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٥٧٦,١٤٦	٢٢١,٨٥٧	٧٩٨,٠٠٣	–	٧٩٨,٠٠٣
الموجودات غير المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١٠	١,٤٥٢,٧٢٥	٩,٣٤٠	١,٤٦٢,٠٦٥	(٢٦٧,١٢٠)	١,١٩٤,٩٤٥

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	دولة الإمارات *ألف درهم*	*أخرى* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*	*الحذوفات* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٨٩٥,١٦٦	١٠٤,٩٥٨	١,٠٠٠,١٢٤	–	١,٠٠٠,١٢٤
الموجودات غير المتداولة في ٣١ مارس ٢٠٠٩	١,٥٤٤,٤٦٧	٨,٣٥٨	١,٥٥٢,٨٢٥	(٢٧٠,٤٢٨)	١,٢٨٢,٣٩٧

٤- المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

قطاع الأعمال: (تتمة)

تستند الإيرادات أعلاه على شركات المجموعة التي تنجز الأعمال.

إن الإيرادات المحصلة من اكبر عميلين للشركة تبلغ ٤٤,٨٨٤ ألف درهم و ٣٦,٣٣٩ ألف درهم تعود إلى قطاع MEP.

٥- القروض والسلفيات

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
متداولة (١)	١٤٣,٥٧٨	٩٥,٩٢٩
غير متداولة (٢)	٣٥,٩٨٦	٢١,٧٢٧
	١٧٩,٥٦٤	١١٧,٦٥٦

(١) إن المبالغ المستحقة من العميل لقاء عقود إنشاء تم تحويلها إلى سلفة مدتها ١٢ شهراً. إن المبالغ غير مضمونة ويترتب عليها فائدة بمعدل ١٠% سنوياً.

(٢) يترتب على هذه المبالغ أسعار فائدة تتراوح من ٧% إلى ١٠% سنوياً وهي تستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن المبالغ مضمونة بوحدات عقارية قيد التطوير في تايلاند ولدى المجموعة أيضا الخيار بشراء هذه الوحدات.

٦- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات بين الشركة المساهمة العامة والشركات التابعة تم حذفها عند توحيد البيانات المالية وتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. لم يتم إجراء أية معاملات مع مشاريع مشتركة خلال الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٠٩. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات علاقة الأخرى المدرجة في بيان الإيرادات الموحدة المرحلية هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٠٩ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
المبيعات	–	–	–	٩١
المشتريات	–	–	–	٣,٧٧٤
مصاريف أتعاب الإدارة	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	٧,٤٠٠	٧,٤٠٠

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

كان لدى المجموعة المعاملات التالية مع مجموعة دريك أند سكل (م.د.س) وهي منشأة مملوكة من قبل الرئيس التنفيذي:

- قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ على نسبة ٤٩% من شركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م من الأطراف المستفيدين الذين يملكون الحصة بالنيابة عن (م.د.س) (إيضاح رقم ٣-١).

- قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بدفع مبلغ ٧٤ مليون درهم إلى م.د.س كأتعاب إدارة للفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن إتفاقية الدفع التي تم الإشارة إليها في النشرة التمهيدية حول عرض الأسهم تم تعديلها لاحقا بموافقة من أعضاء مجلس الإدارة. لم ينتج عن هذه التعديلات أية تغيرات على إجمالي المبلغ الدائن لمجموعة دريك أند سكل. إن المصاريف المدفوعة مقدماً طويلة الأجل تمثل الرسوم المرتبطة بالفترة من ١ يوليو ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ يسمبر ٢٠٠٩، قامت المجموعة بالإستحواذ على نسبة ٤٩% من شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات (ذ.م.م) – الكويت من الأطراف الذين يمتلكون الحصة بالنيابة عن م.د.س (إيضاح رقم ٣-٤).

- إن إحدى الشركات التابعة للمجموعة شريكاً في مشروع مشترك في السعودية مع شركة تابعة لمجموعة دريك أند سكل.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٠٩		*٣١ ديسمبر ٢٠٠٩*	
	مستحقات من أطراف ذات علاقة	*مستحقات إلى أطراف ذات علاقة*	*مستحقات من أطراف ذات علاقة*	*مستحقات إلى أطراف ذات علاقة*
	ألف درهم (غير مدققة)	*ألف درهم* (غير مدققة)	*ألف درهم* (مدققة)	*ألف درهم* (مدققة)
المشاريع المشتركة	١٦,٤٤٦	٢٤,٧٢٣	١٤,٦٤٩	١٦,٢٨٩
الأطراف الأخرى ذات العلاقة	٣٨,٩٣٨	٧,٣٨٣	٢٤,٩١٠	٥٨,٨٦٢
	٥٥,٣٨٤	٣٢,١٠٦	٣٩,٥٥٩	٧٥,١٥١

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)*	٢٠٠٩ *ألف درهم (غير مدققة)*	٢٠١٠ *ألف درهم (مدققة)*	٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)*
مزايا قصيرة الأجل	٨,١٩٧	٧,٧١٧	١٦,٢٣٥	١٥,٩٢١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥١٦	٦٦٨	٨٥٦	١,٣٠٩
	٨,٧١٣	٨,٣٨٥	١٧,٠٩١	١٧,٢٣٠

٧- النقدية وشبه النقدية

تتألف النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية من مبالغ بيان المركز المالي التالية:

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)*	*٣٠ يونيو* ٢٠٠٩ *ألف درهم (غير مدققة)*
النقد في الصندوق	٢,٣١١	١,٣٣٠
النقد لدى البنوك	١١٦,٤٠٤	١٢٣,٠٦٥
ودائع لأجل	٦٤٣,٣٨٠	١,٠٦١,١٠٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٧٦٢,٠٩٥	١,١٨٥,٤٩٩
ودائع لأجل تحت الرهن	(٣٧١,٠٨١)	(٤٤,٨١٨)
السحب على المكشوف من البنوك	(٥١,١٠٩)	(٤٢,٣٣٦)
النقدية وشبه النقدية	٣٣٩,٩٠٥	١,٠٩٨,٣٤٥

٨- الأرباح المقترح توزيعها وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٠٧ درهم للسهم من خلال قرار صادر عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٠. تمت الموافقة على توزيع الأرباح من قبل المساهمين أثناء إجتماع الجمعية العمومية العادية الذي عقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٠ وتم دفعها لاحقاً.

٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

إن البنود الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ هي كما يلي:

مصاريف ضريبة الدخل:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٠٩ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٠٩ ألف درهم (غير مدققة)
المصاريف الحالية لضريبة الدخل:				
المبلغ الحالي لضريبة الدخل	-	-	٢٧٣	-
إيرادات ضريبية مؤجلة:				
متعلقة بصافي عكس الفروقات المؤقتة	(١,٥٥٢)	-	(٢,٣٥٢)	-
ضريبة الدخل	(١,٥٥٢)	-	(٢,٠٧٩)	-

إن مصاريف الضريبة والتزام الضريبة المؤجلة تتعلق بالشركة التابعة للمجموعة في ألمانيا. كما يتعلق التزام الضريبة المؤجلة بالفرق المؤقت على الشركة التابعة حسب القوانين والتشريعات الضريبية في ألمانيا.

١٠- ربح السهم

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٠٩ ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراجها)	٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٠٩ ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراجها)
الأرباح:				
أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٤٣,٥٢١	٧٨,٣٨٨	٨٥,٧٤٩	١٤٧,٣٩٢
الأسهم:				
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,١٧٧,٧٧٧,٧٧٨	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,١٧٧,٧٧٧,٧٧٨
الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)	٠,٠٢٠	٠,٠٣٦	٠,٠٤٠	٠,٠٦٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

١١- التزامات المصاريف

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
التزامات عقود الإيجار التشغيلية		
الدفعات المستقبلية بالحد الأدنى:		
خلال سنة واحدة	١٩,٨٥٥	٢٤,٨٩٦
بعد أكثر من سنة ولكن أقل من خمس سنوات	٥,٩٤٥	٦,٩٠٨
أكثر من خمس سنوات	١,٦٣٣	١,٦٣٣
إجمالي مصاريف عقود الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي	٢٧,٤٣٣	٣٣,٤٣٧

١٢- المطلوبات الطارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
سندات أداء الأعمال	٥٦٩,٤٦٣	٦٢٦,٧٦٩
ضمانات دفعات مقدماً	XXXXXX	XXXXXXX
ضمانات عمال وأخرى	٩٤٠,٣٥٢	٤٠٥,٦٢١

١٣- تعديل فترة سابقة

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٣-٢، تم تحويل الموجودات والمطلوبات الخاصة بشركة دريك أند سكل انترناشيونال (ذ.م.م) والشركات التابعة لها ("ذ.م.م") إلى الشركة المساهمة العامة كما في ١٧ نوفمبر ٢٠٠٨. قامت المجموعة في البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بتثبيت صافي الموجودات بالقيم التي أدرجت بها في السجلات المحاسبية للشركة ذات المسؤولية المحدودة قبل إجراء التحويل. اكتمل تخصيص سعر الشراء في ديسمبر ٢٠٠٩. نتج عن التعديل في القيم المؤقتة زيادة في القيمة العادلة لقطع الأراضي وتثبيت الموجودات المعنوية. تشتمل الموجودات المعنوية على العلاقات الخاصة بالعملاء والإسم التجاري التي تم تحديدها أن لها أعمار محددة (١٠ سنوات) وغير محددة للإستخدام على التوالي.

تم إعادة إدراج معلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ لتعكس المبلغ المطفأ المتعلق بالموجودات المعنوية للعلاقات مع العملاء للفترة من ١٧ نوفمبر ٢٠٠٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

يلخص الجدول التالي تأثير التعديل المذكور أعلاه على المعلومات المالية الخاصة بالمجموعة للفترة السابقة:

١٣- تعديل فترة سابقة (تتمة)

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩			*كما في ١ يناير ٢٠٠٩*		
	مدرجة ألف درهم	*التعديل ألف درهم*	*معاد إدراجها ألف درهم*	*مدرجة ألف درهم*	*التعديل ألف درهم*	*معاد إدراجها ألف درهم*
أرباح غير موزعة	٢٠٧,٦٠١	(٢٠,٤١٦)	١٨٧,١٨٥	٥١,٥٩٥	(٤,٠٨٣)	٤٧,٥١٢
حصص غير مسيطرة	٢٣,٣٣٧	(٥٥٤)	٢٢,٧٨٣	١٠,٤٣١	(١١٠)	١٠,٣٢١

	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		
	مدرجة ألف درهم	*التعديل ألف درهم*	*معاد إدراجها ألف درهم*
المبلغ المطفأ	-	١٦,٧٧٨	١٦,٧٧٨
الأرباح للفترة	١٦٨,٦٣٠	(١٦,٧٧٨)	١٥١,٨٥٢