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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الصفحات

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	١
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية	٢
بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	٦ – ٧
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	٨– ١٩

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع.) ("شركة مساهمة عامة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، والبيانات الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. تعد الإدارة مسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل عن المنشأة". تنطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسئولين 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 أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

الخاتمة

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

برايس وترهاوس كوبرز
١٤ مايو ٢٠١٢

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

ووريك هنت، أمين حسن ناصر، بول سودابي وجاك قاخوري مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات العربية المتحدة كمدققي حسابات مشتغلين

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

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٤	٤٦٤,٣٨٧	٤٢٣,٤١٢
موجودات غير ملموسة		١,١٦٤,٥٣١	١,١٧٣,٩٦٩
موجودات ضريبية الدخل المؤجلة		١٢,٧٤٥	١٢,٣٧٤
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٩,٤٩٣	٢٤,٧٠٧
استثمارات محتفظ بها لحين استحقاقها		٣١,٩٦٢	٢٧,٩٧٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	٢٥٥,٤٩٠	٣٣٢,٦٧٤
		١,٩٤٨,٦٠٨	١,٩٩٥,١١٤
موجودات متداولة			
مخزون		٢٠,٦٦٧	٢٦,١٦٣
عقارات بغرض التطوير		٥٢,٢٥٤	٥٠,٩٣٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	٢,٩٧١,٠٨٥	٣,٩٠١,١١٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٦	٢٩,٧٤٢	٢٥,٤٦٦
استثمارات محتفظ بها لحين استحقاقها		٦٧,٨٣٠	٢١١,٢٢١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٦,٧٣٨	٥,١٨٩
أرصدة نقدية ومصرفية	٧	٣٤٥,٣٠١	٥٢٥,٤٨٧
		٣,٤٩٣,٦١٧	٣,٧٤٥,٥٦٨
مجموع الموجودات		٥,٤٤٢,٢٢٥	٥,٧٤٠,٦٨٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم			
رأس المال		٢,١٧٧,٧٧٨	٢,١٧٧,٧٧٨
أسهم الخزينة		(٢٨,٦٢٢)	(٢٨,٦٢٢)
احتياطي قانوني		٧٣,٧٥٣	٧٣,٧٥٣
احتياطي آخر		٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣
أرباح محتجزة		٤٨٤,٢١٥	٤٤٦,٦٣٩
احتياطي تحويل عملات أجنبية		(٧,٤٩١)	(٨,٧٧٨)
		٢,٧٢٤,١٧٦	٢,٦٨٥,٣١٣
الحصص غير المسيطرة		٣٧,٤٣١	٣٢,٢٤٤
مجموع حقوق الملكية		٢,٧٦١,٦٠٧	٢,٧١٧,٥٥٧
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض مصرفية	٨	١٥٤,٥٢٧	١٠٦,٣٩٨
مطلوبات ضريبية دخل مؤجلة		٤,٤٧١	٣,٨٤٢
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٦٨,٨٠٠	٦٥,١٠٨
ذمم دائنة أخرى		٢,٧٦٥	١,٣٢٩
		٢٣٠,٥٦٣	١٧٦,٦٧٧
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى		١,٩٨٢,٢١٠	٢,٠٨٠,٨٨٤
قروض مصرفية	٨	٤٤٥,٦٤٠	٧٢٢,٤٧٠
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٦	٢٢,٢٠٥	٤٣,٠٩٤
		٢,٤٥٠,٠٥٥	٢,٨٤٦,٤٤٨
مجموع المطلوبات		٢,٦٨٠,٦١٨	٣,٠٢٣,١٢٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٥,٤٤٢,٢٢٥	٥,٧٤٠,٦٨٢

تم اعتماد هذه المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢، ووقعها بالنيابة عنهم:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

شركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم
إيرادات العقود		٧٧٦,٧٠٦	٦٤٥,٠٦٠
تكاليف العقود		(٦٦٧,٣٨٧)	(٥٤٤,٣٩٩)
إجمالي الأرباح		١٠٩,٣١٩	١٠٠,٦٦١
إيرادات أخرى		٤,٤١٥	٧,٧٠٢
مصاريف إدارية و عمومية		(٧١,٨٦٥)	(٦١,٥٧٧)
خسارة قيمة عادلة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(٣,٦٦٥)	–
أرباح العمليات		٣٨,٢٠٤	٤٦,٧٨٦
إيرادات تمويل		١١,٧٨١	١٥,٤٨٢
تكاليف تمويل		(٣,١٠٦)	(١٠,٧٥١)
إيرادات تمويل– بالصافي		٨,٦٧٥	٤,٧٣١
أرباح الفترة قبل الضريبة		٤٦,٨٧٩	٥١,٥١٧
مصروف ضريبة الدخل	٩	(٤,٢٢٨)	(٩٠٠)
أرباح الفترة		٤٢,٦٥١	٥٠,٦١٧
العائدة إلى:			
ملاك الشركة الأم		٣٧,٥٧٦	٤٥,٨٦٦
الحصص غير المسيطرة		٥,٠٧٥	٤,٧٥١
		٤٢,٦٥١	٥٠,٦١٧
ربحية السهم			
– الأساسي والمخفض (بالدرهم)	١٠	٠,٠١٧٥	٠,٠٢١

شركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم
أرباح الفترة		٤٢,٦٥١	٥٠,٦١٧
دخل شامل آخر:			
تحويل عملات أجنبية		١,٢٨٧	٢,٠٩٧
دخل شامل آخر للفترة		١,٢٨٧	٢,٠٩٧
مجموع الدخل الشامل للفترة		٤٣,٩٣٨	٥٢,٧١٤
العائدة إلى:			
ملاك الشركة الأم		٣٨,٨٦٣	٤٧,٩٦٣
الحصص غير المسيطرة		٥,٠٧٥	٤,٧٥١
		٤٣,٩٣٨	٥٢,٧١٤

شركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	رأس المال ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي آخر ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف 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	–	–	–	–	٤٥,٨٦٦	–	٤٥,٨٦٦	٤,٧٥١	٥٠,٦١٧
دخل شامل آخر للفترة	–	–	–	–	–	٢,٠٩٧	٢,٠٩٧	–	٢,٠٩٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٤٥,٨٦٦	٢,٠٩٧	٤٧,٩٦٣	٤,٧٥١	٥٢,٧١٤
الحصص غير المسيطرة الناشئة من اندماجات أعمال	–	–	–	–	–	–	–	١,٩٨٧	١,٩٨٧
مساهمة حصص غير مسيطرة في رأسمال شركة تابعة	–	–	–	–	–	–	–	٦٧١	٦٧١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١	٢,١٧٧,٧٧٨	(٢٨,٦٢٢)	٤٩,١١٦	–	٣٢٥,٧٠٤	(٦,٣٤٦)	٢,٥١٧,٦٣٠	٧٩,٥٠٦	٢,٥٩٧,١٣٦
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	–	–	–	–	٣٧,٥٧٦	–	٣٧,٥٧٦	٥,٠٧٥	٤٢,٦٥١
دخل شامل آخر للفترة	–	–	–	–	–	١,٢٨٧	١,٢٨٧	–	١,٢٨٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٣٧,٥٧٦	١,٢٨٧	٣٨,٨٦٣	٥,٠٧٥	٤٣,٩٣٨
مساهمة حصص غير مسيطرة في رأسمال شركة تابعة	–	–	–	–	–	–	–	١١٢	١١٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢,١٧٧,٧٧٨	(٢٨,٦٢٢)	٧٣,٧٥٣	٢٤,٥٤٣	٤٨٤,٢١٥	(٧,٤٩١)	٢,٧٢٤,١٧٦	٣٧,٤٣١	٢,٧٦١,٦٠٧

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

شركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم
أنشطة العمليات			
ربح الفترة قبل الضريبة		٤٦,٨٧٩	٥١,٥١٧
تعديلات بسبب:			
الاستهلاك		١٠,٤٩٧	١٧,٩٢١
إطفاء موجودات غير ملموسة		٩,٤٣٨	٨,٣٨٩
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٦,٩٨٣	٣,٠٣١
مصروف أتعاب إدارة المجموعة	٦	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠
إيرادات تمويل		(١١,٧٨١)	(١٥,٤٨٢)
خسارة قيمة عادلة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣,٦٦٥	–
تكاليف تمويل		٣,١٠٦	١٠,٧٥١
مخصص الانخفاض في قيمة المخزون		٥,٤٩٧	–
مخصص للانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات – بالصافي		٦,٣٠٣	١٨,١٥٥
التدفقات النقدية للعمليات قبل دفعة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل وأتعاب مجلس الإدارة والتغيرات في رأس المال العامل		٨٤,٢٨٧	٩٧,٩٨٢
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		(٣,٢٩١)	(٣,٧١٨)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٣,٨٥٧)	١,٠٤٧
التغيرات في رأس المال العامل (باستثناء تأثيرات اندماجات الأعمال):			
المخزون		–	١,٤٤٣
عقارات بغرض التطوير		(١,٣٢٢)	(١,٥٩٦)
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل المخصصات وباستثناء الفوائد المدينة والقروض والسلف		(٢٩,٩٨٦)	(٣٣٧,٦١٤)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		(٤,٢٧٦)	١٩,١٢٩
ذمم دائنة تجارية وأخرى باستثناء ضريبة الدخل والفوائد وأتعاب إدارة المجموعة الدائنة		(٩٦,٦٣٦)	٤٢٢,٢٢٧
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		(٢٠,٨٨٩)	٥٤,١٣٨
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن أنشطة العمليات		(٧٥,٩٧٠)	٢٥٣,٠٣٨
أنشطة الاستثمار			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٥١,٩٣٩)	(٣٢,٥٨٠)
عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		٤٦٧	٨٠٢
صافي العوائد من استبعاد استثمارات / (صافي الاستثمارات المنجزة)		١٣٩,٤٠٧	(٣١,٤٣٦)
قروض وسلف		٣٠,٤٤٠	(١٢,٥٢٦)
فوائد مقبوضة		٨,٥٣٣	١٥,٤٨٢
صافي التدفقات النقدية عن إندماجات الأعمال		–	(٩٨,٨٠٣)
صافي النقد الناتج عن/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار		١٢٦,٩٠٨	(١٥٩,٠٦١)

شركة دريك أند سكل انترناشونال (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم
أنشطة التمويل			
ودائع لأجل محجوزة		٢٢٧,٦٤٨	١٧٣,٦١١
صافي العائدات من إيصالات الأمانة والقروض الأخرى		٤٦,٥٨٦	(١٥,٠٢٧)
عوائد من قروض لأجل		٨٩,٥٢٢	٥٥,٥٩٣
دفعة قروض لأجل		(٣٤٩,٥٥١)	(٩٧,٥٩٤)
مساهمة حصص غير مسيطرة في رأسمال شركة تابعة		١١٢	–
فوائد مدفوعة		(٣,٨٢٣)	(١٠,٧٥١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١٠,٤٩٤	١٠٥,٨٣٢
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٦١,٤٣٢	١٩٩,٨٠٩
صافي فرق تحويل العملات الأجنبية		١,٢٨٧	(٧٧١)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢٢٣,٣٧٠	٤٠,١٢٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٢٨٦,٠٨٩	٢٣٩,١٥٨

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

الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 مدرجة في سوق دبي المالي.

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل المقاولات الكهربائية والصحية والتكييف والأعمال الصحية في منطقة الشرق الأوسط وأوروبا وآسيا وشمال أفريقيا.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة بصورةٍ مباشرة أو غير مباشرة:

الشركات التابعة الرئيسية	النشاط الأساسي	نسبة الملكية ٪		بلد التأسيس
		٢٠١٢	٢٠١١	
دريك أند سكل انترناشونال ذ.م.م (أبو ظبي)	أعمال المقاولات التي تتعلق بالإنشاءات	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة الخليج للإنشاءات الفنية ذ.م.م	أعمال ميكانيكية وكهربائية وإنشاءات مدنية	١٠٠	٨٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.م	معالجة مياه العادمة والمياه ومصانع معالجة مياه المجاري	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل انترناشونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.م	المقاولات الكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بالإنشاءات	٧٥	٧٥	الكويت
دريك أند سكل انترناشونال (قطر) ذ.م.م	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	١٠٠	١٠٠	قطر
باسفانت إنجينيرينغ ليمتد	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
باسفانت رويديغر جي ام بي اتش والشركات التابعة لها (شركة تابعة لشركة باسفانت انجينيرينغ ليمتد. ذ.م.م)	معالجة مياه المجاري والمياه ومصانع معالجة مياه المجاري	١٠٠	١٠٠	ألمانيا
دريك أند سكل انترناشونال (تايلاند) ليمتد	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاءات	١٠٠	١٠٠	تايلاند
دريك أند سكل انترناشونال ذ.م.م	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاءات	٦٥	٦٥	السعودية
شركة المركز العالمي للمقاولات المحدود	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاءات	١٠٠	–	السعودية
شركة المركز العالمي للمقاولات ذ.م.م	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاءات	١٠٠	١٠٠	السعودية
دريك أند سكل انترناشونال للمقاولات إس إيه إي	أعمال المقاولات المتعلقة بصناعة الإنشاءات	١٠٠	١٠٠	مصر

تمتلك المجموعة أيضاً، من خلال شركة الخليج للمقاولات الفنية ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة رانيا تست مشروع مشترك، وهو مشروع مشترك مع شركة رانيا للمقاولات العامة (ذ.م.م) وفقاً لاتفاقية مشروع مشترك بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٥.

(٢) أساس الإعداد

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات الضرورية للبيانات المالية السنوية، وبناءً على ذلك ينبغي قراءة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالترابط مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، والتي تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية تصبح مستحقة باستخدام معدل الضريبة الذي سيكون سارياً على الأرباح المعترف بها بالفعل.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

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

يسري المعيار المعدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١. يعمل المعيار على تعزيز الشفافية في الإبلاغ عن معاملات التحويل، وتطوير فهم المستخدمين لعملية التعرض للمخاطر المتعلقة بعمليات نقل الموجودات المالية وتأثير تلك المخاطر على المركز المالي للمنشأة، لاسيما تلك التي تنطوي على عمليات توريق الموجودات المالية. ليس ثمة تأثير كبير عن تبني هذا التعديل على المركز المالي أو أداء المجموعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢، ضرائب الدخل (تعديل)

يسري المعيار المعدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٢. يقدم استثناءً من المبدأ القائم لقياس موجودات الضريبة المؤجلة أو الالتزامات الناشئة عن الاستثمار العقاري التي تم قياسها بالقيمة العادلة. ونتيجة لهذه التعديلات، فإن المعيار رقم ٢١ الصادر عن اللجنة الدائمة للتفسيرات، "ضرائب الدخل: استرداد الموجودات غير القابلة للاستهلاك المعاد تقييمها" لم يعد سارياً على الاستثمارات العقارية المدرجة بالقيمة العادلة. كما تم تضمين هذه التعديلات أيضاً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢، بقية التوجيهات المشمولة في المعيار رقم ٢١ الصادر عن اللجنة الدائمة للتفسيرات، والتي تم سحبها. ليس ثمة تأثير كبير عن تبني هذا التعديل على المركز المالي أو أداء المجموعة.

٢-٣ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس الفترة المشمولة بالتقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة. يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بشكلٍ كامل من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويُـلغى التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

(٢) أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

التقديرات والآراء

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

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

عوامل مخاطر السيولة

تراقب المجموعة المخاطر المتمثلة في حدوث نقصٍ محتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تأخذ تلك التوقعات بعين الاعتبار تاريخ استحقاق كلٍ من الاستثمارات المالية والموجودات المالية الخاصة بالمجموعة (على سبيل المثال: 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 من خلال الحفاظ على الاحتياطيات الكافية والتسهيلات المصرفية، 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 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 تتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية" وهي المسئول الرئيسي عن العمليات واتخاذ القرارات بهدف توزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها. إن الإدارة التنفيذية تقوم بتقييم أداء القطاعات التشغيلية وفقاً لإيراداتها.

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في وحدات للأعمال بناء على الخدمات التي تقدمها ولثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية وهي الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية (M.E.P)، وأعمال البنية التحتية والمياه والطاقة (I.W.P)، والأعمال المدنية.

يضطلع قطاع الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية (M.E.P) بأعمال المقاولات التي تتعلق بقطاع الإنشاءات، كالأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال الصرف الصحي.

يتولى قطاع البنية التحتية وحلول المياه والطاقة (I.W.P) بأعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل: البنية التحتية، محطات معالجة المياه، محطات تبريد المناطق ومحطات الطاقة.

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

يمثل القطاع الآخر مكتب الشركة الذي يضطلع بأعمال التخطيط الإستراتيجي وإدارة كافة الشركات التابعة وإدارة الخزينة وعمليات الدمج والاستحواذ والعلامات التجارية للشركات وعلاقات المستثمرين. بالنسبة للإفصاح عن المعلومات القطاعية، تم الإفصاح عن الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى وعملية إطفاؤها ضمن كل قطاع ذي صلة. تم إجراء عمليات البيع بين القطاعات وفقاً للأحكام المتفق عليها. تقاس الإيرادات من الأطراف الخارجية المعلنة للإدارة التنفيذية بطريقة تتوافق مع تلك الواردة في بيان الدخل الموحد.

(٣) القطاعات التشغيلية (تابع)

تم قياس المبالغ المقدمة للإدارة التنفيذية فيما يخص مجموعة الموجودات بطريقةٍ تتوافق ع مع تلك الطريقة الواردة في البيانات المالية الموحدة. تم تخصيص تلك الموجودات استناداً إلى العمليات القطاعية.

القطاعات الجغرافية

إن المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة ("الإدارة التنفيذية") يأخذ بعين الاعتبار التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة في ثلاث قطاعاتٍ رئيسية وهي: الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية ودولٍ أخرى. تضطلع المجموعة حالياً بأعمال المقاولات المتعلقة بالإنشاءات في الإمارات العربية المتحدة والسعودية والكويت وقطر ومصر وعُمان وألمانيا وتايلاند.

(٣) القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة الأرقام بآلاف الدراهم الإماراتية

	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية	البنية التحتية وحلول المياه والطاقة	المدنية	أخرى	الحذف ضمن القطاع	المجموع
	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢					
الإيرادات						
عملاء خارجيين	٤١١,٢٧٥	١٤٢,٥١٢	٢٢٢,٩١٩	–	–	٧٧٦,٧٠٦
القطاع الداخلي	٤٢,٥٨٧	٢,٨٢٤	٤١,٠٨٤	–	(٨٦,٤٩٥)	–
	٤٥٣,٨٦٢	١٤٥,٣٣٦	٢٦٤,٠٠٤	–	(٨٦,٤٩٥)	٧٧٦,٧٠٦
ربح/(خسارة) القطاع	٣٩,٠٩٨	(٢,٤٤٩)	٢٢٩	٩٧	٥,٦٧٦	٤٢,٦٥١
الاستهلاك والإطفاء	٣,٠٨٤	٦٥٠	٦,٤٦٥	٩,٧٣٥	–	١٩,٩٣٥
نفقات رأسمالية	٢٦,٧٠٠	١,٤٥٥	٢٣,٧٠٢	٨٢	–	٥١,٩٣٩
	في ٣١ مارس ٢٠١٢					
مجموع موجودات القطاع	١,٨٧٠,٣٩٣	٦٥٥,٢٠٩	١,٥٠١,٢١٧	٢,٥٣٦,٦٢٦	(١,١٢١,٢٢٠)	٥,٤٤٢,٢٢٥

	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية	البنية التحتية وحلول المياه والطاقة	الأعمال المدنية	أخرى	الحذف ضمن القطاع	المجموع
	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١					
الإيرادات						
عملاء خارجيين	٢٨٦,٢٩٠	٩٥,١٢٩	٢٦٣,٦٤١	–	–	٦٤٥,٠٦٠
القطاع الداخلي	١٩,٠٠٣	٨١٩	٢٩,٠٧٥	–	(٤٨,٨٩٧)	–
	٣٠٥,٢٩٣	٩٥,٩٤٨	٢٩٢,٧١٦	–	(٤٨,٨٩٧)	٦٤٥,٠٦٠
ربح/(خسارة) القطاع	٥٠,٦٥٤	٣,٠٢٢	٩,٥٢٥	(١٢,٥٨٤)	–	٥٠,٦١٧
الاستهلاك والإطفاء	٦,٥٤٣	٢٢٣	١٠,٩٣٢	٨,٦١٢	–	٢٦,٣١٠
نفقات رأسمالية	٢٣,٤٤٣	٤٥١	٨,٢٢١	٤٦٥	–	٣٢,٥٨٠
	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١					
مجموع موجودات القطاع	١,٧٩٧,٤٠٢	٦٤٠,٤٨٨	١,٤٠٠,٢١٩	٢,٨٢٥,١٧١	(٩٢٢,٥٩٨)	٥,٧٤٠,٦٨٢

(٣) القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة الأرقام بآلاف الدراهم الإماراتية

يتضمن مبلغ الإيرادات مبلغ ١٠٩,٢٠٠ ألف درهم والذي يتجاوز ١٠٪ من إيرادات المجموعة والذي يمثل إيرادات محققة قطاع الأعمال المدنية. في ٢٠١١، حققت الشركة أكثر من ١٠٪ من إيراداتها من عميل واحد، الذي يمثل مبلغ ٨٥,٣٠٠ ألف درهم تتعلق بالأعمال المدنية.

كافة الأرقام بآلاف الدراهم الإماراتية

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢					الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١				
	الإمارات العربية المتحدة	السعودية	دول أخرى	الحذف ضمن القطاع	المجموع	الإمارات العربية المتحدة	السعودية	دول أخرى	الحذف ضمن القطاع	المجموع
إيرادات من عملاء خارجيين	٢٤٧,٨٥٤	٣٨٠,٣٧٤	١٤٨,٤٧٨	–	٧٧٦,٧٠٦	٢٩٩,٣١٦	٢٣٩,٥٧٠	١٠٦,١٧٤	–	٦٤٥,٠٦٠

(٤) ممتلكات ومنشآت ومعدات

استحوذت المجموعة على ممتلكات ومنشآت ومعدات في غضون فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، بقيمة ٥١,٩٣٩ ألف درهم (٢٠١١: ٣٢,٥٨٠ ألف درهم). عملت المجموعة على استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات في غضون فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، بقيمة ٤٦٧ ألف درهم (٢٠١١: ٨٠٢ ألف درهم)، وتم تحميل استهلاك بقيمة ١٠,٩٤٧ ألف درهم (٢٠١١: ١٧,٩٢١ ألف درهم) إلى بيان الدخل المرحلي الموحد.

(٥) ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
غير متداولة		
ذمم مدينة تجارية ومحتجزات	١٣٢,٧٩٨	٢١١,٨٢٩
قروض وسلف	١٢٢,٦٩٢	١٢٣,١٣٢
دفعات مقدمة	–	٢,٧١٣
	٢٥٥,٤٩٠	٣٣٧,٦٧٤
ناقصاً: تعديل القيمة العادلة	–	(٥,٠٠٠)
	٢٥٥,٤٩٠	٣٣٢,٦٧٤
متداولة		
ذمم مدينة تجارية ومحتجزات	١,٢٩٢,٣٩٢	١,٤٩٩,٠١٤
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٣٣٦,٩٦٢	٣٤٦,٦٣٨
مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود	١,٣٦٦,٩٩٩	١,٠٤٤,٤٢٢
قروض وسلف	٣٩,٩٩٦	٦٩,٩٩٦
	٣,٠٣٦,٣٤٨	٢,٩٦٠,٠٧٠
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة	(٦٥,٢٦٣)	(٥٨,٩٦٠)
	٢,٩٧١,٠٨٥	٢,٩٠١,١١٠

(٦) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وموظفو الإدارة العليا والمشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة وأعمالهم التي تخضع لسيطرة مباشرة أو غير مباشرة من قبل المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يشار إليها فيما بعد بلفظ "الشركات الزميلة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل العادي بإبرام معاملات متنوعة مع أطرافها ذات العلاقة. تم 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 آند سكل، وهي منشأة اقتصادية مملوكة من قبل الرئيس التنفيذي للشركة:

من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

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

إن المعاملات الهامة الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة تشمل بشكل أساسي أتعاب الإدارة المحملة من مجموعة دريك أند سكل بقيمة ٣,٧٠٠ ألف درهم (٢٠١١: ٣,٧٠٠ ألف درهم).

فيما يلي الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة:

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
مشروع مشترك	٢٩,٤٨٥	٢٣,٧٨٦
شركات زميلة	٢٥٧	١,٦٨٠
	٢٩,٧٤٢	٢٥,٤٦٦

المبالغ المستحقة لأطرافٍ ذات علاقة

مجموعة دريك أند سكل	١,٠٠٨	٢٤,٤٨٤
شركات زميلة أخرى	٢١,١٩٧	١٨,٦١٠
	٢٢,٢٠٥	٤٣,٠٩٤

مكافآت أفراد الإدارة العليا

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٢ ألف درهم	٢٠١١ ألف درهم
منافع قصيرة الأجل	١٠,١٧٠	٧,٣٤١
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩٤٢	٢٩٣
	١١,١١٢	٧,٦٣٤

(٧) أرصدة نقدية ومصرفية

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
نقد في الصندوق	٥,٥٢٨	٣,٥٠٦
نقد لدى المصرف	١٩٣,٨٣٣	١٧٣,٨٧٢
ودائع لأجل	١٤٥,٩٤٠	٣٤٨,١٠٩
أرصدة نقدية ومصرفية	٣٤٥,٣٠١	٥٢٥,٤٨٧

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

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

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم
أرصدة نقدية ومصرفية	٣٤٥,٣٠١	٦٤٥,٩٠٨
ناقصاً: ودائع لأجل محجوزة	(٣٦,٢٥٤)	(٢٩٩,٠٦٨)
السحب على المكشوف	(٢٢,٩٥٨)	(١٠٧,٦٨٢)
	٢٨٦,٠٨٩	٢٣٩,١٥٨

(٨) قروض مصرفية

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

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
غير المتداول		
قرض لأجل	١٥٤,٥٢٧	١٠٦,٣٩٨
المتداول		
قرض لأجل	١٧٣,٨٤٦	٤٨٢,٠٠٥
إيصالات الأمانة والقروض الأخرى	٢٤٨,٨٣٦	٢٠٢,٢٥٠
السحب على المكشوف (إيضاح ١٦)	٢٢,٩٥٨	٣٨,٢١٥
٣١ ديسمبر	٤٤٥,٦٤٠	٧٢٢,٤٧٠

(٨) قروض مصرفية (تابع)

إن القيمة الدفترية الخاصة بالمجموعة بخصوص القروض مقومة بشكلٍ أساسي بالدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي أو عملاتٍ أخرى مرتبطة بالدولار الأمريكي.

إن أسعار الفائدة على القروض لأجل هي فائدة متغيرة وتتراوح ما بين ٢٪ إلى ٨,٥٪ (٢٠١١: ٢٪ إلى ٨,٥٪) سنوياً. يتم إعادة تسعير الفوائد كل ٣ أشهر حسب العقود بالاعتماد على ٣ شهور ليبور/ أيبور.

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

- رهن على سيارات ومعدات مشتراة وعلى ذممٍ مدينة محددة،
- رهن على استثمارات متحفظ بها لحين الاستحقاق،
- رهن على بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات، و
- رهن لكافة الموجودات المستحوذ عليها من خلال الاستفادة من التسهيلات الائتمانية.

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

يتعيِّـن 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 ٣١ مارس ٢٠١٢.

(٩) مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي العناصر الرئيسة لمصروف ضريبة الدخل:

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم
مصروف ضريبة الدخل الحالي:		
(تكلفة) / استرداد ضريبة الدخل الحالية	(٣,٧١٤)	١٥٣
(مصروف) / استرداد ضريبة الدخل المؤجلة:		
المتعلقة بإحداث وعكس الفروق المؤقتة	(٥١٤)	(١,٠٥٣)
	(٤,٢٢٨)	(٩٠٠)

(١٠) ربحية السهم الواحد

الأساسي

تحتسب ربحية السهم من خلال قسمة الأرباح العائدة إلى حملة حقوق الملكية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار خلال السنة باستثناء الأسهم المشتراة والمحتفظ بها كأسهم خزانة.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
الأرباح (بآلاف الدراهم)		
الأرباح لأغراض الربحية الأساسية لكل سهم باعتبارها الربح الصافي العائد لملاك الشركة الأم	٣٧,٥٧٦	٤٥,٨٦٦
عدد الأسهم		
المعدل الموزون لمتوسط عدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية لكل سهم	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨	٢,١٤٥,٣٧٧,٧٧٨
ربحية السهم الأساسية والمخففة (بالدرهم الإماراتي)	٠,٠١٧٥	٠,٠٢١

المخفض

لم تصدر الشركة أية أدوات من شأنها أن يكون لها تأثير مخفض على ربحية السهم.

(١١) ضمانات

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
كفالات حسن الأداء	٩١١,٧٥٤	٨٣١,٨٩٤
خطابات ضمان	١,٠٠٥,٣٠٨	١,٠٩٩,١٩٨
	١,٩١٧,٠٦٢	١,٩٣١,٠٩٢

إن الضمانات المذكورة أعلاه تم إصدارها من قبل مصاريف المجموعة في سياق العمل المعتاد. بحسب اعتقاد أعضاء مجلس الإدارة، ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الضمانات المصرفية أي التزامات على المجموعة.

(١٢) التزامات نفقات

(أ) التزامات إيجار تشغيلي

تملك المجموعة العديد من اتفاقيات الإيجار التشغيلي. إن الحد الأدنى من إجمالي دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هي على الشكل التالي:

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:		
في غضون سنة واحدة	٢٩,٣٤٧	٢٤,٥٩٣
أكثر من سنة ولكن أقل من خمس سنوات	٤,٢٣٩	١,٩١٧
	٣٣,٥٨٦	٢٦,٥١٠

(ب) التزامات أخرى

	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم
خطابات اعتماد لشراء معدات ومواد تشغيل	٦١٩,٧٨٦	٦٤٦,٤٢٥
التزامات رأسمالية لإنشاء مرافق	٣٠,٧٨٠	٤١,٢١٤
	٦٥٠,٥٦٦	٦٨٧,٦٣٩

(١٣) توزيعات أرباح

اقترح أعضاء مجلس الإدارة، في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٢، توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم المصرح بها. اعتمد المساهمون، في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٢، توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٣٪ من القيمة الاسمية للأسهم المصرح بها وبنسبة ٥٪ عبارة عن أسهم منحة.