

أرابتك القابضة ش.م.ع. والشركات التابعة لها
دبي - الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

أرابتك القابضة ش.م.ع. والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٩-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
أرابتك القابضة " ش.م.ع. "
دبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لأرابتك القابضة " ش.م.ع. " (" الشركة ") والشركات التابعة لها (معا " المجموعة ") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكل من البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ - المعلومات المالية المرحلية (IAS 34). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ المعلومات المالية المرحلية.

التأكيد على أمر

دون التحفظ باستنتاجنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٧) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والذي يصف نزاع تعاقدي يخضع لإجراءات تحكيم والذي لا يمكن التنبؤ بنتيجته المحتملة كما في تاريخ هذا التقرير .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



سمير المديك

سجل رقم ٣٨٦

٤ أغسطس ٢٠١١

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

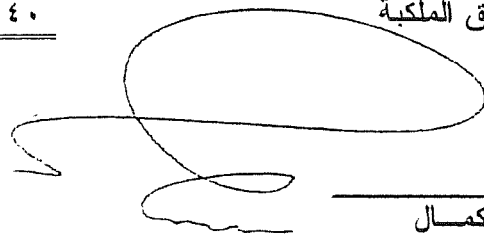
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٥٨٨,١٣٠	٦٣٤,١٢٧	٨	الموجودات المتداولة
١٧٨,١٠٦	١٨٦,٣٤٤	٨	النقد وما يعادله
٤,١٧١,٧٧٢	٣,٨٢٢,٥٨٠		موجودات مالية أخرى
٧٢٣,٥٦٣	٨٢٤,٣١٣	٩ (ب)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٦٩,٠٠٩	٣٤٠,٧٣١		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٥٤,٢٩٤	١٣٥,٤٦٩		البضاعة
٣٣١	-		موجودات متداولة أخرى
<u>٦,١٨٥,٢٠٥</u>	<u>٥,٩٤٣,٥٦٤</u>		ضرائب مؤجلة
			مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٩٥٨	٣٢,٠١٨		الموجودات غير المتداولة
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠		موجودات مالية أخرى
١٤٣,٧٤١	١١٨,٩٧٦	١١	استثمارات في شركة زميلة
٢٤٦,٨٣٦	٢٤٨,٩٤٦	١٨	موجودات غير ملموسة
٧٧٤,٥٢٤	٧٥٩,١٧٥		الشهرة
١٠,٣٩٦	٩,٠٣٤		محتجزات وذمم تجارية مدينة - الجزء غير المتداول
١,٢٧٢,٢٣٠	١,٢٥٠,٧٢٧	١٢	موجودات أخرى غير متداولة
٢,٤٩٤,٨٨٥	٢,٤٢٢,٠٧٦		ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٨,٦٨٠,٠٩٠</u>	<u>٨,٣٦٥,٦٤٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد "تنمة"
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٦٢٦,٦٧٢	٤٣٢,٣٩٨	١٣	المطلوبات وحقوق الملكية
٤,١٥٥,٣٣٤	٣,٩٨٢,٢٥٠		المطلوبات المتداولة
٣٤٨,٠٧٥	٤٤١,٠٣٢	٩ (ج)	قروض بنكية
٥,١٩٤	٣,٣٢٦		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥,١٣٥,٢٧٥	٤,٨٥٩,٠٠٦		مطلوب لأطراف ذات علاقة
			ضريبة دخل دائنة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١١٠,٣٧٩	٩٣,٨٠٩	١٣	المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,٢٨٦	١٣٨,٤٤١		قروض بنكية
٢٠٣,٨٣٢	١٣٦,٧٣٦		مخصص تعويض نهاية خدمة الموظفين
٤٤٢,٤٩٧	٣٦٨,٩٨٦		محتجزات دائنة - الجزء غير المتداول
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٥٧٧,٧٧٢	٥,٢٢٧,٩٩٢		مجموع المطلوبات
١,١٩٦,٠٠٠	١,٤٩٥,٠٠٠	١٧	رأس المال والاحتياطيات
٢٦٧,٨١٩	٢٧٣,٣٧٧		رأس المال
(٧,٤٩٤)	(٩,٥٠٣)		احتياطي قانوني
١,٢٤١,٥٤٩	٩٩٢,٥٧٩		احتياطي التغيرات في القيمة العادلة
٢,٦٩٧,٨٧٤	٢,٧٥١,٤٥٣		أرباح مستبقة
٤٠٤,٤٤٤	٣٨٦,١٩٥		حقوق خاصة بمساهمي الشركة الأم
٣,١٠٢,٣١٨	٣,١٣٧,٦٤٨		حقوق الأطراف غير المسيطرة
٨,٦٨٠,٠٩٠	٨,٣٦٥,٦٤٠		مجموع حقوق الملكية



رياض كمال
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

أرباحك القابضة ش.م.ع. والشركات التابعة لها

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٨٣٣,٣٢٢	٢,٤٥٨,١٠٣	١,٢٨٢,٦٢٥	١,٢١٦,٥٢٦	١,٢٨٢,٦٢٥	١,٢١٦,٥٢٦	١,٢٨٢,٦٢٥	١,٢١٦,٥٢٦
(٢,٣٩٦,٦٨٩)	(٢,١٥٧,٥٤٨)	(١,١٠٢,٦٣٨)	(١,٠٨٠,٨٢٢)	(١,١٠٢,٦٣٨)	(١,٠٨٠,٨٢٢)	(١,١٠٢,٦٣٨)	(١,٠٨٠,٨٢٢)
٤٣٦,٦٣٣	٣٠٠,٥٥٥	١٧٩,٩٨٧	١٣٥,٧٠٤	١٧٩,٩٨٧	١٣٥,٧٠٤	١٧٩,٩٨٧	١٣٥,٧٠٤
٣٥,٣٤١	١٨,١٤٨	١٨,٠٦٦	٧,٤٥٠	١٨,٠٦٦	٧,٤٥٠	١٨,٠٦٦	٧,٤٥٠
٩,٩٢٨	١٧,٤١٤	(٧,٦٩٥)	٦,٦٢٢	(٧,٦٩٥)	٦,٦٢٢	(٧,٦٩٥)	٦,٦٢٢
(١٦١,١٧٨)	(٢١٦,٠٠٤)	(٤٩,٢٤٢)	(٩٤,٠٧٢)	(٤٩,٢٤٢)	(٩٤,٠٧٢)	(٤٩,٢٤٢)	(٩٤,٠٧٢)
٢,٩٦٠	(٣,٣٦٦)	٥,٤٢٨	(٧٩٣)	٥,٤٢٨	(٧٩٣)	٥,٤٢٨	(٧٩٣)
(٢١,٣٧٦)	(١٧,١٤٦)	(١٣,٩٠٤)	(٩,٨٤١)	(١٣,٩٠٤)	(٩,٨٤١)	(١٣,٩٠٤)	(٩,٨٤١)
٣٠٢,٣٠٨	٩٩,٦٠١	١٣٢,٦٤٠	٤٥,٠٧٠	١٣٢,٦٤٠	٤٥,٠٧٠	١٣٢,٦٤٠	٤٥,٠٧٠
(٥٣٩)	(١,٠٤٥)	(٣٥٠)	(٥١٦)	(٣٥٠)	(٥١٦)	(٣٥٠)	(٥١٦)
٣٠١,٧٦٩	٩٨,٥٥٦	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤
٢٤٥,٦٢٦	٥٥,٥٨٨	١١١,٠٩٥	٢٨,٩٧٢	١١١,٠٩٥	٢٨,٩٧٢	١١١,٠٩٥	٢٨,٩٧٢
٥٦,١٤٣	٤٢,٩٦٨	٢١,١٩٥	١٥,٥٨٢	٢١,١٩٥	١٥,٥٨٢	٢١,١٩٥	١٥,٥٨٢
٣٠١,٧٦٩	٩٨,٥٥٦	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤
٠,١٦	٠,٠٤	٠,٠٧	٠,٠٢	٠,٠٧	٠,٠٢	٠,٠٧	٠,٠٢

الإيرادات
تكاليف مباشرة
إجمالي الربح
إيرادات تشغيلية أخرى
إيرادات أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
التغير في القيمة العادلة للمحتجزات غير المتداولة والذمم
التجارية المدينة
تكاليف تمويل
الربح قبل الضريبة
مصروفات ضريبة الدخل (إيضاح ١٤)
الربح للفترة
موزع كما يلي :
حقوق مساهمي الشركة الأم
حقوق الأطراف غير المسيطرة

الربح الأساسي للسهم الواحد (بالدرهم الإماراتي)
(مبنياً على ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم و١,٤٩٥ مليون سهم مصدر خلال الفترة، وقد تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس أسهم المنحة الصادرة في الربع الثاني لسنة ٢٠١١)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أرابتك القابضة ش.م.ع. والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠١,٧٦٩	٩٨,٥٥٦	١٣٢,٢٩٠	٤٤,٥٥٤
(٥,٢٩١)	(٢,٠٠٩)	(٣,٦٣٠)	(١,٩٦٦)
٢٩٦,٤٧٨	٩٦,٥٤٧	١٢٨,٦٦٠	٤٢,٥٨٨
٢٤٠,٣٣٥	٥٣,٧٩١	١٠٧,٤٦٥	٢٧,٢١٨
٥٦,١٤٣	٤٢,٧٥٦	٢١,١٩٥	١٥,٣٧٠
٢٩٦,٤٧٨	٩٦,٥٤٧	١٢٨,٦٦٠	٤٢,٥٨٨

الربح للفترة
(الخسائر)/الدخل الشامل الأخر
صافي الخسائر غير المحققة لإعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل موزع كما يلي :
حقوق مساهمي الشركة الأم
حقوق الأطراف غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

حقوق خاصة بمساهمي الشركة الأم

رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي التغيرات في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	حقوق الأطراف غير		مجموع حقوق الملكية ألف درهم	
				المسيطرة ألف درهم	المسيطرة ألف درهم		
١,١٩٦,٠٠٠	٢٣٧,١٠٧	(٢,٣٤٢)	٩٦٠,٩٦٢	٢,٣٩١,٧٢٧	٣٣٦,٢٩١	٢,٧٢٨,٠١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق)
-	-	-	-	-	(٢,٥٠١)	(٢,٥٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة لأطراف غير مسيطرة
-	-	(٥,٢٩١)	-	(٥,٢٩١)	-	(٥,٢٩١)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	٢٤٥,٦٢٦	٢٤٥,٦٢٦	٥٦,١٤٣	٣٠١,٧٦٩	معترف بها مباشرة في حقوق الملكية
-	-	-	-	-	٥٦,١٤٣	٢٩٦,٤٧٨	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	٤,١٨١	٤,١٨١	(٤,١٨١)	-	المحول من حقوق الأطراف غير المسيطرة عند
-	-	-	-	-	-	-	شراء الأسهم
-	-	-	-	-	(٢١,٦٧٠)	(٢١,٦٧٠)	خصم في حقوق الأطراف غير المسيطرة نتيجة
-	-	-	(٢٤,٥٦٣)	-	-	-	لشراء أسهم إضافية
-	٢٤,٥٦٣	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١,١٩٦,٠٠٠	٢٦١,٦٧٠	(٧,٦٣٣)	١,١٨٦,٢٠٦	٢,٦٣٦,٢٤٣	٣٦٤,٠٨٢	٣,٠٠٠,٣٢٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق)
١,١٩٦,٠٠٠	٢٦٧,٨١٩	(٧,٤٩٤)	١,٢٤١,٥٤٩	٢,٦٩٧,٨٧٤	٤٠٤,٤٤٤	٣,١٠٢,٣١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)
٢٩٩,٠٠٠	-	-	(٢٩٩,٠٠٠)	-	-	-	أسهم رأسمالية صادرة (إيضاح ١٧)
-	-	-	-	-	(٦٢,٩٠٩)	(٦٢,٩٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة لأطراف غير مسيطرة
-	-	(٢,٠٠٩)	-	(٢,٠٠٩)	-	(٢,٠٠٩)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	٥٥,٥٨٨	٥٥,٥٨٨	٤٢,٩٦٨	٩٨,٥٥٦	معترف بها مباشرة في حقوق الملكية
-	-	-	-	-	٤٢,٩٦٨	٩٦,٥٤٧	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	١,٦٩٢	١,٦٩٢	زيادة حقوق الأطراف غير المسيطرة عند
-	-	-	-	-	-	-	الاستحواذ على شركة تابعة
-	٥,٥٥٨	-	(٥,٥٥٨)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١,٤٩٥,٠٠٠	٢٧٣,٣٧٧	(٩,٥٠٣)	٩٩٢,٥٧٩	٢,٧٥١,٤٥٣	٣٨٦,١٩٥	٣,١٣٧,٦٤٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٩٢٦	٤٠٩,٥٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٥	-	قرض من طرف ذي علاقة
(٧٩,٣٧٥)	(١٢٣,١٤٢)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٣٨,٤٨٢	٣٤,٦٧٥	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١,٣٥١)	استحواد شركة تابعة، صافي النقد المستحوذ عليه (إيضاح ١٨)
(٢١,٦٧٠)	-	استثمارات إضافية في شركة تابعة
(٦١,٣٩٨)	(٨٩,٨١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢,٥٠١)	(٦٢,٩٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الجهات غير المسيطرة
٥٦,٦٢٦	(٢١٠,٨٤٤)	(سداد) / متحصلات من قروض بنكية
٥٤,١٢٥	(٢٧٣,٧٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٧,٦٥٣	٤٥,٩٩٧	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٦٣٤,٠٥١	٥٨٨,١٣٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٤١,٧٠٤	٦٣٤,١٢٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١- التأسيس والعمليات

أرابتك القابضة " ش.م.ع. " ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بموجب قانون دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لقرار دائرة التنمية الاقتصادية، دبي رقم ٧١ بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٠٤. بدأت الشركة مزاولة نشاطها بشكل رسمي في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٤.

يتمثل الهدف الرئيسي للشركة في الاستثمار في قطاع الإنشاء من خلال الاستحواذ على شركات الإنشاءات والشركات ذات الصلة.

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي (DFM).

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم ٧٢١٢٢ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

الشركة والشركات التابعة لها، التي يُشار إليها بشكل جماعي في هذه المعلومات المالية بلفظ "المجموعة" تشارك في المقام الأول في بناء الأبراج الشاهقة والمباني والفلل السكنية، بالإضافة إلى تنفيذ الخدمات ذات الصلة مثل الصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية، وتوفير الخرسانة الجاهزة وتوريد وتأجير معدات البناء.

فيما يلي الشركات التابعة التي تمارس الشركة حق السيطرة الفعلية عليها :

النشاطات الأساسية	نسبة التملك المنفعي	إسم الشركة التابعة ومقرها
مقاولات مدنية وأعمال متعلقة بها	١٠٠%	أرابتك للإنشاءات ش.ذ.م.م.، دبي، الإمارات العربية المتحدة
صناعة وتوصيل منتجات الخرسانة الجاهزة	١٠٠%	الشركة النمساوية العربية للخرسانة الجاهزة ذ.م.م.، دبي الإمارات العربية المتحدة
تجارة وتأجير المعدات الإنشائية	٦٦,٦٧%	بيت المعدات ش.ذ.م.م.، دبي، الإمارات العربية المتحدة
مقاولات مدنية وأعمال متعلقة بها	٤٩%	شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م.، الدوحة، قطر
تصنيع الألواح الجاهزة	١٠٠%	أرابتك بريكاست ش.ذ.م.م.، دبي، الإمارات العربية المتحدة
صناعة وتوصيل منتجات الخرسانة الجاهزة	٤٩%	مصنع ناصر بن خالد للخرسانة الجاهزة ش.ذ.م.م.، الدوحة، قطر
مقاولات الكتروميكانيكية وعقود تمديد مواسير	٥٥%	شركة صقر الإمارات الكهروميكانيكية(إيفكو) ذ.م.م.، دبي، الإمارات العربية المتحدة
مقاولات أعمال البنية التحتية	٨٠%	أرابتك للخدمات الهندسية ش.ذ.م.م.، دبي، الامارات العربية المتحدة
مقاولات مدنية وأعمال متعلقة بها	١٠٠%	شركة أرابتك العالمية المحدودة، جمهورية موريشيوس
مقاولات مدنية وأعمال متعلقة بها	١٠٠%	شركة أرابتك سورية للإنشاءات ذ.م.م.، الجمهورية العربية السورية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التأسيس والعمليات " تنمة "

النشاطات الأساسية	نسبة التملك المنفعي	اسم الشركة التابعة ومقرها
مقاولات مدنية وأعمال متعلقة بها	٦٠%	أرابتك باكستان (الخاصة) المحدودة ، باكستان
مقاولات مدنية وأعمال متعلقة بها	٦٠%	شركة الهدف للإنشاءات الهندسية ذ.م.م، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الهياكل الفولاذية والبتروفيلات	٥٥%	شركة الخليج للصناعات الحديدية ش.م.ح.، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
الإنشاءات المدنية والأعمال ذات العلاقة	٤٥%	شركة أرابتك السعودية ذ.م.م، المملكة العربية السعودية
الإنشاءات المدنية والأعمال ذات العلاقة	٥٥%	شركة أرابتك ايجيبت للإنشاءات ش.م.م، جمهورية مصر العربية
الإنشاءات المدنية والأعمال ذات العلاقة	١٠٠%	شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م (شركة أجنبية)، فلسطين
الإنشاءات المدنية والأعمال ذات العلاقة	٧٥%	شركة أرابتك مساواة ذ.م.م، مملكة البحرين (قيد التأسيس)
الإنشاءات المدنية والأعمال ذات العلاقة	٤٩%	شركة أرابتك أنغولا، جمهورية أنغولا (قيد التأسيس)
مقاولات كهربائية وميكانيكية وسباكة	٥٠%	شركة ايفيكو السعودية ذ.م.م، المملكة العربية السعودية (قيد التأسيس)
مقاولات كهربائية وميكانيكية وسباكة	٤٩%	شركة ايفيكو قطر ذ.م.م، قطر
مقاولات كهربائية وميكانيكية وسباكة	١٠٠%	شركة ايفيكو (ش ذ م م)، فلسطين
تجارة وتأجير المعدات الإنشائية	٥٨%	أرابتك كونستركشن مشينري، المملكة العربية السعودية (قيد التأسيس)
صناعة وتوصيل منتجات الخرسانة الجاهزة	٦٢%	الشركة النمساوية العربية للخرسانة الجاهزة، المملكة العربية السعودية (قيد التأسيس)
الإنشاءات المدنية والأعمال ذات العلاقة	٤٨%	ايدروتك اس آر ال، إيطاليا

سُجِّل الاستثمار في أرابتك، باكستان (الخاصة) المحدودة بأسماء أطراف أخرى كأمانة لمنفعة الشركة. وسُجِّل الاستثمار في أرابتك الهندسية ش.م.م.، دبي بأسماء اثنين من المساهمين كأمانة لمنفعة الشركة .

تمتلك الشركة المنشأة الزميلة التالية والتي تمارس عليها تأثيراً كبيراً :

النشاطات الأساسية	نسبة التملك المنفعي	اسم الشركة الزميلة ومقرها
تجميع قطع الحمامات والقطع الأخرى على غرارها.	٤٠%	شركة بوليبود ميدل ابيست ش.م.م، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية. تم عرض هذه المعلومات المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة (AED)، حيث أن الدرهم هو عملة الدولة التي تمارس بها المجموعة نشاطها.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متضمنة المعلومات المالية للشركة والوحدات التي تمتلك فيها الشركة حق السيطرة (الشركات التابعة لها). تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للوحدة، وذلك بغرض الاستفادة من نشاطاتها .

على الرغم من أن الشركة تمتلك أقل من ٥٠% من أسهم شركة أرابتك للإنشاءات ش.ذ.م.م.، قطر ومصنع ناصر بن خالد للخرسانة الجاهزة ش.ذ.م.م.، قطر ، وأرابتك السعودية العربية ش.ذ.م.م.، المملكة العربية السعودية، وأرابتك أنغولا، جمهورية أنغولا فإن لدى المجموعة حق السيطرة على العمليات الاستراتيجية وكذلك القرارات المالية لهذه الشركات، ولذلك تعتبرها شركات تابعة.

يتضمن بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد نتائج الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة وذلك من التاريخ الفعلي للاستحواذ أو التاريخ الفعلي للاستبعاد كما هو مناسباً .

أينما كان ذلك ضرورياً، يتم تعديل المعلومات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى مع السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الأعضاء الآخرين للمجموعة.

يتم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين أعضاء المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

٣-١ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في البيانات المالية الموجزة الموحدة . إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير مهم على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والفترات السابقة ولكن يمكن أن تؤثر على الأساليب المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية .

يطبق للفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يوليو ٢٠١٠	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١ المتعلق بإعفاءات محدودة من إفصاحات المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٧ المتعلقة بأرقام المقارنة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى.
١ يناير ٢٠١١	المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - (تم تعديله في عام ٢٠٠٩)
١ يناير ٢٠١١	تعديلات على تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (IFRIC) رقم ١٤: الدفع المسبق للحد الأدنى لمتطلبات التمويل
١ يناير ٢٠١١، باستثناء	التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في عام ٢٠١٠ تشمل التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) أرقام ١، ٣، ٧ ومعايير المحاسبة الدولية (IAS) أرقام ١، ٢٧، ٣٤ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية (IFRIC) رقم ١٣.
٢٧ التي يسري تطبيقهما في ١ يوليو ٢٠١٠	
١ فبراير ٢٠١٠	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - التعديلات المتعلقة بتصنيف حقوق الإصدار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

٣-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي هي قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يوليو ٢٠١١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١ المتعلقة باستبدال "التواريخ الثابتة" لإعفاءات محدد "بتاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"
١ يوليو ٢٠١١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات-المتعلق بإفصاحات حول تحويلات الموجودات المالية.
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٩ - الأدوات المالية-التصنيف والقياس
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٢- إفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
١ يناير ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ١٢ ضرائب الدخل - تعديل النطاق المحدود (استرداد الموجودات المدرجة)

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير وتفسيراتها في بياناتها المالية في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٢ أو عند دخولها حيز التطبيق، لا تزال الإدارة في طور تقييم أثر تطبيقات هذه المعايير والتفسيرات الجديدة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا إعادة تقييم بعض الموجودات. تتماشى السياسات المحاسبية المعتمدة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة إفتراضات وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المفصح عنها . قد تختلف النتائج الحقيقية عن هذه الإفتراضات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة فإن التقديرات الهامة المعدة بمعرفة الإدارة للأمر غير المؤكدة المطبقة في إعداد السياسات المحاسبية للمجموعة مماثلة للتقديرات التي أتبع في إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

يتم الإعتراف بأرباح المشاريع في المراحل الأولية للإكتمال إذا كان من المتوقع أن هذه المشاريع، بنهاية السنة، سوف تكون عند مرحلة إنجاز كافية لتبرر الإعتراف بالربح .

٥ - معلومات عن القطاعات

لدى المجموعة خمس قطاعات ليفصح عنها: مشاريع البناء، ومنتجات القوالب الجاهزة والخرسانة، والصرف والأعمال الإلكترونية وميكانيكية، والإنشاءات البحرية والتجارة. إن قطاع مشاريع البناء مرتبط أساساً ببناء أبراج سكنية مرتفعة، مباني وقلل سكنية. قطاع منتجات القوالب الجاهزة والخرسانة يقوم بإنتاج الخرسانة الجاهزة والقوالب ومرتبطة أساساً بخدمة قطاع مشاريع البناء . قطاع الصرف والأعمال الإلكترونية يختص بتنفيذ أعمال الصرف والأعمال الكهربائية والميكانيكية. وقطاع الإنشاءات البحرية يختص بالإنشاءات البحرية. قطاع التجارة مرتبط بتجارة المعدات الثقيلة والفولاذ .

السياسات المحاسبية لقطاعات الأنشطة مماثلة لنفس السياسات التي أتبع في إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. أرابتك القابضة ش.م.ع. تقوم بتقييم الأداء اعتماداً على أساس الربح أو الخسارة من العمليات قبل الضرائب.

تقوم أرابتك القابضة ش.م.ع. بتسجيل المبيعات والتحويلات بين القطاعات كما ولو أنها مبيعات وتحويلات لطرف ثالث؛ أي بأسعار السوق الجارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة "

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- معلومات عن القطاعات " تنمة "

إن القطاعات المذكورة أعلاه هي وحدات أنشطة إستراتيجية والتي تقدم منتجات وخدمات متنوعة. يتم إدارتها باستقلالية نظراً لأن كل نشاط يتطلب خبرة وتكنولوجيا وإستراتيجيات تسويقية مختلفة. معظم الأنشطة التي تم الاستحواذ عليها/ تأسيسها تعتبر وحدات فردية وتم الإبقاء على الإدارة القائمة بتاريخ الاستحواذ.

معلومات عن أرباح أو خسائر، الموجودات والمطلوبات بالقطاعات المفصّل عنها

الإجمالي	التجارة	الإشاءات البحرية	الأعمال		مشاريع البناء	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
			الإنشاءات	منتجات القوالب		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الأعمال الالكتروميكانيكية والصرف	الجاهزة والخرسانة	ألف درهم	
٢,٤٥٨,١٠٣	٧٩,٢٥٤	١٠٣,٩٩٧	٣٨٣,١٦٤	٥٤,١٧٧	١,٨٣٧,٥١١	إيرادات من عملاء خارجيين
٢٢٦,١٢٧	٢٥٤	-	٢٠٠,٤٧٦	٢٥,٣٩٧	-	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٧,٣٠٩	٩٠	-	٤٢٤	١,٥٢٧	١٥,٢٦٨	إيرادات أخرى
١٧,١٤٦	٣,١٢٢	١,٦١٧	٦,٧٨٦	٤٠٣	٥,٢١٨	مصاريف فوائد
١٠٧,٣٧٨	٤,٥٠٥	٣٤,٣٨٤	٨,٨٩٩	١٨,٩١٤	٤٠,٦٧٦	الاستهلاك
١٣٣,٥٠٠	(١,٨٨٨)	٦,٧٨٦	٥٢,٧٥٥	(٢٠,٠١١)	٩٥,٨٥٨	أرباح/(خسائر) القطاع المفصّل عنها قبل الضرائب
١,٠٤٥	-	-	-	-	١,٠٤٥	مصاريف ضريبة الدخل
٥,٥٨٠,٨٩٩	١٩٤,١٠٣	١٢٨,١٤٩	١,١٥٤,٤٨١	٣٧٩,١٥٤	٦,٧٢٥,٠١٢	موجودات القطاع المفصّل عنها
١١٦,٣٦٤	١,٥٩٠	١١,٢٢٣	٢,٣٧٧	١,٦٤٧	٩٩,٥٢٧	نفقات القطاع للموجودات غير المتداولة المفصّل عنها
٥,٩٦٧,٧٠٠	١١٨,١٠٨	٨٣,٤٦٢	٧٤٧,٥٤٠	٢٠٥,٢٢٦	٤,٨١٣,٣٦٤	مطلوبات القطاع المفصّل عنها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- معلومات عن القطاعات "تتمة"

تسويات إيرادات القطاع، الأرباح والخسائر، الموجودات والمطلوبات القطاعية المفصّل عنها

٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم (غير مدققة)	الإيرادات
٢,٦٨٤,٢٣٠	إجمالي إيرادات القطاعات المفصّل عنها
(٢٢٦,١٢٧)	إلغاء الإيرادات المتبادلة بين القطاعات
٢,٤٥٨,١٠٣	إيرادات المجموعة
	الربح
١٣٣,٥٠٠	إجمالي ربح القطاعات المفصّل عنها
(٣٣,٨٩٩)	مصاريف مؤسسية أخرى
٩٩,٦٠١	الدخل قبل مصروف ضريبة الدخل
	الموجودات
٨,٥٨٠,٨٩٩	إجمالي موجودات القطاعات المفصّل عنها
٥٣٠,٠٦٦	موجودات مؤسسية
(٧٤٥,٣٢٥)	إلغاء الحسابات المدينة المتبادلة بين القطاعات
٨,٣٦٥,٦٤٠	موجودات المجموعة
	المطلوبات
٥,٩٦٧,٧٠٠	إجمالي مطلوبات القطاعات المفصّل عنها
٥,٦١٧	مطلوبات مؤسسية
(٧٠,١٥٧)	إلغاء مبالغ دائنة للمركز الرئيسي
(٦٧٥,١٦٨)	إلغاء الحسابات الدائنة المتبادلة بين القطاعات
٥,٢٢٧,٩٩٢	مطلوبات المجموعة

أرابتك القابضة ش.م.ع. والشركات التابعة لها

١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- معلومات عن القطاعات " تنمة "

معلومات عن أرباح أو خسائر، الموجودات والمطلوبات بالقطاعات المفصّل عنها

الإجمالي	التجارة	الإتشاءات البحرية	الأعمال الإلكتر وميكانيكية والصرف	منتجات القوالب الجاهزة والخرسانة	مشاريع البناء	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)
٢,٨٣٣,٣٢٢	٤٩,٠١٨	٤٨,١٠١	٤٠٦,٧٠٩	١٩,٦١٧	٢,٣٠٩,٨٧٧	إيرادات من عملاء خارجيين
٢٣٥,٥٣٨	٧,٧٦٩	-	١٤٥,٢٠٠	٨٢,٥٦٩	-	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٠,٠٧٥	١,٠٩٦	٣٥٩	٨٣٦	٤,٦٩٩	٣,٠٨٥	إيرادات أخرى
٢١,٣٧٦	٢,٨٦٢	٨٣٦	٤,٠١٤	-	١٣,٦٦٤	مصاريف فوائد
١٢١,٠٦٠	١٠,٤٠٢	٩,١٢٩	١١,٥٧٠	١٩,٤٧٢	٧٠,٤٨٧	الاستهلاك
٣٤٠,٧٤١	(٦,٥١٢)	٥,٧٩٨	٩٤,٦٠٠	(٦,٠٠٠)	٢٥٢,٨٥٥	أرباح/(خسائر) القطاع المفصّل عنها قبل الضرائب
٥٣٩	-	-	٣٧٥	(٥٣٨)	٧٠٢	مصروف/(دائن) ضريبة الدخل
٨,٨٠٥,٦٥٣	١٨٠,٧٧٦	٢٢٤,١١٣	١,٠٩٣,٧٩١	٣٨٥,٩٧٨	٦,٩٢٠,٩٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)
٢٢١,٨٩٢	١,٩٥٨	٥٨	١١,٤١٥	١٠,٦٠٠	١٩٧,٨٦١	موجودات القطاع المفصّل عنها
٦,٢٠٩,٦٧١	١١٤,٢٢٦	١٨١,١١١	٦٢٦,٦١٥	١٩٢,٠٣٨	٥,٠٩٥,٦٨١	نفقات القطاع للموجودات غير المتداولة المفصّل عنها
						مطلوبات القطاع المفصّل عنها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- معلومات عن القطاعات " تنمة "

تسويات إيرادات القطاع، الأرباح والخسائر، الموجودات والمطلوبات القطاعية المفصّل عنها.

٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٠١٩,٨٤٢	الإيرادات
٤٩,٠١٨	إجمالي إيرادات القطاعات المفصّل عنها
(٢٣٥,٥٣٨)	إيرادات أخرى
٢,٨٣٣,٣٢٢	إلغاء الإيرادات المتبادلة بين القطاعات
	إيرادات المجموعة
	الربح
٣٤٧,٢٥٢	إجمالي ربح القطاعات المفصّل عنها
(٦,٥١٢)	خسائر أخرى
(٣٨,٤٣٢)	مصارييف مؤسسية أخرى
٣٠٢,٣٠٨	الدخل قبل مصروف ضريبة الدخل
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ألف درهم (مدققة)	
٨,٨٠٥,٦٥٣	الموجودات
٥٢١,٣٨٤	إجمالي موجودات القطاعات المفصّل عنها
(٦٤٦,٩٤٧)	موجودات مؤسسية
٨,٦٨٠,٠٩٠	استبعاد الحسابات المدبنة المتبادلة بين القطاعات
	موجودات المجموعة
	المطلوبات
٦,٢٠٩,٦٧١	إجمالي مطلوبات القطاعات المفصّل عنها
١٥,٠٤٩	مطلوبات مؤسسية
(٥٧٦,٧٩٠)	إلغاء الحسابات الدائنة المتبادلة بين القطاعات
(٧٠,١٥٨)	إلغاء الحسابات الدائنة للمركز الرئيسي
٥,٥٧٧,٧٧٢	مطلوبات المجموعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- معلومات عن القطاعات " تنمة "

المعلومات الجغرافية

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١١	
موجودات غير متداولة	إيرادات	موجودات غير متداولة	إيرادات	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٣٤٦,٥٨٦	٢,٤٦٢,٩٩١	١,٤٢٩,٣٨٢	١,٨٨٧,٩٤٠	دولة الإمارات العربية المتحدة
				دول مجلس التعاون الخليجي
٨٣,١٢٤	٣٧٠,٣٣١	١٤٧,٩٥٤	٤٩٠,٣٨٩	الأخرى
-	-	١١,٦٣١	٧٩,٧٧٤	أخرى

(أ) تنسب الإيرادات للدول على أساس موقع مشروع البناء.

(ب) لا تتضمن الموجودات غير المتداولة الأدوات المالية والموجودات المؤسسية.

معلومات عن العملاء الرئيسيين

الإيرادات المحصلة من قبل ٤ عملاء من قطاع مشاريع البناء تمثل ٧١٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ١,١ مليار درهم) من إجمالي إيرادات المجموعة.

٦- نتائج أعمال الفترة

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تعكس مشاريع المجموعة المستمرة والمشاريع الجديدة التي بدأ العمل بها خلال الفترة ولا تتأثر بشكل جوهري بأي عمليات موسمية أو دورية .

إن التكاليف التي تتكبد بصورة غير متساوية خلال السنة المالية يتم الاستدراك لها أو تأجيلها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة فقط فيما لو كان من المناسب أيضاً استدراك أو تأجيل مثل هذه التكاليف في نهاية السنة المالية .

إن مصاريف ضريبة الدخل تنتج عن نشاطات المجموعة في قطر والمملكة العربية السعودية قد ازدادت نتيجة لزيادة الأنشطة في هذه المناطق الخاضعة للضريبة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٧- النزاع التعاقدى

بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٨، استلم المشروع المشترك " أرابتك للإنشاءات ذ.م.م. - دبليو سي تي إنجنيرينج بيرهاد (فرع دبي) (" المشروع المشترك") والمسؤول عن بناء مضمار ند الشبا في دبي، والذي تمتلك المجموعة نسبة ٥٠% منه، من صاحب المشروع، ميدان ذ.م.م. ("ميدان") إشعاراً بإنهاء العقد في ٩ يناير ٢٠٠٩ لأسباب تعتبر الإدارة أنها لم تبرر هذا الإجراء. وبالتالي وبموجب الإشعار المؤرخ ١٠ يناير ٢٠٠٩، قام المشروع المشترك بإنهاء العقد في ٢٤ يناير ٢٠٠٩ لعدة أسباب بما فيها عدم دفع مبالغ مصدق عليها وعدم السماح للمشروع المشترك بالدخول إلى الموقع وطلب تسييل ضمان حسن التنفيذ وضمنان الدفعة المقدمة من قبل ميدان بدون وجه حقا.

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٨، استلم المشروع المشترك إشعار تسييل ضمان حسن التنفيذ البالغ ٤٦١,٣ مليون درهم (حصة المجموعة ٢٣٠,٦٥ مليون درهم) وضمنان الدفعة المقدمة البالغة ٧٧,٣ مليون درهم (حصة المجموعة ٣٨,٦ مليون درهم) تستحق هذه الضمانات الدفع عند الطلب وعند تقديم هذه المبالغ من البنك المعني، وقد سجلت الإدارة كذمم مدينة صافي المبلغ المستحق من ميدان بانتظار نتيجة الحكم في النزاع. ومنذ ذلك الوقت، قد تم تحويل المقابل المطلوب المسجل في السنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى قرض بنكي خلال ٢٠٠٩ يخضع لفوائد تدفعها أرابتك للإنشاءات ش.م.م. والتي ستكون جزءاً من الإدعاء .

بتاريخ ١١ يناير ٢٠٠٩، قدم المشروع المشترك طلب التحكيم. ومنذ ذلك الوقت، بدأت إجراءات التحكيم وكان المبلغ الذي طالب به المشروع المشترك ٢,٨ مليار درهم (حصة المجموعة منها: ١,٤ مليار درهم). وبناءً على المتابعة للرأي القانوني الذي تم الحصول عليه، ترى الإدارة أن احتمالات نجاح التحكيم جيدة وليس هناك ما يستدعي أخذ أية مخصصات إضافية في نهاية الفترة المحاسبية.

وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة والمتعلقة بالعقود التي يصعب تقدير النتيجة النهائية لها بشكل يعتمد عليه، تم احتساب الإيراد فقط إلى حد التكاليف التي ترتبت حتى الآن على العقد والتي تعتبر الإدارة أنه يمكن استردادها وبالتالي لم يتم احتساب أي مخصص للمبالغ المستحقة من العميل مقابل أعمال العقد. لم يتم احتساب أية أرباح على العقد حتى تاريخه وذلك انتظاراً لنتيجة مطالبات المجموعة واكتمال إجراءات التحكيم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٨- النقد والأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	
٣٥٠,٢٢٠	٢٤٣,٧٣٣	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٨٣,٩٠٧	٣٤٤,٣٩٧	ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة شهور
٦٣٤,١٢٧	٥٨٨,١٣٠	النقد وما يعادله
١٨١,٨٨٩	١٦٤,٦٢٤	ودائع مرهونة
٤,٤٥٥	١٣,٤٨٢	ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة شهور
١٨٦,٣٤٤	١٧٨,١٠٦	
٦٧٤,٣٩٥	٦٢٠,٧٤١	النقد والأرصدة لدى البنوك الموجودة:
١٤٦,٠٧٦	١٤٥,٤٩٥	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٨٢٠,٤٧١	٧٦٦,٢٣٦	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
		النقد والأرصدة لدى البنوك تظهر بالعملات التالية:
٦٣٢,٥٢٨	٦٢٠,٧٤١	درهم الإمارات
١٩,٤٤٧	٣٣,٢٤٩	دولار أمريكي
١٠١,١٠٨	٦٠,٧٧٨	ريال قطري
٦,٥٣١	-	روبية باكستانية
١٩,٠٨٣	٤٨,٠٠١	ريال سعودي
٤١,٧٧٤	٣,٤٦٧	عملات أخرى
٨٢٠,٤٧١	٧٦٦,٢٣٦	

تحمل الأرصدة لدى البنوك فائدة بمعدلات عائمة على أساس أسعار الفائدة على الودائع المصرفية السائدة. الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر، اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وفائدة الربح لمعدلات الودائع الثابتة قصيرة الأجل

الودائع الثابتة التي تستحق بعد ثلاثة أشهر تحمل فائدة بنسبة تتراوح ما بين ٢,٢٥ % و ٤,٣٥ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ما بين ٢,٥ % و ٤,٧ % سنوياً).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ) تجري المجموعة معاملات مختلفة مع أطراف ذات علاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم "٢٤" الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الأساسيين للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة لهم، وشركات ومؤسسات ذات ملكية مشتركة و/أو إدارة وسيطرة مشتركة وشركائها ومدرائها. تقرر الإدارة شروط وظروف المعاملات والخدمات المقدمة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأية أعباء أخرى .

ب) كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد، كانت الأرصدة المطلوبة من أطراف ذات علاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	
٣٥٩,٣٧٦	٣٩٥,١٥١	مشاريع مشتركة مبالغ مطلوبة من شركاء في مشاريع مشتركة
أطراف أخرى ذات علاقة		
٢٤٩,٦٤٩	٢٥٦,٠٩٤	مؤسسات ذات إدارة و ملكية مشتركة مدينة الوعب - ذ.م.م الدوحة - قطر
٢,١١١	٨٧٦	الشركة الوطنية الصناعية للمقاولات ذ.م.م، قطر مجموعة ناصر بن خالد آل ثاني وأولاده وأطرافها
١١,٣٤٨	١١,٠٠٢	ذات العلاقة، قطر
٦٥,٨١٦	٥٣,٥٤١	شركة أدفانس فيجن، المملكة العربية السعودية
١١١,١٩٧	-	مجموعة بن لادن السعودية، المملكة العربية السعودية
٢٤,٨١٦	٦,٨٩٩	أخرى
٤٦٤,٩٣٧	٣٢٨,٤١٢	
٨٢٤,٣١٣	٧٢٣,٥٦٣	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة " تنمة "

(ج) كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد، كانت الأرصدة المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٤١,٤٢٤	٢٢١,٣٧٩	مشاريع مشتركة
		مبالغ مطلوبة لشركاء في مشاريع مشتركة
		أطراف أخرى ذات علاقة
		مؤسسات ذات ملكية وإدارة مشتركة
		مجموعة ناصر بن خالد آل ثاني وأولاده وأطرافها ذات العلاقة، قطر
٤٥,٢٦١	٥٤,٠٠٨	دبليو سي تي الهندسية بيرهارد، ماليزيا
٨,١٧٦	٨,٨٩٠	دبا إنتريورز ذ.م.م، دبي، الإمارات العربية المتحدة
٦٣,١٠٠	١٧,٠٦٧	مجموعة بن لادن السعودية، المملكة العربية السعودية
٩,٨٥٤	٥٦٧	أخرى
		الحسابات الجارية لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الرئيسيين للشركة الأم
		السيد / رياض كمال - عضو مجلس الإدارة ومساهم أساسي
١٨,٣٣٩	٢٠,٨١٥	الحسابات الجارية للمساهمين في الشركات التابعة/
٥٤,٨٧٨	٢٥,٣٤٩	توزيعات أرباح غير مدفوعة للأطراف غير المسيطرة
١٩٩,٦٠٨	١٢٦,٦٩٦	
٤٤١,٠٣٢	٣٤٨,٠٧٥	

أرابتك القابضة ش.م.ع. والشركات التابعة لها

٢٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة " تنمة "

(د) فيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وطبيعتها ومبالغها:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		أطراف ذات علاقة أخرى
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيرادات عقود وأخرى
٢٥١,٣٥٤	٦٤٠,٣٨١	٨٢,٥٠٣	٥٣١,٧٩٥	رواتب وأجور
٦,١٠٥	٦,٥٠٩	٣,٣٥٩	٤,٠٤٨	فوائد قروض مقبوضة
٩٢	٣٣٦	١٧٣	١٠٤	إيرادات إيجارات
١,١٧٠	١,٦٤٤	٤٠٤	٣٢٧	مشتريات ممتلكات، آلات ومعدات
٤٠٢	٤,٦٦٩	١٦١	٤,٢٢٦	عمالة و رسوم أخرى لمشاريع مشتركة
٤٩,٠٠٤	٣٠,٠٨٤	٣١,٧٢٩	٢٠,٠١٧	استئجار معدات
١,٢٧٠	١,٨١٣	٥٩٤	١,٨١٣	

(هـ) قامت المجموعة بمنح قروض (متضمنة في حساب الموجودات المالية الأخرى) بمبلغ ١,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢,٥ مليون درهم) لمساهم غير مسيطر في شركة بيت المعدات ذ.م.م. و ١,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١,٨ مليون درهم) لمساهمين في شركة بوليبيود الشرق الأوسط ذ.م.م. يستحق على القروض ٧% فائدة سنوية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة " تنمة "

(و) كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة كما يلي :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥٠٠	٤٥٠	أتعاب إدارية لأعضاء مجلس الإدارة
١٤,٢٥١	١٠,٣٥٩	٨,٣٤٣	٣,١٧٠	منافع قصيرة الأجل
٧٣	٢٣٢	٤٣	٧٥	مخصصات ما بعد التوظيف

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة التنفيذيين تحدد من قبل مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار الأداء الفردي للأشخاص ومؤشرات السوق.

(ز) تتضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى مبلغ ٢٢,٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٢,٣ مليون درهم) تتمثل في مساهمات من الموظفين والمدراء لبرنامج منفعة الموظفين. تدرج موجودات البرنامج ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد تحت النقد وما يعادله بمبلغ ١٣,٠٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢,٢ مليون درهم)، وموجودات متداولة أخرى بمبلغ ٨,٧٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٩,٢ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠- المشاريع المشتركة

تمتلك المجموعة حصص هامة في المشاريع المشتركة التالية:

النسبة في المشاريع المشتركة	
٤٠%	(أ) المشروع المشترك سامسونج / أرابتك
٥٠%	(ب) المشروع المشترك سكس كونستركت / أرابتك
٣٠%	(ج) المشروع المشترك سامسونج / سكس كونستركت / أرابتك
٥٠%	(د) المشروع المشترك أرابتك/ مشروع ماكس بوجل
٦٠%/٥٠%	(هـ) المشاريع المشتركة أرابتك/ أكتور
٥٠%	(و) المشروع المشترك أرابتك/ الإمارات صن لاند
٥٠%	(ز) المشروع المشترك أرابتك/ دبليو سي تي الهندسية
٥٠%	(ح) المشروع المشترك أرابتك / الشركة الهندسية إنتربرايس
٦٠%	(ط) المشروع المشترك أرابتك / أي أم أن القابضة
٥٠%	(ي) المشروع المشترك أرابتك/ دبي كونتراكتنج كومبني
	(ك) المشروع المشترك شركة الهدف للهندسة والمقاولات ذ.م.م./ مارين تك الشرق الأوسط وأسيا مؤسسة منطقة حرة
٦٥%	(ل) المشروع المشترك أرابتك للخدمات الهندسية/ دبليو سي تي الهندسية
٥٠%	(م) المشروع المشترك شركة العربية للإنشاءات/ أرابتك
٥٠%	(ن) المشروع المشترك أرابتك/الوطنية للمشاريع والإنشاءات
٦٦,٦٦%	(س) المشروع المشترك أرابتك/ السعد
٦٠%	(ع) المشروع المشترك أرابتك/ المقاولين

يحق للمجموعة حصة متناسبة من موجودات وإيرادات المشاريع المشتركة وتحمل حصة متناسبة من مطلوبات ومصاريف تلك المشاريع .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠- المشاريع المشتركة "تتمة"

فيما يلي المبالغ المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كنتيجة للتوحيد النسبي في المشاريع المشتركة:

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	
١,٢٠١,٨٣٣	١,٤٩٧,٧٧٧	موجودات متداولة
١٠٤,٩٢٧	١٥٨,٥٨٥	موجودات غير متداولة
١,١٥٣,٣١١	١,٤٣١,٤٨٧	مطلوبات متداولة
٦٤,٠٣٣	٥٤,٢٨٠	مطلوبات غير متداولة
٦٣٨,٦٨٩	٦٥٥,٠٦٤	التزامات طارئة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		
٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	الإيرادات المصاريف
٦١٣,٣٢٤	٤٢٩,٣٢٠	٣١٥,٢٦٦	١٨١,٤٨٤	
٥٨٧,٧٠٩	٣٩٤,٨١٧	٣٠٥,٤١١	١٧٧,٥٠٢	

١١- موجودات غير ملموسة

خلال الفترة، كان مبلغ استهلاك الموجودات غير الملموسة يقارب ٢٤,٧٦ مليون درهم (خلال نفس الفترة من سنة ٢٠١٠: ٢٦,٨ مليون درهم). لا توجد إضافات للموجودات غير الملموسة خلال الفترة.

١٢- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء ما يقارب قيمته ١٢٣,١٤ مليون درهم (خلال نفس الفترة سنة ٢٠١٠: ٧٩,٣٨ مليون درهم) عبارة عن ممتلكات، آلات ومعدات مختلفة. كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات بصافي قيمة دفترية ٨٩,٠٥ مليون درهم (خلال نفس الفترة سنة ٢٠١٠: ٣٣,٤٢ مليون درهم) مقابل ٣٤,٦٨ مليون درهم (خلال نفس الفترة سنة ٢٠١٠: ٣٨,٤٨ مليون درهم).

الممتلكات، الآلات والمعدات موجودة في:

الإمارات ألف درهم	الأخرى ألف درهم	مجلس التعاون الخليجي ألف درهم	دول أخرى غير دول مجلس التعاون الخليجي ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
١,١١٤,٣٩٢	١٢٤,٧٠٣	١١,٦٣٢	١,٢٥٠,٧٢٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
١,١٥٨,٣٩٨	١١٣,٨٣٢	-	١,٢٧٢,٢٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٣- القروض البنكية

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قروض بنكية جديدة قصيرة الأجل بمبلغ ١٨,٩٦ مليون درهم (خلال نفس الفترة من سنة ٢٠١٠: ٩٧,٧ مليون درهم). القروض محملة بفائدة طبقاً لأسعار السوق المتغيرة، ويجب سدادها في خلال سنة واحدة. واستخدمت المتحصلات لمقابلة متطلبات الإنفاق قصيرة الأجل. إعادة سداد القروض البنكية الأخرى بمبلغ ٢٢٩,٨٠ مليون درهم (خلال نفس الفترة من سنة ٢٠١٠: ١٦٢,١ مليون درهم) أعدت وفقاً لشروط إعادة السداد.

١٤- تحميل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المرحلية للفترة يتم استحقاقها على أساس المتوسط السنوي المقدر لمعدل ضريبة الدخل الفعلي على الدخل الخاضع للضريبة بمعدل ٣,٣ % (٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٢,٣ %). الارتفاع في الضريبة المحملة للفترة هو نتيجة ارتفاع الأرباح المحققة في المناطق الخاضعة للضريبة.

١٥- عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمستأجر :

لفترة السنة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٩,٨٨٦	٣٦,٥٠٦	١٤,٠٤٠	٥,٣٩٨

الحد الأدنى للإيجار المدفوع تحت عقود إيجار تشغيلية تم احتسابها كمصروفات خلال للفترة

في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد ، كان لدى المجموعة التزامات عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء والتي تستحق السداد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٤,٧٤٥	٢٦,٨٩٨
١١,٦٤٢	١٣,٤٠٨
٤٦,٣٨٧	٤٠,٣٠٦

خلال السنة الأولى من السنة الثانية إلى السنة الخامسة

تتمثل مدفوعات عقود الإيجار التشغيلية في الإيجارات الدائنة من قبل المجموعة عن أراضي، بعض مجمعات سكن العمال وسيارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٦- التعهدات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	التعهدات
٤٠,٥١٨	٤١,٢٩٥	التعهد بالاستحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات
		الإلتزامات المحتملة
٢,٤٢٨,٣٤٧	٢,٦٢٠,٧٠٨	ضمانات حسن تنفيذ وعطاءات
١,٠٤٤,٤٧٣	١,١١٠,٤٣٣	ضمانات مقابل الدفعات المقدمة
٤٣,٥٢٧	٤١,٦٤٩	ضمانات مالية
٤٨٠,٩٢٨	٤٨٧,٩٣٧	ضمانات مقابل محتجزات
٤١,٩٤٨	٢٦,١٣٥	ضمانات عمالية
١٧٦,٦٠٣	١٩٢,٠٩٢	اعتمادات مستنديه

١٧- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بلغ رأس المال ١,٤٩٥ مليون درهم إماراتي و كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغ رأس المال ١,١٩٦ مليون درهم إماراتي. الزيادة في رأس المال هي نتيجة توزيعات أسهم المنحة البالغة ٢٩٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم على أساس سهم منحة لكل أربعة أسهم صادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، كما تم الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٣ أبريل ٢٠١١.

١٨- الاستحواذ على شركة تابعة

في ١٩ أبريل ٢٠١١، استحوذت المجموعة على ٤٨ في المائة من رأس المال المصدر لشركة ايدروتيك اس آر ال نظير مقابل النقدي قيمته ٢,٢٠٤ ألف درهم (٤٥٠,٠٠٠ يورو). وقد تم محاسبة هذه الصفقة باستخدام الطريقة المحاسبية للشراء وفقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٣- اندماج الأعمال.

صافي الموجودات المكتسبة في المعاملة مدرجة بالقيمة العادلة، والشهرة الناشئة، هي كما يلي :

ألف درهم (غير مدققة)	صافي الموجودات المكتسبة بالقيمة العادلة
١٤٥	الممتلكات، الآلات والمعدات
٨٥٩	البضاعة
٢,٥٣٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٩	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٣,٤٧٢)	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١١٨	
(٢٤)	ي طرح: حقوق الأطراف غير المسيطرة
٢,١١٠	الشهرة
٢,٢٠٤	المجموع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٨- الاستحواذ على شركة تابعة "تتمة"

ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٠٠
٨٠٤
<u>٢,٢٠٤</u>
١,٤٠٠
(٤٩)
<u>١,٣٥١</u>

مجموع ثمن الشراء مدفوع عن طرق:

مدفوع نقداً

دائن

صافي التدفقات النقدية الناشئة عن الاستحواذ:

الثمن النقدي المدفوع

النقد وما يعادله المستحوذ عليه

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٣، اندماج الأعمال، أجرت الشركة تقييماً مؤقتاً للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة للشركة المستحوذ عليها. وسيتم إجراء تقييم مفصل للقيمة العادلة في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ الشراء.

استناداً إلى التقييم المؤقت للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة للشركة المستحوذ عليها، نشأت الشهرة بقيمة ٢,١ مليون درهم عن الاستحواذ على الشركة لأن المقابل المدفوع يشمل المبالغ التي تتعلق بالاستفادة من أوجه التآزر المتوقعة، ونمو الإيرادات، ومستقبل تطور السوق والقوى العاملة المجمع. لا يتم الاعتراف بهذه الفوائد بشكل منفصل عن الشهرة حيث أنه لا يمكن قياس المنافع الاقتصادية المستقبلية الناجمة عنها بشكل موثوق.

١٩- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لقد تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ٤ أغسطس ٢٠١١.