

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحات

٢ - ١

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٣

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

٤

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٨ - ٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٢٦ - ٩

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية



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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإبنا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، تشمل أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى نمما مدينة تجارية بقيمة ٤٩ مليون درهم ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ٥٦٤ مليون درهم. ولم تتوفر لنا أدلة كافية وملائمة للتحقق من إمكانية وتوقيت استرداد هذه المبالغ المستحقة.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمور المبينة في الفقرة السابقة، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية.



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

تأكيد على أمور

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاحات التالية ضمن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية:

١. الإيضاح ١-٣ والإيضاح ٨ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ويتضمنان التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة حول تسجيل الإيرادات المتعلقة بأوامر التعديل والمطالبات غير المعتمدة.
٢. إضافة إلى ما هو مبين في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ والإيضاح ١-٣، فإننا نود كذلك أن نلفت الانتباه إلى أنه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تمتلك المجموعة رصيداً سلبياً من النقد وما في حكمه بقيمة ٢٤٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: رصيداً سلبياً بقيمة ١٤٥ مليون درهم). وفي حالة أن تكون الإدارة غير قادرة على توليد تدفقات نقدية كافية في غضون فترة الاثني عشر شهراً المقبلة اعتباراً من تاريخ الميزانية العمومية، فإن المجموعة قد لا تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، وبعد ذلك من حالات عدم اليقين الجوهرية التي قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

إن استنتاجنا ليس متحفظاً فيما يتعلق بالأمور المذكورة سلفاً.

برايس ووترهاوس كوبرز
١٣ نوفمبر ٢٠١٦

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

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٥٠٩,٦١٠	٤٦٩,٦٥٣	٧	موجودات غير ملموسة
١,٠٢٧,١٦٤	١,٠٠١,٩٩٧		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
١٧,٣١٥	١٧,٦٢٣		موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٠,٧٥٣	٢,٩٠٩		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١٩,٢٢٥	٢٨٤,٦٣٧	٨	
١,٩١٤,٠٦٧	١,٧٧٦,٨١٩		موجودات متداولة
			مخزون
٣٦,٨٩١	٥١,١٨٢		عقارات بغرض التطوير
٨,٥٦٠	٨,٥٦٠		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٠٧٣,٣٧٠	٥,٤٩١,٩٦١	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٥,٥٣٦	٨٥,٠٩٠	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٦٨	٤,١٢٤		أرصدة نقدية وبنكية
٤٩٣,٤٣٣	٤٤٣,٣٨٣	١٠	
٥,٧١٣,١٥٨	٦,٠٨٤,٣٠٠		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٤٥٠,٤٥١	٣٠٧,٨٥٥	١٧	مجموع الموجودات
٨,٠٧٧,٦٧٦	٨,١٦٨,٩٧٤		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة الأم
٢,٢٨٥,٠٤٧	٢,٢٨٥,٠٤٧		رأس المال
٣,٠٢٦	٣,٠٢٦		علاوة إصدار
١٢٥,٧٦٠	١٢٥,٧٦٠		احتياطي قانوني
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣		احتياطي آخر
(٢٤٢,١٥٢)	(٤٨٦,٢٨٢)		خسائر متراكمة
(٢٢,٣٧٠)	(٢٥,٠٦٥)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,١٧٣,٨٥٤	١,٩٢٧,٠٢٩		
(٤٣,٧٧٥)	(٩٦,٨٩٦)		الحصص غير المسيطرة
٢,١٣٠,٠٧٩	١,٨٣٠,١٣٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٣,٢٠٤	٣٠٢,٤٢٠	١١	قروض بنكية
١٦٨,٤٣٠	١٦٣,٨٤٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢١,٦٣٤	٤٦٦,٢٦٥		
			مطلوبات متداولة
٣,٠٩٣,٤٠٧	٣,٢٠٦,٥٣٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٣٧٠,٩٥٩	٢,٣٥٨,١٩٤	١١	قروض بنكية
٢٦١,٥٩٧	٣٠٧,٨٤٥	٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥,٧٢٥,٩٦٣	٥,٨٧٢,٥٧٦		
٥,٩٤٧,٥٩٧	٦,٣٢٨,٨٤١		مجموع المطلوبات
٨,٠٧٧,٦٧٦	٨,١٦٨,٩٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٢,٨٢٩,٦٠٧	٢,٧٠٤,٨٥٣	٤٣٣,٧٩٥	٨٦٨,٥٦٣	٦	إيرادات عقود
(٣,٣١٠,٣٥٩)	(٢,٦٥٩,٩٧٦)	(١,١١٦,٥٧٧)	(٨٧٨,١١١)		تكاليف عقود
(٤٨٠,٧٥٢)	٤٤,٨٧٧	(٦٨٢,٧٨٢)	(٩,٥٤٨)		إجمالي (الخسارة) / الربح
١٧,٤٩٩	٢٨,٧١٧	٤,٨٢٢	٢,٨١٩		إيرادات أخرى
(٤٥١,٢٠٦)	(٣٢٤,١٨٨)	(٢٩٤,١١١)	(٥٨,٧٢٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩١٤,٤٥٩)	(٢٥٠,٥٩٤)	(٩٧٢,٠٧١)	(٦٥,٤٤٩)		الخسارة التشغيلية
٧,٩٦١	١,٣٢٥	٨٩٩	٧٠٢		إيرادات تمويل
(٣٦,٨٤٠)	(٣٩,٧٥٨)	(١٣,٨٤٨)	(١٣,٥٢٩)	١٢	تكاليف تمويل
(٢٨,٨٧٩)	(٣٨,٤٣٣)	(١٢,٩٤٩)	(١٢,٨٢٧)		تكاليف التمويل - بالصافي
(٢,٥٩٤)	-	(٢١٩)	-		حصة من خسائر استثمارات
(٩٤٥,٩٣٢)	(٢٨٩,٠٢٧)	(٩٨٥,٢٣٩)	(٧٨,٢٧٦)		خسارة الفترة قبل الضريبة
(٥,٥٢٥)	(٨,٢٢٤)	(٢٣٣)	(٢,٦٤٣)	١٣	مصرف ضريبة الدخل والزكاة
(٩٥١,٤٥٧)	(٢٩٧,٢٥١)	(٩٨٥,٤٧٢)	(٨٠,٩١٩)		خسارة الفترة
(٨٤٢,٤٥٨)	(٢٤٤,١٣٠)	(٨٧٧,٨١٠)	(٤٦,٢٩٥)		العائدة إلى:
(١٠٨,٩٩٩)	(٥٣,١٢١)	(١٠٧,٦٦٢)	(٣٤,٦٢٤)		ملاك الشركة الأم
(٩٥١,٤٥٧)	(٢٩٧,٢٥١)	(٩٨٥,٤٧٢)	(٨٠,٩١٩)		الحصص غير المسيطرة
(٠,٣٦٩)	(٠,١٠٧)	(٠,٣٨٤)	(٠,٠٢٠)	١٤	ربح السهم - الأساسي والمخفض (بالدرهم)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
(٩٥١,٤٥٧)	(٢٩٧,٢٥١)	(٩٨٥,٤٧٢)	(٨٠,٩١٩)
(٤,٨١٠)	(٢,٦٩٥)	٣٧٧	١٦٣
(٤,٨١٠)	(٢,٦٩٥)	٣٧٧	١٦٣
(٩٥٦,٢٦٧)	(٢٩٩,٩٤٦)	(٩٨٥,٠٩٥)	(٨٠,٧٥٦)
(٨٤٧,٢٦٨)	(٢٤٦,٨٢٥)	(٨٧٧,٤٣٣)	(٤٦,١٣٢)
(١٠٨,٩٩٩)	(٥٣,١٢١)	(١٠٧,٦٦٢)	(٣٤,٦٢٤)
(٩٥٦,٢٦٧)	(٢٩٩,٩٤٦)	(٩٨٥,٠٩٥)	(٨٠,٧٥٦)

خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو
الخسارة

فروق من تحويل عملات أجنبية
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

العائدة إلى:
ملاك الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

دریک آند سکل انترنیشنونال ش.م.ع

بیان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

المجموع	المخصص غير المسيطرة	مجموع العائد إلى حملة حقوق الملكية	احتياطي تحويل عوائد أجنبية	أرباح محتجزة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,١٣٠,٠٧٩	(٤٣,٧٧٥)	٢,١٧٣,٨٥٤	(٢٢,٣٧٠)	(٢٤٢,١٥٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
(٢٩٧,٢٥١)	(٥٣,١٢١)	(٢٤٤,١٣٠)	-	(٢٤٤,١٣٠)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٢,٦٩٥)	-	(٢,٦٩٥)	(٢,٦٩٥)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢٩٩,٩٤٦)	(٥٣,١٢١)	(٢٤٦,٨٢٥)	(٢,٦٩٥)	(٢٤٤,١٣٠)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١,٨٣٠,١٣٣	(٩٦,٨٩٦)	١,٩٢٧,٠٢٩	(٢٥,٠٦٥)	(١٧٢,٧٧٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)
٣,٠٧٥,٩٨٦	٦٨,٤٢٥	٣,١٤٤,٤١١	(١٥,٢٨٦)	٥٩٣,٥٥٤	٢٤,٥٤٣	١١٦,٦٧٧	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
(٩٥١,٤٥٧)	(١٠٨,٩٩٩)	(٨٤٢,٤٥٨)	-	(٨٧٢,٤٥٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٤,٨١٠)	-	(٤,٨١٠)	(٤,٨١٠)	(٨٤٢,٤٥٨)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٩٥٦,٢٦٧)	(١٠٨,٩٩٩)	(٨٤٧,٢٦٨)	(٤,٨١٠)	(٧٤٢,٥٥٨)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٢,١١٩,٧١٩	(٤٠,٥٧٤)	٢,١٦٠,٢٩٣	(٢٠,٠٩٦)	(٤٨٠,٩٠٤)	٢٤,٥٤٣	١١٦,٦٧٧	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
(٩٤٥,٩٣٢)	(٢٨٩,٠٢٧)	أنشطة العمليات صافي خسارة الفترة قبل الضريبة تعديلات بسبب: حصة من خسائر استثمارات استهلاك إطفاء موجودات غير ملموسة مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين خسارة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خسارة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع تكاليف تمويل انخفاض قيمة استثمار (ربح) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات - بالصافي إيرادات تمويل حصة من خسارة استثمار في مشروع مشترك محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية ربح من إعادة هيكلة استثمار في مشروع مشترك محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين ضريبة دخل مدفوعة التغيرات في رأس المال العامل: مخزون ذمم مدينة تجارية وأخرى (قبل المخصصات) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد الدائنة) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٧٢٢	-	
٤٧,٧١٣	٤١,٥٧٧	٧
٢٥,١٦٧	٢٥,١٦٧	
٣١,٥٥٥	٢٥,٨٨٥	
-	١,٢٤٤	
-	١,١٠٤	
٨٠,٦١٣	٩٦,٦٧٣	١٢
-	١٠٤,٨٤٥	
٢,٩١٩	(٩,٥٩١)	
٢٢٠,٥٧٩	٢٠,٤٩٢	
(٧,٩٦١)	(١,٣٢٥)	
١,٨٧٢	-	
(١,٨٧٤)	-	
(٥٤٤,٦٢٧)	١٧,٠٤٤	
(١٤,٨٢٥)	(٣٠,٤٧٠)	
(٣٧,٦٣٢)	(٧,٥٨٧)	
٥,٢٥١	(١٤,٢٩١)	
١٨٢,٥٠١	(٤٣٣,٥٢٣)	
(١٠٠,٥٣٣)	١٠,٤٤٦	
١٣١,٧٢٦	١٠٩,٠٧٠	
٣٤,٠٤١	٤٦,٢٤٨	
(٣٤٤,٠٩٨)	(٣٠٣,٠٦٣)	
(٣٤٤,٠٩٨)	(٣٠٣,٠٦٣)	الرصيد المرحل

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
(٣٤٤,٠٩٨)	(٣٠٣,٠٦٣)	الرصيد المرحّل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٦,٥١٤)	(٨,٤٩٨)	٧ بيع موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	٣٧,٧٥١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	١٦,٤٦٩	عوائد من استبعاد استثمارات
-	٣٦,٧٤٠	قروض وسلفيات
٥٥,٦٠٦	٢٩,٩٤٣	فوائد مقبوضة
٧٨٨	٤١٠	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
١٩,٨٨٠	١١٢,٨١٥	
		أنشطة التمويل
		ودائع لأجل مرهونة
(٤٢,٨٠٦)	٩,٥١٤	عوائد من إيصالات أمانة وقروض أخرى
١٤٣,٠٥١	(٨٣,٦٤٢)	عوائد من قروض لأجل
٢١٥,٣٢٢	٣٧٤,١٧٠	سداد قروض لأجل
(٢٤٣,٩٩٨)	(٧٠,١٧٨)	فوائد مدفوعة
(٨٣,٥٨١)	(٩٣,٥٥٨)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(١٢,٠١٢)	١٣٦,٣٠٦	
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٣٦,٢٣٠)	(٥٣,٩٤٢)	صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية
(٤,٨١٠)	(٢,٦٩٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٦,٤٤٥	(١٨٩,٦٩٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٤٤,٥٩٥)	(٢٤٦,٣٣٥)	١٠

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ معلومات عامة

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

العنوان المُسجل للشركة هو ص.ب ٦٥٧٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليهم جميعاً باسم "المجموعة") في تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات وتشمل المقاولات الكهربائية والصحية والتكييف والتبريد والصرف الصحي في منطقة الشرق الأوسط وأوروبا وآسيا وشمال أفريقيا.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة للشركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية (%) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ٢٠١٦	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة الرئيسية
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع (أبو ظبي)
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والإنشاءات المدنية	شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.ع
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	هندسة وشراء وإنشاء مشاريع البنية التحتية للمياه والطاقة	دريك أند سكل للهندسة، سابقاً دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.ع
الكويت	٧٥	المقاولات الميكانيكية والكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.ع
قطر	١٠٠	الأنشطة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.ع
ألمانيا	١٠٠	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	باسافانت للطاقة والبيئة وشركاتها التابعة (شركة تابعة لشركة باسفانت إنجينيرينغ ليمتد)
المملكة العربية السعودية	٦٥	تنفيذ عقود الإنشاءات وتشغيل وصيانة التركيبات الكهربائية والميكانيكية وما يتعلق بها من أنشطة	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع
المملكة العربية السعودية	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة
المملكة العربية السعودية	٩٤	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.ع
جمهورية مصر العربية	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.ع
سلطنة عمان	٥١	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع (عُمان)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

تمتلك المجموعة، من خلال شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في رانيا تست مشروع مشترك، وهو مشروع مشترك مع شركة رانيا للمقاولات العامة ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٥. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع شركة أبناء حسن علام (أبناء مصر للتعمير ش.م.م) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١١. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال السعودية ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع شركة سبيكون السعودية ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع مجموعة المقاولون المتحدون ذ.م.م (أوفشور) (CCC) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م - المملكة العربية السعودية، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع الشركة السعودية للإنشاءات (الشركة السعودية للإنشاءات - دريك أند سكل للإنشاءات مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٢. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع مشترك مع شركة جون سيسك أند صنز للإنشاءات ذ.م.م (SISK-DSC-SMH-Joint Venture) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٢. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع مشترك مع شركة (اس أي سي أي إم) اس. بي. أيه. بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع حصة بنسبة ٥١٪ في مشروع مشترك مع شركة الحبتور ليتون سبيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل للهندسة ذ.م.م حصة بنسبة ٤٩٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع شركة الحبتور ليتون سبيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنّف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قامت الإدارة باستبعاد بعض موجوداتها غير الرئيسية وترى أنها سوف تسترد القيم الدفترية للموجودات المصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ عن طريق استبعادها قبل نهاية العام. وإضافة إلى ذلك، تبذل الإدارة جهوداً مضمّنية من أجل تحصيل ذممها المدينة التجارية والأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ عن طريق شهادة الاستمرارية وتنفيذ المشاريع. كما ستواصل الإدارة حفاظها على مستوى كاف من التمويل من البنوك ودراسة بدائل استراتيجية أخرى. وعليه، فقد أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تُحسب الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة المطبق على الأرباح الفعلية المعترف بها.

دخل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات التجارية") حيز التنفيذ اعتباراً من الأول من يوليو لعام ٢٠١٥ وتخضع المجموعة لأحكامه. وقد قامت المجموعة بتقييم ودراسة أحكام القانون المذكور والآثار المترتبة عليه، ويجب على المجموعة الامتثال الكامل لأحكام هذا القانون خلال أربعة وعشرين شهراً من تاريخ دخول القانون حيز التنفيذ، وذلك وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة بالقانون.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٣ التقديرات والافتراضات

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ومن النادر أن تتوافق التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم طبيعتها، مع النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة في التسبب بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في غضون السنة المالية القادمة يتم تناولها في الصفحة التالية.

(١) الاعتراف بالإيرادات

تستخدم طريقة نسبة الإنجاز لاحتساب عقود الإنشاءات. وتتطلب هذه الطريقة تقديرات حول الإيرادات والتكاليف النهائية للعقد، وكذلك قياس سير العمل المحقق من حيث نسبته إلى إجمالي الأعمال المقرر تنفيذها، وذلك وفقاً للسياسة المحاسبية المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالتالي، يجب على المجموعة تقدير التكلفة الإجمالية حتى الإنجاز لجميع المشاريع القائمة بنهاية كل فترة.

يرتبط الشك الرئيسي عند تقييم إيرادات العقود بالمبالغ التي يمكن استردادها من أوامر التعديل والمطالبات ومدفوعات الحوافز التي، بحسب رأي المجموعة، يتم تسجيلها عندما يكون من المؤكد فعلياً أن ينتج عنها إيرادات وأن تكون قابلة للقياس. يتم تعديل هذا التقييم بناءً على تقدير الإدارة للتعويضات النقدية عن الأضرار التي سيطالب بها العملاء والتي تتعلق عادة بشروط التسليم التعاقدية. وفي العديد من المشاريع تطرأ تغييرات متكررة على نطاق العمل مما يؤدي إلى عدد من أوامر التعديل. وتتضمن العقود المبرمة مع العملاء عادة إجراءات لطلب أوامر التعديل والموافقة عليها. وفي أي فترة زمنية سيكون هناك أوامر تعديل مع تعليمات مكتوبة من العميل ومطالبات مدرجة في إيرادات المشروع وسيتم تقييم استردادها على أنه مؤكد فعلياً وأنها في مراحل متقدمة من المفاوضات. وعلى الرغم من أن الإدارة لديها خبرة واسعة في تقييم نتائج هذه المفاوضات، لكن لا تزال هناك بعض الشكوك.

تعتمد تكلفة إنجاز العقود على عوامل الإنتاجية وتكلفة المدخلات حيث إن أداء المقاولين من الباطن وغيرهم ممن لهم تأثير على الجداول الزمنية وكذلك أسعار السلع وأسعار العملات يمكن أن تؤثر جميعها على تقديرات التكلفة. فالخبرة والاستخدام المنتظم لنموذج تنفيذ المشروع والتركيز على الكفاءات الأساسية تقلل لكن لا تمنع خطر تغيير التقديرات بشكل كبير. يتم إدراج عامل الخطر ضمن تكلفة المشروع استناداً إلى سجل المخاطر المعد لكل مشروع.

إن قياس العمل المنجز على أساس التكاليف ينطوي على مخاطر متصلة تتعلق بالتكلفة المقدرة كما هو موضح أعلاه. ففي الحالات التي لا ينظر فيها للتكلفة على أنها تعكس بشكل صحيح سير العمل الفعلي، تستخدم تدابير بديلة مثل ساعات أو مراحل تنفيذ خطة المشروع تحقيقاً لأكبر قدر من الدقة في تسجيل الإيرادات.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٣ التقديرات والافتراضات (تابع)

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

يتم تخفيف الشكوك المحيطة بالتقديرات خلال المراحل الأولى من العقد عن طريق سياسة تنص عادة على عدم تسجيل الإيرادات التي تجاوزت التكاليف في المشاريع الكبيرة قبل أن تصل نسبة التنفيذ إلى ٢٠٪. ومع ذلك، يمكن للإدارة على أساس كل مشروع على حدة الموافقة على التسجيل السابق إذا كانت تقديرات التكلفة موثوقة. يمكن أن تكون تقديرات التكلفة موثوقة في حالات المشاريع المتكررة والتكنولوجيا المجربة ونماذج التنفيذ المؤكدة أو عندما تكون التكاليف الملزم بها مرتفعة بحيث ينخفض معها خطر وجود أي تغييرات جوهرية في تقديرات التكلفة.

يتطلب تطبيق هذه السياسات من الإدارة وضع أحكام عند تقدير إجمالي الإيرادات وإجمالي التكاليف المتوقعة لكل مشروع. تتم مراجعة هذه التقديرات مع تقدم المشروع بما يعكس وضعه الحالي وأحدث المعلومات المتاحة للإدارة. يجري موظفو إدارة المشروع مراجعات منتظمة لضمان صحة أحدث التقديرات.

من وجهة نظر الإدارة، هناك ثلاثة مشاريع ممنوحة لشركات تابعة للمجموعة يحيط بها تقديرات غير مؤكدة يمكن أن ينتج عنها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية. ومن المقرر حالياً الانتهاء من هذه المشاريع خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧.

وقد تعرضت هذه المشاريع للتأخير وارتفعت تكاليفها لأسباب تشمل، من بين عوامل أخرى، التأخر في سداد الدفعات، والتأخر في الاعتمادات، وتغييرات على المشاريع، وإجراءات أطراف أخرى للانتهاج من التصميم وتوفير المعدات والمواد حيث أثرت جميعها بشكل مباشر وبالسلب على التكاليف وتوقيت العمل في المشاريع. إن تفاصيل أوامر التعديل والمطالبات مبينة في الإيضاح ٨.

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

١-٤ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والمطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة السابقة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٢-٤ عوامل مخاطر السيولة

تراقب المجموعة مخاطر حدوث أي عجز محتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تشمل هذه التوقعات آجال الاستحقاق للاستثمارات والموجودات المالية للمجموعة على حدٍ سواء (مثل حسابات الذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات البنكية. تدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ بأرصدة بنكية وتسهيلات ائتمانية كافية عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣-٤ تقدير القيمة العادلة

يستعرض الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
-	٤,١٢٤	-	٤,١٢٤
٢,٣٥٨	-	٥٥١	٢,٩٠٩
٢,٣٥٨	٤,١٢٤	٥٥١	٧,٠٣٣

الموجودات
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
- استثمار في صندوق عقاري
موجودات مالية متاحة للبيع
- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية
مجموع الموجودات

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٣-٤ تقدير القيمة العادلة (تابع)

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٦٨	-	٥,٣٦٨	-	- استثمار في صندوق عقاري
				موجودات مالية متاحة للبيع
٤٠,٧٥٣	٣٨,٣٩٥	-	٢,٣٥٨	- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية
٤٦,١٢١	٣٨,٣٩٥	٥,٣٦٨	٢,٣٥٨	مجموع الموجودات

ليس لدى المجموعة أي مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة.

(أ) أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة وفقاً للمستوى الثاني

(١) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمستوى الثاني على الاستثمارات في الصناديق التي يتم تقدير قيمتها العادلة باستخدام طريقة صافي قيمة الموجودات. يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات في الصناديق باستخدام صافي قيمة الموجودات المحددة من قبل مديري الصناديق على أساس أسعار السوق الجديرة بالملاحظة للموجودات المدارة بواسطة الصندوق.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المضافة مقارنة بقيمتها الدفترية. تتدرج القيمة العادلة للقروض لأجل ضمن المستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة.

(ب) عمليات التقييم المتبعة من قبل المجموعة

يتم تحليل التغيرات في القيم العادلة وفقاً للمستويين الثاني والثالث بتاريخ كل تقرير خلال المناقشات التي تُجرى كل ثلاثة أشهر حول عملية التقييم. وفي إطار هذه المناقشات، يقدم فريق التقييم تقريراً يشرح فيه أسباب الحركات في القيم العادلة.

لدى المجموعة اشتراكات لدى وكالات بحثية تحصل منها المجموعة على المعلومات ذات العلاقة.

لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٣-٤ تقدير القيمة العادلة (تابع)

(ج) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وهي كالتالي:

- ذمم مدينة تجارية وأخرى (المستوى الثاني)
- موجودات مالية متداولة أخرى (المستوى الثاني)
- نقد وما في حكمه (باستثناء السحوبات البنكية على المكشوف) (المستوى الثاني)
- ذمم دائنة تجارية وأخرى (المستوى الثاني)
- قروض بنكية (المستوى الثاني)

٥ التغيرات الموسمية في العمليات

إن النتائج المالية الخاصة بالمجموعة لأي فترة ثلاثة / تسعة أشهر لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج الكاملة المتوقعة للسنة حيث إن إيرادات وأرباح الفترة المرحلية ما هي إلا انعكاس طبيعي للأوضاع الاقتصادية وظروف السوق على المستويين المحلي والإقليمي.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٦ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة على النحو الموضح أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

ويقتضي المعيار الدولي رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المعدة حول مكونات المجموعة، ويتم مراجعة هذه التقارير بشكلٍ منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية" التي تعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية وذلك بهدف تخصيص الموارد اللازمة لكل قطاع وتقييم أدائه. إن الإدارة التنفيذية تقوم بتقييم أداء القطاعات التشغيلية على أساس الإيرادات.

يتم تقسيم المجموعة للأغراض الإدارية إلى وحدات تنظيمية بناءً على الخدمات المقدمة من كل وحدة. تضم المجموعة ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية هي الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية ("الأعمال الهندسية")، والأعمال المدنية، وأعمال أخرى.

يتولى قطاع الأعمال الهندسية تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات كالأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال الصرف الصحي والبنية التحتية ومحطات معالجة المياه وتبريد المناطق وإنتاج الطاقة.

يتولى قطاع الأعمال المدنية تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل تشييد العقارات والأعمال الصحية والأنشطة العقارية.

أما القطاع الأخير فيتمثل في شركة تابعة تنفذ أعمال المقاولات في قطاعي الطاقة والبيئة والمكتب الإداري للمجموعة الذي يقوم بأعمال التخطيط الاستراتيجي وإدارة كافة الشركات التابعة وإدارة الخزينة ودمج الشركات والاستحواذ عليها والهوية المؤسسية وعلاقات المستثمرين. ولأغراض الإفصاح عن المعلومات القطاعية، يتم الإفصاح عن الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والإطفاء المتعلق بهما ضمن القطاع ذي الصلة. إن عمليات البيع بين القطاعات التشغيلية تتم وفقاً لشروط متفق عليها بين القطاعات. ويتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية المعلومة لدى الإدارة التنفيذية بطريقة تتفق مع تلك المستخدمة في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي.

تقاس المبالغ المعلنة للإدارة التنفيذية فيما يتعلق بإجمالي الموجودات بطريقة تتسق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة. ويتم توزيع هذه الموجودات على أساس عمليات كل قطاع.

القطاعات الجغرافية

تقوم الإدارة التنفيذية بتوزيع عمليات المجموعة جغرافياً إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي: الإمارات العربية المتحدة، المملكة العربية السعودية، دول أخرى. تقوم المجموعة حالياً بتنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات في دول أبرزها الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت وقطر ومصر وعمان وألمانيا والجزائر والهند والعراق والأردن.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	حذف بين القطاعات
٢,٨٢٩,٦٠٧	-	١,١٣٦,٣٩٨	٧٨٧,٥٣٦	٩٠٥,٦٧٣	٢,٧٠٤,٨٥٣
					٩٦٧,٣٦٥
					-
					٦٥٣,٦٩٩
					١,٠٨٣,٧٨٩
إيرادات من عملاء خارجيين					
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)					
١,٩١٤,٠٦٧	(٦٥٧,٦٤٣)	١٨٣,٢٣١	٢١١,٤٤٦	٢,١٧٧,٠٣٣	١,٧٧٦,٨١٩
					(٦٧٣,٦٤٠)
					١٥٢,٣٨٠
					٢٠١,٩٦٨
					٢,٠٩٦,١١١
معلومات غير متداولة					

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بما قيمته ٨,٤٩٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٣٦,٥١٤ ألف درهم). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بما قيمته ٦,٨٧٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢,٩١٩ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك المُحتمل على بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ما قيمته ٤١,٥٧٧ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٤٧,٧١٣ ألف درهم).

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	
٣٣٢,٨٦٠	٢٩٨,٤٣٥	غير متداولة
(١٣,٦٣٥)	(١٣,٧٩٨)	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
٣١٩,٢٢٥	٢٨٤,٦٣٧	مخصص محتجزات
١,٤٩٣,٨٤٢	١,٥٧٣,١٧٧	متداولة
٦٣٣,١٣٢	٦٤٨,٣٣٨	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
٣,٢٤٢,٥٤٦	٣,٦١٧,٠٣١	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٩,٩٤٣	-	مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود
٥,٣٩٩,٤٦٣	٥,٨٣٨,٥٤٦	قروض وسلفيات
(٣٢٦,٠٩٣)	(٣٤٦,٥٨٥)	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٥,٠٧٣,٣٧٠	٥,٤٩١,٩٦١	

(أ) أوامر التعديل والمطالبات

تشمل المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود مبلغاً بقيمة ١,١٥٩ مليون درهم يتعلق بأوامر تعديل غير معتمدة مسجلة في بيان الدخل الموجز الموحد ضمن الإيرادات والتكاليف المتعلقة بثلاثة عقود.

سجلت المجموعة التكلفة التي تعزى إلى أوامر التعديل غير المعتمدة بدون أي هامش ربح حيث ترى الإدارة أن جميع هذه الأوامر قابلة للاسترداد وأنه ليس من المتوقع حدوث تجاوز في التكلفة. وتمت الموافقة على أوامر التعديل والتغييرات السابقة بنسبة ٨٠٪ لأحد العقود الرئيسية. ولتحديد الإيرادات المسجلة، فقد وضعت الإدارة تقديراً متحفظاً لأوامر التعديل التي سيتم الموافقة عليها بناء على المؤشرات التاريخية وبيانات العقود السابقة المعتمدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، شملت أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى ذمماً مدينة تجارية بقيمة ٤٩ مليون درهم ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ٥٦٤ مليون درهم، وهي قيد النقاش والتفاوض. تتوقف هذه المناقشات والمفاوضات على تحقيق نتائج إيجابية وترى الإدارة أن هذه الأرصدة قابلة للاسترداد بالكامل، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتم رصد أي مخصص عن الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين، وكبار أعضاء الإدارة العليا، والشركاء في المشاريع المشتركة، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات التي يسيطر عليها المساهمون الرئيسيون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة").

تقوم المجموعة خلال سياق عملها الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع أطرافها ذات العلاقة. وقد أبرمت تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

إن الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة بينها كالتالي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	
٨٣,٠٠٢	٧٩,٩٩٣	ترتيبات مشتركة
١٢,٥٣٤	٥,٠٩٧	شركات زميلة
<u>٩٥,٥٣٦</u>	<u>٨٥,٠٩٠</u>	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	
٩٢,٤٩٩	٧٩,٦٩٤	ترتيبات مشتركة
٢١٥,٣٤٦	١٨١,٩٠٣	شركات زميلة
<u>٣٠٧,٨٤٥</u>	<u>٢٦١,٥٩٧</u>	

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة المبرمة مع الشركات الزميلة ١٤ مليون درهم (١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٣٤,٢٧٤ ألف درهم) وتمثل بالأساس الأموال المستلمة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل.

بلغت قيمة الموجودات المباعة إلى الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ما قيمته ٦٤ مليون درهم. وبلغت قيمة الدفعة المقدمة المستلمة من طرف ذي علاقة نظير بيع الموجودات مبلغاً وقدره ١٥ مليون درهم.

فيما يلي مكافآت كبار أعضاء الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية (غير مدققة)	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم	
	٢٠,٩٥٤	٢٥,١٤٨	منافع قصيرة الأجل
	١,١٣٣	١,٩١٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	<u>٢٢,٠٨٧</u>	<u>٢٧,٠٦٠</u>	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	
٢,٥٢٦	١٥,٣١٥	نقد في الصندوق
٢٤٦,٧٥٩	١٩٧,٢٤٨	نقد لدى البنك
٢٤٤,١٤٨	٢٣٠,٨٢٠	ودائع لأجل
<u>٤٩٣,٤٣٣</u>	<u>٤٤٣,٣٨٣</u>	أرصدة نقدية وبنكية

يبلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل ١٪ إلى ٣,٥٪ (٢٠١٥: ١٪ إلى ٣,٥٪) سنوياً.

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	
٤٧٥,٨١٩	٤٤٣,٣٨٣	أرصدة نقدية وبنكية
(٢٤٣,٦٩٩)	(٢٣٠,٥٢٤)	ودائع لأجل مرهونة
(٣٧٦,٧١٥)	(٤٥٩,١٩٤)	سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
<u>(١٤٤,٥٩٥)</u>	<u>(٢٤٦,٣٣٥)</u>	نقد وما في حكمه

١١ قروض بنكية

حصلت المجموعة على قروض بنكية (بما في ذلك سحوبات بنكية على المكشوف) من بنوك تجارية مختلفة لغرض رئيسي يتمثل في تمويل المتطلبات الأخرى لرأس المال العامل.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	
٥٣,٢٠٤	٣٠٢,٤٢٠	غير متداولة قرض لأجل
٧٩٨,٨٥٣	٨٥٣,٦٢٩	متداولة
١,١٢٩,٠١٣	١,٠٤٥,٣٧١	قرض لأجل
٤٤٣,٠٩٣	٤٥٩,١٩٤	إيصالات أمانة وقروض أخرى
<u>٢,٣٧٠,٩٥٩</u>	<u>٢,٣٥٨,١٩٤</u>	سحوبات بنكية على المكشوف

إن القيمة الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالأساس بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي أو بعملة أخرى مربوطة بالدولار الأمريكي.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١١ قروض بنكية (تابع)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، حصلت المجموعة على قرضين لأجل جديدين بقيمة ١٥١,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: قرضين لأجل جديدين بقيمة ٢,٥ مليون ريال عماني و١٠,٧ مليون درهم) من بنك دولي وآخر محلي، على التوالي. ويستحق سداد هذين القرضين خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية وتم تصنيفهما ضمن المطلوبات المتداولة.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة حيث تراوحت ما بين ٢٪ إلى ٧٪ (٢٠١٥: ٢٪ إلى ٦,٥٪) سنوياً. يتم تحديد آجال إعادة التسعير التعاقدية وفقاً لسعر الفائدة السائد بين البنوك في لندن (ليبور) / سعر الفائدة السائد بين البنوك في الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة ثلاثة أشهر.

إن نوعية الضمانات المقدمة من المجموعة مقابل هذه القروض البنكية يتم بيانها أدناه:

- رهن على مركبات ومعدات مشتراه وبعض الذمم المدينة.
- رهن على بعض الممتلكات والمعدات.
- رهن على الموجودات المستحوذ عليها من خلال التسهيلات الائتمانية.
- ودائع لأجل بقيمة ٢٣٠,٥٢٤ ألف درهم (إيضاح ١٠).

إن القيمة الدفترية للقروض المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ التقرير. تعتبر القروض طويلة الأجل محملة بمعدلات فائدة متغيرة مرتبطة بالسوق، ولذلك فإن القيم الدفترية للقروض غير المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ التقرير.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كانت المجموعة قد خرقت التعهدات المالية المتعلقة بتمويل الصكوك المجمع وتسهيلات قروض أخرى، ما استوجب معه من الناحية الفنية سداد هذه القروض عند الطلب. وإضافة إلى هذا الخرق، فإن القروض البنكية ذات الصلة قد مضى موعد استحقاقها حتى الوقت الحالي من حيث المبالغ الأصلية للقروض أو الفوائد المستحقة عليها.

وقد توصلت المجموعة لاتفاق مع الدائنين بالتنازل المشروط عن هذا الخرق حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع ضرورة تقديم المجموعة لبعض التقارير المطلوبة من الدائنين.

وبناء على ذلك تعرض المجموعة قروضها البنكية ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تتوقف على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو ضخ رأس مال إضافي.

١٢ تكاليف تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٨٠,٦١٣	٩٦,٦٧٣
(٤٣,٧٧٣)	(٥٦,٩١٥)
<u>٣٦,٨٤٠</u>	<u>٣٩,٧٥٨</u>

تكاليف تمويل
المحمل على تكلفة المبيعات

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٣ مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٥,٣٣٧	٨,٥٣٢
١٨٨	(٣٠٨)
<u>٥,٥٢٥</u>	<u>٨,٢٢٤</u>

مصروف ضريبة الدخل الحالية:
مخصص ضريبة الدخل والزكاة الحالية

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة

١٤ ربح السهم

(أ) الأساسي

يتم احتساب الربح الأساسي لكل سهم بقسمة الربح العائد إلى حملة أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
غير مدققة	غير مدققة
(٨٤٢,٤٥٨)	(٢٤٤,١٣٠)
٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧	٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧
<u>(٠,٣٦٩)</u>	<u>(٠,١٠٧)</u>

الأرباح (ألف درهم)
الأرباح لأغراض احتساب الربح الأساسي لكل سهم باعتباره صافي
الخسارة العائدة لملاك الشركة الأم

عدد الأسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الربح
الأساسي لكل سهم

الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

(ب) المخفض

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

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٥ ضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	ضمانات حسن الأداء خطابات ضمان
١,٤٣٨,٩٥٠	١,٥٢٧,٥٩٣	
١,٥٣٥,٤٤٣	١,٤١٩,٧٧٤	
<u>٢,٩٧٤,٣٩٣</u>	<u>٢,٩٤٧,٣٦٧</u>	

إن مختلف الضمانات المصرفية المذكورة أعلاه تم إصدارها من قبل المصارف التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي. يرى أعضاء مجلس الإدارة أن هذه الضمانات لن ينتج عنها على الأرجح أي التزامات على المجموعة.

١٦ التزامات نفقات

(أ) التزامات إيجار تشغيلي

لدى المجموعة العديد من اتفاقيات الإيجار التشغيلي. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي هو على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية: سنة واحدة فأقل أكثر من سنة حتى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١٩,١١٦	١٣,٧٧٤	
٢٥,٢٧٨	٢٦,٢٨٧	
١,٤٠٤	١٣,٣٣٦	
<u>٤٥,٧٩٨</u>	<u>٥٣,٣٩٧</u>	

(ب) التزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل
١,٣٩١,٨٤٠	٧٥٩,٩٠٥	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٧ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	
٣٠٧,٨٥٥	٣٠٧,٨٥٥	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع:
١٠٤,٨٤٥	-	استثمار في مشروع مشترك
٢٧,٢٠٠	-	استثمار في شركة زميلة
١٠,٥٥١	-	استثمارات عقارية
٤٥٠,٤٥١	٣٠٧,٨٥٥	عقار بغرض التطوير
		مجموع الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، شطبت المجموعة مجمل استثمارها في شركة زميلة بقيمة ١٠٤,٨ مليون درهم. كما استبعدت المجموعة استثمارات عقاريا وعقارا بغرض التطوير بقيمة ٢٧,٢ مليون درهم و ١٠,٥ مليون درهم، على التوالي.