

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رقم الصفحة

٢-١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
٧-٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
٢٧-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

إن مسؤوليتنا هي إجراء مراجعة للبيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". ومع ذلك، ونظراً للأمور الموضحة في فقرة أساس عدم إبداء الاستنتاج من تقريرنا، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة لتوفر لنا الأساس لإعطاء استنتاج حول مراجعة هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أساس عدم إبداء الاستنتاج

١. معلومات المقارنة والأرصدة الافتتاحية

لم تتم مراجعة المعلومات المقارنة المدرجة في البيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وفي ظل غياب أية إجراءات مراجعة بديلة عملية يمكننا تنفيذها مع الأخذ في الاعتبار عدم إصدار تقرير مراجعة حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم نتمكن من التأكد من عدم وجود أي أخطاء في تلك الأرصدة والتي من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المقارنة المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

علاوة على ذلك، لقد أصدرنا فقرة عدم إبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة لعدد من أمور التدقيق الجوهرية والأكثر إلحاحاً. نظراً لأن الأرصدة الافتتاحية تدخل في تحديد نتائج الفترة الحالية، وفي ظل غياب أية إجراءات مراجعة بديلة عملية والتي يمكننا تنفيذها في هذا الخصوص، لم نتمكن من التأكد من عدم وجود أي أخطاء في تلك الأرصدة والتي من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢. استبعاد الحصة في شركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.ع

كما أشرنا في الإيضاح ١٩ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة، قامت المجموعة باستبعاد حصتها في شركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.ع، والتي تم تضمين أرباح ناتجة عن استبعادها بمبلغ ٣٥٤ مليون درهم في بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي. لم يتم تزويدنا بالمعلومات المالية للفترة حتى تاريخ الاستبعاد، وبناءً عليه لم نتمكن من إجراء أعمال مراجعة مناسبة وكافية فيما يتعلق بالقيمة العادلة للاستثمار والأرباح الناتجة عن الاستبعاد والتي تم تضمينها في بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

علاوة على ذلك، يتم توقيع اتفاقية البيع والشراء المبرمة مع المشتري خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبالتالي، ينبغي تسجيل المعاملة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. إلا أن المجموعة قد قامت بالفعل بتسجيل هذه المعاملة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك، فإن الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ أقل من قيمتها بمبلغ ٣٥٤ مليون درهم.

تقرير مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها (تتمة)

أساس عدم إبداء الاستنتاج (تتمة)

٣ . الأرصدة البنكية والمطلوبات

لم يتم تزويدنا بكشوف الحسابات البنكية والتسويات بخصوص الأرصدة لدى البنوك والمطلوبات البنكية، بما في ذلك الالتزامات والمطلوبات الطارئة التي تضمنتها البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بمبلغ ٤٣ مليون درهم ومبلغ ٢,٧١٠ مليون درهم و١,٢٦٧ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، على التوالي. وفي ظل غياب أية إجراءات عملية يمكننا تنفيذها بخصوص هذا الأمر، لم نتمكن من التوصل إلى استنتاج حول مراجعتنا لهذه الأرصدة، بما في ذلك أية مطلوبات أخرى قد لم يتم احتسابها في هذه البيانات المالية، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٤ . تقييم مبدأ الاستمرارية وخطة إعادة الهيكلة

كما ذكرنا تفصيلاً في الإيضاح ٢-١ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، بلغت الخسائر المتركمة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٨٧٦ مليون درهم، وزادت مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤,٠٦٢ مليون درهم. وتشير هذه الظروف، إلى وجود عدم يقين جوهري والذي قد يلقي بشكوك جوهريّة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، ونتيجة لذلك، قد لا تتمكن المجموعة من تحقيق موجوداتها والوفاء بمطلوباتها أثناء سير الأعمال العادية.

ومع ذلك، تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى خطة إعادة هيكلة أعدتها الإدارة بالتشاور مع مجلس إدارة الشركة وتم اعتمادها من المساهمين. إن افتراض استمرار المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وأثر خطة إعادة الهيكلة على بياناتها المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ يعتمد بشكل كبير على تنفيذ الخطة بنجاح، بما في ذلك موافقة المقرضين والجهات التنظيمية والأطراف المعنية الأخرى، ولا يمكن تحديده في هذه المرحلة. علاوة على ذلك، فإن المجموعة بصدد جمع تفاصيل مطالبات الدائنين ومطابقتها مع تلك المسجلة في سجلات المجموعة. لم تكتمل هذه العملية، ولا يمكننا تحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى أية تعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

وقد تضمنت البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أيضاً فقرة عدم إبداء الرأي بخصوص الأمور المذكورة أعلاه وأمر أخرى.

عدم إبداء الاستنتاج

نظراً لأهمية الأمور الموضحة في فقرة أساس عدم إبداء الاستنتاج من تقريرنا، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة لتشكيل أساس لاستنتاج المراجعة حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي استنتاجاً بشأن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

عن ارنست ويونغ



أشرف أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

١٢ نوفمبر ٢٠٢٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة

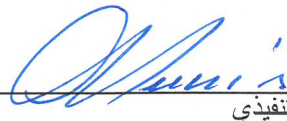
دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			عقارات استثمارية
			موجودات حق الاستخدام
			موجودات ضريبية دخل مؤجلة
			استثمارات في حقوق الملكية
			ذمم مدينة تجارية واخرى
٤٥,٤٥٩	٤٤,٨٦٠	٧	
١٠٠,٠٤٠	٩٥,٧٦٦		
٧,٤٥٣	٦,٤٩٨		
١٥,١٠٦	١٥,٨١٥		
٦,٢٥١	١١,٦٦٣		
٩٥,٨٣٦	٩٥,٦٤١	٨	
٢٧٠,١٠٥	٢٧٠,٢٤٣		
			موجودات متداولة
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية واخرى
			مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
			نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٥٤١	٢٩		
٢٣٥,٩٥٨	٢٤٨,٠٨٦	٨	
٤٣,٢٦٥	١٥,٩٣٨	٩	
١,٠٥٨	١,٠٥٨		
٧٩,٧٨٩	٩٧,٩٦٠	١٠	
٣٦٠,٦١١	٣٦٣,٠٧١		
١,٥٨٥	١,٥٧٨		
٣٦٢,١٩٦	٣٦٤,٦٤٩		
٦٣٢,٣٠١	٦٣٤,٨٩٢		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			راس المال
			علاوة إصدار
			احتياطي قانوني
			خسائر متراكمة
			احتياطي تحويل عملات اجنبية
			عجز في الموجودات العائدة إلى مالكي الشركة الام
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي عجز الموجودات
١,٠٧٠,٩٨٨	١,٠٧٠,٩٨٨		
٣,٠٢٦	٣,٠٢٦		
١٢٥,٧٦٠	١٢٥,٧٦٠		
(٥,٠٠٥,٣٨٢)	(٤,٨٧٥,٥٥٤)		
(٥٨,٦٠٤)	(٥٤,٤٢٣)		
(٣,٨٦٤,٢١٢)	(٣,٧٣٠,٢٠٣)		
(١٢٣,٦٨٤)	(١٢٣,٦٤٨)		
(٣,٩٨٧,٨٩٦)	(٣,٨٥٣,٨٥١)		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات عقود الايجار
٦٩,٣٢٠	٥٦,١٦٠		
٥,٧٧٨	٥,٤٧٨		
٧٥,٠٩٨	٦١,٦٣٨		
			مطلوبات متداولة
			مخصص المطلوبات البنكية للشركات التابعة
			قروض بنكية
			ذمم دائنة تجارية واخرى
			مبالغ مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
			مطلوبات عقود الايجار
			مخصص خسارة السيطرة على شركات تابعة
٧٢٣,٣٧٩	١,٢٢٠,٧٨٠	١٨	
١,٧٨٨,٣٤٣	١,٩٠٧,٣٠٧	١١	
١,٠٣٩,١٨٤	١,٠٩٠,٦١٣		
٣٤,٣٧٦	٣٦,٨٩٩	٩	
١,٤٢٩	١,٢٨١		
٨١٣,٤٠٧	٢٥,٢٩٤	١٩	
٤,٤٠٠,١١٨	٤,٢٨٢,١٧٤		
١٤٤,٩٨١	١٤٤,٩٣١		
٤,٥٤٥,٠٩٩	٤,٤٢٧,١٠٥		
٤,٦٢٠,١٩٧	٤,٤٨٨,٧٤٣		
٦٣٢,٣٠١	٦٣٤,٨٩٢		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠، ووقعها بالنيابة عن المجلس من قبل:


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
العمليات المستمرة					
٣٣٨,٩٦٨	١١٨,٤٢٠	٧٨,٤٧٣	٤٠,٩٠٢	٦	إيرادات من عقود العملاء
(٥٦٦,١٠٤)	(١٠٤,٢١٨)	(١٨٨,٠٧٠)	(٣٣,٨٥٠)		تكلفة الإيرادات
(٢٢٧,١٣٦)	١٤,٢٠٢	(١٠٩,٥٩٧)	٧,٠٥٢		إجمالي الأرباح / (الخسائر)
٥,٦٢٧	١٤,٢٢٧	٨٨٩	٥,٩١١		إيرادات أخرى
(٨٢٠,٥١١)	(٦٥,٨٥٦)	(٢٣٤,٢٤٧)	(١٤,٠٢٦)	أ١٢	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٦٦,٣١٨)	-	(٤,٦٥٩)	ب١٢	مخصص صرف قيمة الكفالات
-	(٤٨,٤٢٩)	-	(٣٨,٤٢٩)		مخصص الدعاوى القضائية
-	٥,٤١٢	-	٥٠٢		الحصة من نتائج المشروع المشترك
-	٣٥٣,٧٠٨	-	-	١٩	أرباح من استبعاد شركة تابعة
(٩٤,٢٥٤)	-	-	-		مخصص متعلق بفقان السيطرة على شركات تابعة
(٦٤,٢٤٩)	(٧٧,٢٦٧)	(٢٨,١٢٧)	(٢٦,٤٧٧)	ج١٢	تكاليف التمويل
٥٠٥	٢٤٠	٢٦٤	١٢٩		دخل التمويل
(١,٢٠٠,٠١٨)	١٢٩,٩١٩	(٣٧٠,٨١٨)	(٦٩,٩٩٧)		الأرباح / (خسائر) الفترة قبل
(٤,٧١٨)	(٩١)	(١,٧٢٦)	٥٦	١٣	الضريبة من العمليات المستمرة
(١,٢٠٤,٧٣٦)	١٢٩,٨٢٨	(٣٧٢,٥٤٤)	(٦٩,٩٤١)		مصروف ضريبة الدخل والضكاة
الأرباح / (الخسائر) من العمليات المستمرة					
العمليات المتوقعة					
(٥,٣٣٠)	-	-	-		الخسائر بعد الضريبة من العمليات المتوقعة
(١,٢١٠,٠٦٦)	١٢٩,٨٢٨	(٣٧٢,٥٤٤)	(٦٩,٩٤١)		الأرباح / (خسائر) للفترة
العائدة إلى:					
(١,٠٦٥,٤٢٥)	١٢٩,٨٢٨	(٢٨٨,١٨١)	(٦٩,٩٤١)		حملة أسهم الشركة الأم
(١٤٤,٦٤١)	-	(٨٤,٣٦٣)	-		الحصص غير المسيطرة
(١,٢١٠,٠٦٦)	١٢٩,٨٢٨	(٣٧٢,٥٤٤)	(٦٩,٩٤١)		
(٠,٩٩)	٠,١٢	(٠,٣٥)	(٠,٠٧)	١٤	ربح / (خسارة) السهم
					- الأساسي والمخفف (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(١,٢١٠,٠٦٦)	١٢٩,٨٢٨	(٣٧٢,٥٤٤)	(٦٩,٩٤١)	(خسائر) / أرباح الفترة
٣,٧١٣	٨٦٢	١,١٥٧	٩٨٧	بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
-	٣,٣٥٥	-	-	فروق من تحويل عملات أجنبية
٣,٧١٣	٤,٢١٧	١,١٥٧	٩٨٧	فروق سعر الصرف المحولة إلى بيان الدخل من استبعاد شركة تابعة مع فقدان السيطرة (إيضاح ١٩)
(١,٢٠٦,٣٥٣)	١٣٤,٠٤٥	(٣٧١,٣٨٧)	(٦٨,٩٥٤)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(١,٠٦١,٧١٢)	١٣٤,٠٠٩	(٢٨٧,٠٢٤)	(٦٨,٩٥٤)	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(١٤٤,٦٤١)	٣٦	(٨٤,٣٦٣)	-	العائد إلى:
(١,٢٠٦,٣٥٣)	١٣٤,٠٤٥	(٣٧١,٣٨٧)	(٦٨,٩٥٤)	حملة أسهم الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	علاوة إصدار ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
(٣,٩٨٧,٨٩٦)	(١٢٣,٦٨٤)	(٣,٨٦٤,٢١٢)	(٥٨,٦٠٤)	(٥,٠٠٥,٣٨٢)	-	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	١,٠٧٠,٩٨٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
١٢٩,٨٢٨	-	١٢٩,٨٢٨	-	١٢٩,٨٢٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
٤,٢١٧	٣٦	٤,١٨١	٤,١٨١	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٣٤,٠٤٥	٣٦	١٣٤,٠٠٩	٤,١٨١	١٢٩,٨٢٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٨٥٣,٨٥١)	(١٢٣,٦٤٨)	(٣,٧٣٠,٢٠٣)	(٥٤,٤٢٣)	(٤,٨٧٥,٥٥٤)	-	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	١,٠٧٠,٩٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(٤,٧٤٨,٩٢٢)	(٩٦٦,٥٩٣)	(٣,٧٨٢,٣٢٩)	(٦٣,٧٢٨)	(٤,٩٤٢,٩١٨)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	١,٠٧٠,٩٨٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(١,٢١٠,٠٦٦)	(١٤٤,٦٤١)	(١,٠٦٥,٤٢٥)	-	(١,٠٦٥,٤٢٥)	-	-	-	-	خسائر الفترة
٣,٧١٣	-	٣,٧١٣	٣,٧١٣	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(١,٢٠٦,٣٥٣)	(١٤٤,٦٤١)	(١,٠٦١,٧١٢)	٣,٧١٣	(١,٠٦٥,٤٢٥)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
(٥,٩٥٥,٢٧٥)	(١,١١١,٢٣٤)	(٤,٨٤٤,٠٤١)	(٦٠,٠١٥)	(٦,٠٠٨,٣٤٣)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	١,٠٧٠,٩٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
(١,٢٠٠,٠١٨)	١٢٩,٩١٩	
(٥,٣٣٠)	-	
(١,٢٠٥,٣٤٨)	١٢٩,٩١٩	
٩,٧٢٦	٥٥٩	٧
-	٤,٢٣٤	
-	(٥,٤١٢)	
-	٣,٥٢٩	
-	٤٨,٤٢٩	
١١٥,٢٦٠	٦٦,٣١٨	ب١٢
-	٥٠٢	
٣,٨٨٦	٢,٧٢١	
-	٩٤	٧
٥,٨٧٥	-	
٦٤,٢٤٩	٧٧,٢٦٧	ج١٢
٧٧٨,٧٨٢	٧,٢٢٩	٨
-	٥,٣٥٧	أ١٢
(٥٠٥)	(٢٤٠)	
-	(٣٥٣,٧٠٨)	١٩
-	١,١٠٦	
-	٣٨٨	
-	(٦,٠١١)	
(٢٢٨,٠٧٥)	(١٧,٧١٩)	
١,٦٧٤	١٠	
٧٤,٨٩٥	(٢٨,٩٢٢)	
(٩,٧٩١)	٣٧,٩٥٥	
(٢٢٤)	٢٩,٧٩٨	
(١٦١,٥٢١)	٢١,١٢٢	
(١٢,٩٩١)	(١٢,٠١٧)	
(١٧٤,٥١٢)	٩,١٠٥	
٦٢٣	-	
(١٧٣,٨٨٩)	٩,١٠٥	

الأنشطة التشغيلية

الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة من العمليات المستمرة
الخسائر قبل الضريبة من العمليات المتوقعة
أرباح قبل الضريبة

التعديلات للبنود التالية:

استهلاك الممتلكات والمعدات
استهلاك العقار الاستثماري
الحصة من نتائج المشروع المشترك
مصاريف متعلقة باستبعاد شركة تابعة
مخصص دعاوى القضائية
مخصص صرف قيمة الكفالات
مخصص المخزون بطيء الحركة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
الخسارة من استبعاد الممتلكات والمعدات

الخسارة من استبعاد الاستثمارات
تكلفة التمويل
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
شطب الذمم المدينة الأخرى
دخل تمويل
أرباح من استبعاد شركة تابعة
استهلاك موجودات حق الاستخدام
فائدة مترتبة على مطلوبات عقود الإيجار
إعادة قيد المخصصات

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد مستحقة الدفع)
مبالغ مستحقة إلى/ من أطراف ذات علاقة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من/ (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية

العمليات المستمرة
العمليات المتوقعة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
ألف درهم	ألف درهم	
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣١)	(٩٣)	٧
-	١٠٢	٧
٩٠,١٢٥	-	عوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٥	٢٤٠	عوائد من استبعاد الاستثمار في شركة شقيقة
		فوائد مقبوضة
		صافي النقد من/ (المستخدم) في أنشطة الاستثمار
٩٠,٣٩٩	٢٤٩	-العمليات المستمرة
(١٣)	-	-العمليات المتوقفة
٩٠,٣٨٦	٢٤٩	
		أنشطة التمويل
		صرف ودائع لأجل مرهونة
٦,٨٢٠	٩,٨٨٩	مبالغ محصلة من قروض لأجل
٢١,٩٩٣	-	فتح ودائع لأجل جديدة خلال الفترة
(١٨,٩٧٥)	(٨,٢٥٩)	مبالغ من إيصالات أمانة وقروض أخرى
٣٢,٧٩٨	-	سداد قروض لأجل
(٣,٥٦٧)	(٥٠٠)	
		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٣٩,٠٦٩	١,١٣٠	-العمليات المستمرة
١٩,٠٢٠	-	-العمليات المتوقفة
٥٨,٠٨٩	١,١٣٠	
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(٢٥,٤١٤)	١٠,٤٨٤	صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية
(١,٧٣٩)	٦,٦٤٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
(٤٥٩,٢٢٥)	(٩٤,٠٦٣)	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٤٨٦,٣٧٨)	(٧٦,٩٣٧)	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ معلومات الشركة

تأسست شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨، وسُجّلت في ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

عنوان المقر المسجل للشركة هو ص.ب ٦٥٧٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

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

الشركات التابعة الرئيسية	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية %	
		٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠	٢٠١٩
دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع (أبوظبي)	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	١٠٠	١٠٠
شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.ع*	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والإنشاءات المدنية	-	-
دريك أند سكل للهندسة، سابقاً دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.ع	هندسة وشراء وإنشاء مشاريع البنية التحتية للمياه والطاقة	١٠٠	١٠٠
دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.ع**	الأنشطة الميكانيكية والكهربائية والصحية	-	١٠٠
باسافانت للطاقة والبيئة وشركاتها التابعة (شركة تابعة لشركة باسفانت إنجينيرينغ ليمتد)	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	١٠٠	١٠٠
دريك أند سكل انترناشيونال شركة سعودية محدودة*	تنفيذ عقود الإنشاءات وتشغيل وصيانة التركيبات الكهربائية والميكانيكية وما يتعلق بها من أنشطة	-	-
دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.ع	المقاولات الميكانيكية والكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بقطاع الإنشاءات	١٠٠	١٠٠
شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة*	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	-	-
شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.ع*	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	-	-
دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.ع	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	١٠٠	١٠٠
دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع (عمان)	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	٥١	٥١

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ معلومات الشركة (تتمة)

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة باستبعاد حصة ملكيتها في هذه الشركات التابعة بانتظار نقل الملكية القانونية الجارية كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

** خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فقدت المجموعة السيطرة إدارياً وتشغيلياً على شركتها التابعة في قطر. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصتها (حصة منفعتها القانونية والاقتصادية) في الشركة التابعة بانتظار نقل الملكية القانونية الجارية كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تعمل المجموعة في العديد من الدول مثل ألمانيا والهند والمملكة العربية السعودية والجزائر والأردن والعراق من خلال فروع الشركة أو أي من شركاتها التابعة أو فروعها.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع، - أبوظبي حصة بنسبة ٩٠٪ في مشروع مشترك للأعمال الميكانيكية والصحية مع شركة انتيرا اس.بي.إيه - أبوظبي وشركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.ع، بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.ع، حصة بنسبة ٥٠٪ في منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة مع شركة أبناء حسن علام (أبناء مصر للتعمير ش.م.ع) وذلك بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١١. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع حصة بنسبة ٥١٪ في مشروع مشترك مع شركة الحبتور ليتون سبيكون ذ.م.ع (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣. وتتطلب اتفاقيات هذا المشروع المشترك فيما يتعلق بمشروع دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون مشروع مشترك موافقة بالإجماع من جميع الأطراف على كافة الأنشطة ذات العلاقة. وإن الشريكين لهما حقوق مباشرة في موجودات الشراكة ويتحملان بالتضامن والتكافل الالتزامات التي تتحملها الشراكة. ومن ثم، يتم تصنيف هذه المنشأة ضمن العمليات المشتركة وتقوم المجموعة بتثبيت حقها المباشر في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المحتفظ بها بشكل مشترك.

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

تمتلك المجموعة، من خلال شركة باسافنت للطاقة والبيئة جي ام بي اتش، حصة بنسبة ٣٣٪ في منشأة تحت السيطرة المشتركة مع شركة مبيعات المعدات والخدمات النفطية وشركة الحناوي للمقاولات، بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٢. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة باسافنت للطاقة والبيئة جي ام بي اتش، حصة بنسبة ٣٥٪ في منشأة تحت السيطرة المشتركة مع شركة أكسيونا أجوا السعودية بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة باسافنت للطاقة والبيئة جي ام بي اتش، حصة بنسبة ٩٩٪ في منشأة تحت السيطرة المشتركة مع شركة أكسيونا أجوا السعودية بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٧. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة باسافنت للطاقة والبيئة جي ام بي اتش، حصة بنسبة ٥٠٪ في منشأة تحت السيطرة المشتركة مع شركة لارسن أند توبرو ليمتد بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية، في ضوء مبادرات إعادة الهيكلة التي تم تنفيذها من قبل المجموعة.

حققت المجموعة أرباحاً بلغت ١٢٩ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - تكبدت صافي خسائر بلغت ١,٢١٠ مليون درهم)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤,٠٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٤,١٨٣ مليون درهم). تشير هذه الظروف إلى وجود أحد التقديرات غير المؤكدة والذي قد يلقي بشكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، وبناءً عليه قد لا تتمكن المجموعة من تحقيق موجوداتها والوفاء بمطلوباتها أثناء سير الأعمال العادية. وفي حالة عدم تمكن المجموعة من الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، سيلزم خفض قيمة الموجودات إلى المبلغ الممكن تحصيله مقابلها لتكوين مخصص لأي مطلوبات قد تنشأ عنها وإعادة تصنيف الموجودات غير المتداولة إلى موجودات متداولة والمطلوبات غير المتداولة إلى مطلوبات متداولة. ومع ذلك، تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ الاستمرارية الذي يستند إلى التطورات المتعلقة بإعادة الهيكلة.

وقد بدأت المجموعة عملية إعادة الهيكلة عقب الإبلاغ عن خسائر جوهرية خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٨. وفي هذا الوقت، وافق مجلس إدارة شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع على تشكيل لجنة إعادة هيكلة لوضع خطة شاملة لإعادة الهيكلة. وخلال الربع الأخير من سنة ٢٠١٨، قامت الشركة بتعيين مستشارين ماليين ومستشارين قانونيين واستشاريين لإجراء مراجعة مستقلة لحالة الأعمال. وخلال سنة ٢٠١٩، تم تعيين مزيد من المستشارين الماليين والقانونيين (يشار إلى المستشارين والاستشاريين معا باسم "المستشارين").

في أوائل سنة ٢٠١٩، تعاون مجلس الإدارة وإدارة المجموعة والمستشارين معا لتطوير التوجه الاستراتيجي من خلال المبادئ الأساسية لاستراتيجية إعادة الهيكلة. تم اعتمادها والموافقة عليها من مجلس الإدارة. وقد جرى عرض ذلك لاحقاً على المساهمين واعتماده خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في ٧ مايو ٢٠١٩. وما أن تم اعتمادها، أصبحت هذه الاستراتيجية أساساً للتوجه الاستراتيجي بعد انشاء خطة الأعمال المستقبلية. يواصل مجلس الإدارة والإدارة بتنفيذ التوجه الاستراتيجي ومبادئ إعادة الهيكلة من خلال الخروج من العمليات والأسواق غير الأساسية.

وعلاوة على ذلك، ركزت المجموعة على إشراك جميع الجهات المعنية، بما في ذلك الجهات التنظيمية والمقرضين والدائنين والموظفين فيما يتعلق بمختلف المبادرات التي كانت تنفذها المجموعة. بدأت المجموعة المناقشات مع المقرضين. قامت أكبر أربع جهات مقرضة بتشكيل لجنة خاصة ("اللجنة الخاصة") لمناقشة التغييرات المالية المطلوبة لإعادة المجموعة إلى الربحية مرة أخرى بمرور الوقت. كما أجرت المجموعة بحث موسع لتحديد تفاصيل الدائنين التجاريين.

وعلى الجانب التشغيلي، ركزت المجموعة جهودها نحو تقليل تكاليفها والتركيز على المشاريع القديمة التي تعاني من مشاكل كبيرة في التدفقات النقدية أو الربحية. علاوة على ذلك، شرعت المجموعة في تنفيذ الهدف الاستراتيجي لمجلس الإدارة كما تمت الموافقة عليه في اجتماع المساهمين، وهو الخروج من بعض العمليات والأسواق.

كما قامت الإدارة، خلال سنة ٢٠١٩، بوضع خطة الأعمال بدعم من مستشاري المجموعة وتم اعتمادها من مجلس الإدارة ("خطة الأعمال") في نهاية الربع الثالث من سنة ٢٠١٩. كان هناك العديد من الاجتماعات مع اللجنة الخاصة وعدد من الاجتماعات مع الأفراد والاجتماعات مع البنوك. وقد قامت الشركة ومستشاريها بمناقشة بنود صفقة إعادة الهيكلة المحتملة والتفاوض عليها مع اللجنة الخاصة، وقد أوشكت هذه المفاوضات على الانتهاء.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١-٢ مبدأ الاستمرارية (تتمة)

خلال سنة ٢٠٢٠، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطة الأعمال في ضوء وباء كوفيد-١٩. قامت الإدارة بدعم من المستشارين بإعداد خطة أعمال معدلة، تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ويتم مراجعتها حالياً من قبل مستشاري اللجنة الخاصة. وكذلك في سنة ٢٠٢٠، تواصل مجلس الإدارة مع لجنة إعادة الهيكلة المالية التي تم إنشاؤها بموجب المرسوم الاتحادي رقم (٩) لسنة ٢٠١٦. طلب مجلس الإدارة من لجنة إعادة الهيكلة المالية قبول الشركة بموجب القرارات الموضحة أعلاه. تم تقديم طلب رسمي إلى لجنة إعادة الهيكلة المالية خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وتم قبوله لاحقاً خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل اللجنة لدعم والإشراف على إعادة الهيكلة المالية للشركة والشركات التابعة لها. إن الاجتماعات الرسمية الشهرية بين لجنة إعادة الهيكلة المالية والخبير المستقل المعين من قبل اللجنة والشركة بدأت خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وخلال سنة ٢٠٢٠، كان هناك مناقشات مستمرة بين الشركة واللجنة الخاصة بغرض الاتفاق على خطة لإعادة هيكلة.

٢-٢ أسس الأعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية، الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

لا تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة المستخدمة وعملة العرض لدى المجموعة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ أسس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المعلومات المالية لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التي تخضع لسيطرتها. يتم تحقيق السيطرة عندما تكون الشركة لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، أو معرصة إلى، أو لديها حقوق في، عوائد متغيرة من ارتباطها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على استخدامها لسيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على نتائج المجموعة.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 والعمليات المشتركة 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 والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم يسر مفعولها بعد. تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٠، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة كما هو موضح أدناه:

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - تعريف الأعمال
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: تعريف الأمور الجوهرية
- الإطار التصوري لإعداد التقارير المالية الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وعند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لعدد 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 البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والمطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

لا يوجد هناك تغييرات في سياسات وعمليات إدارة المخاطر منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٥ موسمية العمليات

إن النتائج المالية الخاصة بالمجموعة لفترة 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.

٦ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة أدناه وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي هذا المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المعدة حول مكونات المجموعة، وتتم 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.

قطاعات الأعمال

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

يتولى قطاع الأعمال الهندسية تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات كالأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال الصرف الصحي وأعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات كالبنية 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 قطاع الأعمال الأخرى 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 لشروطٍ متفق عليها بين القطاعات. ويتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية المعلومة لدى الإدارة التنفيذية بطريقة تتفق مع تلك المستخدمة في بيان الدخل الموحد المرحلي.

إن تكلفة التمويل ودخل التمويل والدخل الآخر التي لم يتم تخصيصها للقطاع الفردي على أنها أدوات معنية تتم إدارتها من قبل المجموعة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ تقارير القطاعات (تتمة)

معلومات عن قطاعات الأعمال (غير مدققة)

كافة المبالغ بالألف درهم

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية	
٣٣٨,٩٦٨	-	١١٢,٣٥٩	١٤١,٧٤٧	٨٤,٨٦٢	١١٨,٤٢٠	-	٦٣,٩٠٦	-	٥٤,٥١٤	* إيرادات عملاء خارجيون
(١,٢١٠,٠٦٦)	-	(١٢٨,٦٤١)	(٣١١,٧٩٠)	(٧٦٩,٦٣٥)	١٢٩,٨٢٨	-	١٣٩,٥٩٨	-	(٩,٧٧٠)	أرباح/(خسائر) القطاع
٩,٧٢٦	-	٣,٩٥٥	١,٢٧٤	٤,٤٩٧	١,٦٦٥	-	١,٠٤٤	-	٦٢١	استهلاك وإطفاء
٢٣١	-	-	-	٢٣١	٩٣	-	٥٣	-	٤٠	نفقات رأسمالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
٦٣٠,٧١٦	(٥,٠٨٤,٦٢٠)	٤,٢٢٦,٧٩٢	-	١,٤٨٨,٥٤٤	٦٣٣,٣١٤	(٤,٨٦٠,٧٩٥)	٣,٩١٨,٢٣٤	-	١,٥٧٥,٨٧٥	مجموع موجودات القطاع
٤,٤٧٥,٢١٦	(٣,٦٠٥,١١٥)	١,٩١٧,٥٨٧	-	٦,١٦٢,٧٤٤	٤,٣٤٣,٨١٢	(٣,٦٣٠,٥٥٧)	٢,٠٤٩,٦٦٣	-	٥,٩٢٤,٧٠٦	مجموع مطلوبات القطاع

* قامت المجموعة بتثبيت كامل إيراداتها على مدى فترة من الزمن.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ تقارير القطاعات (تتمة)

تسوية الموجودات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
٦٣٠,٧١٦	٦٣٣,٣١٤
١,٥٨٥	١,٥٧٨
<u>٦٣٢,٣٠١</u>	<u>٦٣٤,٨٩٢</u>

موجودات القطاع
موجودات محتفظ بها للبيع

تسوية المطلوبات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
٤,٤٧٥,٢١٦	٤,٣٤٣,٨١٢
١٤٤,٩٨١	١٤٤,٩٣١
<u>٤,٦٢٠,١٩٧</u>	<u>٤,٤٨٨,٧٤٣</u>

موجودات القطاع
موجودات محتفظ بها للبيع

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بما قيمته ٩٣ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ٢٣١ ألف درهم). بلغت الممتلكات والمعدات التي قامت المجموعة باستبعادها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١٩٦ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - لا شيء)، وبلغ الاستهلاك المُحْمَل على بيان الدخل الموحد المرحلي ما قيمته ٥٥٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ٩,٧٢٦ ألف درهم).

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم غير مدققة
١٠٣,٧٧٧	١٠٣,٥٧٥
(٧,٩٤١)	(٧,٩٣٤)
٩٥,٨٣٦	٩٥,٦٤١
٥٤١,٥٩٨	٥٦٥,٠٤٢
١٣٦,٢١١	١٣٤,٤٧٧
٢٧٠,٦٥١	٢٦٩,١٧٢
٩٤٨,٤٦٠	٩٦٨,٦٩١
(٧١٢,٥٠٢)	(٧٢٠,٦٠٥)
٢٣٥,٩٥٨	٢٤٨,٠٨٦

غير متداولة

ذمم مدينة تجارية ومبالغ محتجزة
ناقصاً: تعديلات القيمة العادلة

متداولة

ذمم مدينة تجارية ومبالغ محتجزة
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
٢,٩٧٠,٥١٨	٧١٢,٥٠٢
٥٧,٩١٨	٧,٢٢٩
(١,٥١٧,٧٧٨)	-
(٧٩٨,١٥٦)	-
-	٨٧٤
٧١٢,٥٠٢	٧٢٠,٦٠٥

في ١ يناير

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

لاستبعاد الشركات التابعة

فروق صرف العملات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين، وكبار موظفي 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.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تتضمن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كالتالي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٠٥	٢,٣٧٠	ترتيبات مشتركة
٤٢,٨٦٠	١٣,٥٦٨	شركات زميلة
<u>٤٣,٢٦٥</u>	<u>١٥,٩٣٨</u>	

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٨٧٦	١٩,٥٧٢	ترتيبات مشتركة
٤٥,٧٨٩	٤٤,٦٠٧	شركات زميلة
(٢٧,٢٨٩)	(٢٧,٢٨٠)	تتعلق بموجودات محتفظ بها كعمليات متوقفة
<u>٣٤,٣٧٦</u>	<u>٣٦,٨٩٩</u>	

إن المبالغ المستحقة من الشركات الزميلة تتضمن مبلغ ١٣,٥٦٨ ألف درهم يتعلق بالمبلغ المقبوض من بيع استثمار في شركة شقيقة في السنوات السابقة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٣٩,٧٢٧ ألف درهم).

لا يوجد مخصص خسائر ائتمان متوقعة على معاملات مع طرف ذي علاقة خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - لا شيء) ولها تأثير على بيان الدخل الموحد المرحلي.

فيما يلي مكافآت كبار أعضاء الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	٢٠٢٠	٢٠١٩	
	ألف درهم	ألف درهم	
	٨٤٢	١,١٣٢	مزايا قصيرة الأجل
	٣٢	٣٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	<u>٨٧٤</u>	<u>١,١٦٨</u>	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٠ نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٨٦٧	٢,٢٨١	نقد في الصندوق
٤٢,٧٩٨	٦٤,١٨٥	نقد لدى البنك
٣٣,١٢٤	٣١,٤٩٤	ودائع لأجل
<u>٧٩,٧٨٩</u>	<u>٩٧,٩٦٠</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يبلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل ١٪ إلى ٣٪ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٪ إلى ٣٪) سنوياً.
لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي، تتكون النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٨,١٢٧	٩٧,٩٦٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٨١,٠٨٠)	(٣١,٤٩٤)	ناقصاً: ودائع لأجل مرهونة
(٤٥٨,٦٨٣)	(١٢٠,١١٨)	ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف
(٧٤,٧٤٢)	(٢٣,٢٨٥)	ناقصاً: النقدية وشبه النقدية المتعلقة بالعمليات المتوقعة
<u>(٤٨٦,٣٧٨)</u>	<u>(٧٦,٩٣٧)</u>	النقدية وشبه النقدية

١١ قروض بنكية

حصلت المجموعة على قروض بنكية (بما في ذلك سحبوات بنكية على المكشوف) من بنوك تجارية مختلفة لغرض رئيسي يتمثل في تمويل متطلبات رأس المال العامل والمشاريع.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	متداولة
١,٠٣٧,٩٩٠	١,٠٣٧,٤٩١	قرض لأجل
٦٣٢,٩١٧	٧٤٩,٦٩٨	إيصالات أمانة وقروض أخرى
١١٧,٤٣٦	١٢٠,١١٨	سحبوات بنكية على المكشوف
<u>١,٧٨٨,٣٤٣</u>	<u>١,٩٠٧,٣٠٧</u>	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١ قروض بنكية (تتمة)

إن القيمة المدرجة لقروض المجموعة مقومة بالأساس بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي أو بعملات أخرى مربوطة بالدولار الأمريكي.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة حيث تراوحت ما بين ٢٪ إلى ٨٪ (٢٠١٩ - ٢٪ إلى ٨٪) 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 مشتراة وبعض الذمم المدينة؛
- رهن على بعض الممتلكات والمعدات؛
- رهن على الموجودات المستحوذ عليها من خلال التسهيلات الائتمانية؛ و
- ودائع لأجل بقيمة ٣١,٤٩٤ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٣٣,١٢٤ ألف درهم).

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

كانت المجموعة قد خالفت التعهدات المالية المتعلقة بتسهيل الصكوك المشترك وبعض تسهيلات القروض الأخرى. وقد استوجبت هذه المخالفات من الناحية الفنية سداد هذه القروض عند الطلب وتم إعادة تصنيف هذه باستمرار كمتطلبات متداولة.

١٢ أ المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
١٩,٢٥٧	٣٢,٧٠٧	تكاليف موظفين
١١,٨٠٠	١٦,١٢٩	أتعاب مهنية وقانونية وتطوير الأعمال
٧,٢٢٩	٦٨٤,٥٢٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والآخرين (إيضاح ٨)
٥,٣٥٧	-	شطب قيمة مدينون تجاريون وآخرون
٤,٨٧٣	٦,٠٧٢	تكلفة إعادة الهيكلة
١,٤٣٢	١٩	مصاريف بنكية
١,٠٦٩	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٠١٦	١,١٥٩	مرافق
٩١٠	٣,٦٣٨	مصاريف عقد إيجار قصير الأجل وموجودات منخفضة القيمة
٧٨٠	١,٣٥١	صيانة وإصلاح
٦٧٨	٦٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥٩	٥,٨١٣	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٧)
١٠,٨٩٦	٦٨,٤٦٩	مصاريف أخرى
٦٥,٨٥٦	٨٢٠,٥١١	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٢ - صرف قيمة الكفالات

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتكوين مخصصات صرف قيمة الكفالات بمبلغ ٦٦,٣١٨ ألف درهم (٢٠١٩ - لا شيء) فيما يتعلق بالكفالات التي تضمنها دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع في بعض المشاريع بخصوص منشآت تم استبعادها في ٢٠١٩.

١٢ ج - تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٧,٠١٢	٧٨,٠٦٠	تكاليف تمويل
(٢,٧٦٣)	(٧٩٣)	ناقصاً:
٦٤,٢٤٩	٧٧,٢٦٧	تكاليف تمويل محملة على تكلفة المبيعات

١٣ - مصروف ضريبة الدخل والزكاة

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(٤,٧٨٨)	(٨٠٠)	مصروف ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل والزكاة الحالية
٧٠	٧٠٩	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
(٤,٧١٨)	(٩١)	المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ ربح السهم

(أ) الأساسي

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
١٢٩,٨٢٨	(١,٠٦٥,٤٢٥)
١,٠٧٠,٩٨٧,٧٤٨	١,٠٧٠,٩٨٧,٧٤٨
٠,١٢	(٠,٩٩)

الأرباح/(الخسائر) (ألف درهم)

الأرباح/(الخسائر) لأغراض احتساب الربح الأساسي لكل سهم باعتباره صافي الأرباح/(الخسارة) العائدة لمالكي الشركة الأم

عدد الأسهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب

الربح الأساسي لكل سهم

الأرباح/(الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم)

(ب) المخفف

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

١٥ الضمانات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٧٣,٧٨٣	٧٦٥,٥٨٥
٥٧٨,٢٠٧	٧٦٧,٨٩٩
١,٢٥١,٩٩٠	١,٥٣٣,٤٨٤

ضمانات حُسن الأداء*

خطابات ضمان*

*كما قدمت المجموعة ضمانات نيابة عن الشركات التابعة المستبعدة ولديها مخصص مقابل هذه الضمانات، وعلى الأرجح أنه قابل للصرف. راجع إيضاح ١٨.

إن مختلف الضمانات البنكية المذكورة أعلاه تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

١٦ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٤,٩٠٠	٢١,٨٢٧

خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ التزامات النفقات (تتمة)

المطلوبات الطارئة القانونية

خلال سنة ٢٠١٨، أبلغت المجموعة سوق دبي المالي عن وجود مخالفات مالية جوهرية من قبل الإدارة السابقة للمجموعة والتي يجري التحقيق بشأنها حالياً من قبل السلطات المعنية في دولة الإمارات العربية المتحدة. وقد رفعت الشركة دعاوى مدنية وجزائية ضد المساهم الرئيسي السابق، مدير تنفيذي سابق ونائب رئيس مجلس إدارة. علاوة على ذلك، تتابع الشركة إجراءات تسليم الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة السابقين لتسليمه إلى دولة الإمارات العربية المتحدة عقب إلقاء القبض عليه في الأردن. وتم رفع دعاوى جزائية ضد أفراد عائلة الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة السابق والمدراء التنفيذيين السابقين الآخرين لدى نيابة الأموال العامة بأبوظبي، والتي تجري حالياً التحقيقات في هذا الخصوص. وقد اتهم النائب العام للأموال بأبوظبي الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة السابق بسوء التصرف والاحتيال والاختلاس والإضرار العمدي بالأموال العامة والترجح لصالح الغير والتزوير.

وعلاوة على ذلك، نظراً لمشاكل السيولة الكبيرة، تواجه المجموعة العديد من الدعاوى المدنية من موظفيها السابقين، خصوصاً فيما يتعلق بعدم سداد مستحقاتهم. وبالمثل تواجه المجموعة العديد من الدعاوى المدنية من قبل الموردين ومقاولي الباطن بخصوص عدم سداد مستحقاتهم.

وقد قامت الإدارة بتقييم الأمور السابقة واستنتجت بأنه فيما يخص الأمور المذكورة أعلاه، تم تكوين مخصصات كافية في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١٧ القيم العادلة

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والموجودات المالية الأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. وتتألف المطلوبات المالية من القروض البنكية ومطلوبات عقود الايجار والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل كبير عن قيمها المدرجة. وتعتبر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية هي المبلغ الذي يمكن استبدال الأداة به في معاملة حالية بين الأطراف الراغبة، بخلاف البيع بالإكراه أو التصفية. وقد تم استخدام الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة:

- إن الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والموجودات المالية الأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والقروض البنكية والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة ومستحقات ضريبة الدخل تساوي تقريباً قيمتها المدرجة، والذي يعود بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.
- تقوم المجموعة بتقييم الذمم المدينة والقروض طويلة الأجل استناداً إلى معايير مثل أسعار الفوائد وعوامل المخاطر الخاصة بدولة محددة والملاءة الائتمانية الفردية للعميل وخصائص مخاطر المشروع الممول. واستناداً إلى هذا التقييم، فإنه تؤخذ مخصصات في الاعتبار للخسائر المتوقعة لهذه الذمم المدينة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فإن المبالغ المدرجة لتلك الذمم المدينة، بعد تنزيل المخصصات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.
- إن القيمة العادلة للذمم المدينة غير المتداولة ومطلوبات عقود الايجار والقروض البنكية والمطلوبات المالية الأخرى وكذلك المطلوبات المالية غير المتداولة الأخرى يتم تقييمها من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المعدلات المتوفرة حالياً لديون بنود مشابهة ومخاطر ائتمان واستحقاقات متبقية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ القيم العادلة (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات من خلال أساليب التقييم.

المستوى ١: أسعار متداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: أساليب تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: أساليب تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى بيانات ملحوظة في السوق.

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

المستوى الأول ألف درهم غير مدققة	المستوى الثاني ألف درهم غير مدققة	المستوى الثالث ألف درهم غير مدققة	المجموع ألف درهم غير مدققة
الموجودات			
-	١,٠٥٨	-	١,٠٥٨
-	-	٩٥,٧٦٦	٩٥,٧٦٦
-	١,٠٥٨	٩٥,٧٦٦	٩٦,٨٢٤
المطلوبات			
-	-	٦,٧٥٩	٦,٧٥٩
-	-	٦,٧٥٩	٦,٧٥٩

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المستوى الأول ألف درهم غير مدققة	المستوى الثاني ألف درهم غير مدققة	المستوى الثالث ألف درهم غير مدققة	المجموع ألف درهم غير مدققة
الموجودات			
-	١,٠٥٨	-	١,٠٥٨
-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
-	١,٠٥٨	١٠٠,٠٠٠	١٠١,٠٥٨
المطلوبات			
-	-	٧,٢٠٧	٧,٢٠٧
-	-	٧,٢٠٧	٧,٢٠٧

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ القيم العادلة (تتمة)

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 ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كانت القيم العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة مقارنة بقيمتها الدفترية.

(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.

لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

١٨ مخصص المطلوبات البنكية للشركات التابعة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٦٠,٨٠٠	٩٤٥,١٠٦	مخصص المطلوبات البنكية فيما يتعلق لاستبعاد الشركات التابعة*
٤٨,٣٥١	١٩٥,٦٧٤	مخصص صرف قيمة الكفالات فيما يتعلق بالشركات التابعة المستبعدة
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مخصص المطلوبات البنكية للعمليات المتوقفة*
٣٤,٢٢٨	-	مخصص صرف قيمة الكفالات فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركات التابعة
<u>٧٢٣,٣٧٩</u>	<u>١,٢٢٠,٧٨٠</u>	

تمثل تلك المبالغ المخصصات التي تم تكوينها مقابل الضمانات المؤسسية والكفالات المدرجة في الدفاتر المحاسبية لمختلف المنشآت المضمونة من قبل المجموعة.

*تترتب على هذه القروض فائدة بأسعار متغيرة تتراوح من ٢٪ إلى ٨٪ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - من ٢٪ إلى ٨٪) سنوياً.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ مخصص متعلق بفقدان السيطرة على الشركات التابعة

وفيما يلي الحركة في مخصص خسارة السيطرة على الشركات التابعة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
ألف درهم (غير مدققة)			
المجموع ألف درهم	دريك أند سكل للمياه والطاقة الهند ألف درهم	دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م ألف درهم	
٨١٣,٤٠٧	٢٤,٣٣٨	٧٨٩,٠٦٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٤٧	-	٤٤٧	خسائر القيمة العادلة
(٧٨٩,٥١٦)	-	(٧٨٩,٥١٦)	استبعاد*
٩٥٦	٩٥٦	-	أخرى
٢٥,٢٩٤	٢٥,٢٩٤	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
ألف درهم (مدققة)			
المجموع ألف درهم	دريك أند سكل للمياه والطاقة الهند ألف درهم	دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م ألف درهم	
٧٠٩,٤٠٥	-	٧٠٩,٤٠٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥,٩٠٤	٥,٩٠٤	-	المحول خلال السنة
١١٤,٦٦٢	١٨,٤٣٤	٩٦,٢٢٨	مخصص إضافي خلال السنة
(١٦,٥٦٤)	-	(١٦,٥٦٤)	أخرى
٨١٣,٤٠٧	٢٤,٣٣٨	٧٨٩,٠٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ مخصص متعلق بفقدان السيطرة على الشركات التابعة (تتمة)

أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لاستبعاد كامل حصصها في شركة دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م.

وفقاً لبنود الاتفاقية، كان التاريخ الفعلي لتحويل السيطرة على الأنشطة التشغيلية والمالية للشركات هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وعلاوة على ذلك، وفقاً لاتفاقية البيع والشراء، لا يجوز إلغاء الاتفاقية من قبل أي طرف من الطرفين وهي ملزمة قانوناً وسارية المفعول في الاختصاصات المحلية التي تقع فيها الشركة موضوع الاتفاقية.

أثر استبعاد الشركة التابعة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

ألف درهم (غير مدققة)	
٧٨٩,٠٦٩	مخصص فقدان السيطرة على الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٤٧	خسائر القيمة العادلة (فروق صرف العملات الأجنبية)
٧٨٩,٥١٦	مخصص فقدان السيطرة على الشركة التابعة كما في تاريخ الاستبعاد
(٥,٠٠٠)	مخصص التكاليف الإضافية المتعلقة بالاستبعاد
(٤٣٠,٨٠٨)	مخصص الكفالات المصروفة والمطلوبات البنكية المضمونة من قبل الشركة الأم
٣٥٣,٧٠٨	صافي الأرباح الناتجة عن استبعاد الشركة التابعة*

*تتضمن فروق التحويل التراكمية بمبلغ ٣,٣٥٥ ألف درهم.

٢٠ - تقييم فيروس كورونا المستجد (COVID-19)

لقد تأثرت الأنشطة الاقتصادية نتيجةً لانتشار وباء فيروس كورونا المستجد العالمي في المنطقة. وربما تأثرت التدفقات النقدية للمجموعة نتيجةً للتأخيرات في التحصيل وقد تستوجب إدارة متطلبات السيولة النقدية على المدينين القصير والمتوسط. وتتابع إدارة المجموعة عن كثب تأثير التطورات على عمليات المجموعة والسيولة النقدية لديها، وقد بدأت في اتخاذ الإجراءات الطارئة اللازمة. وترى إدارة المجموعة أن الوضع يتطور بسرعة شديدة، ويخضع تأثير انتشار الفيروس بطبيعته لمستويات كبيرة من التقديرات غير المؤكدة والتي لا يمكن تحديدها بدقة.