

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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 ٣١ مارس ٢٠١٧ وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة 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 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 من 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، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

أساس الاستنتاج المتحفظ

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للربع المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٧، تشمل ذمماً مدينة تجارية بقيمة ١٠٤ مليون درهم ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ١,١٦٥ مليون درهم التي تتعلق بأوامر تعديل لتغيرات و مطالبات غير معتمدة ما زالت تحت التفاوض و النقاش. تم إدراج هذه المبالغ بالصافي بعد خصص انخفاض القيمة بمبلغ ٥٨٥ مليون درهم تم قيده خلال فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. ولم تتوفر لنا أدلة كافية وملائمة للتحقق من إمكانية وتوقيت استرداد هذه المبالغ المستحقة، بما في ذلك كفاية خصص انخفاض القيمة بمبلغ ٥٨٥ مليون درهم مقابل هذه المبالغ و لم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة يمكن أن نودبها فيما يتعلق بهذه المسألة.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا التعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التي ربما نكون على دراية بها لو لم يكن الوضع المذكور أعلاه، استناداً إلى مراجعتنا، فلم يلت 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

عدم اليقين المادي المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١-٢) من المعلومات المالية الموجزة المرحلية الذي يشير إلى أنه خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تكبدت المجموعة خسائر بقيمة ٨٣٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ربح بقيمة ٩٥ مليون درهم)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٨٥٦ مليون درهم (٢٠١٦: ١١٩ مليون درهم). كذلك فقد كان لدى المجموعة رصيد سالب من النقد وما في حكمه بقيمة ٢٧٨ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: رصيد سالب بقيمة ٢٣٤ مليون درهم). وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١-٢)، فإن هذه الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى المبينة في الإيضاح رقم (١-٢)، تشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

إن استنتاجنا ليس متحفظاً فيما يتعلق بالأمر أعلاه.

برايس ووترهاوس كوبرز
١٥ مايو ٢٠١٧

دوچلاس ماهوني
سجل مدفعي الحسابات المشتغلين رقم ٨٣٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم مدققة	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	إيضاح	الموجودات
٤٢٠,٤٣٢	٣٤١,٧٦٢	٧	موجودات غير متداولة
٩٦٤,١٤٦	٩٥٥,٧٥٧		ممتلكات ومعونات
١٧,٨٧٨	١٣,٩٣٤		موجودات غير ملموسة
٢,٩٠٩	٥٥١		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٣٣١,٢٥١	٣٠٧,٩٤٧	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٧٣٦,٦١٦	١,٦١٩,٩٥١		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٠,٠٣٣	٣٤,٥٠٤		موجودات متداولة
٨,٥٦٠	٧,٥٢٦		مخزون
٥,٠١٠,٧٨٧	٤,٥٤٥,٠١٤	٨	عقارات بغرض التطوير
٨٠,٨٨٧	٩٣,٢٨٤	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٤٨٨	٣,٤٨٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٠٣,٠٢٠	٤٧٠,٨٤٠	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٤٦,٧٧٥	٥,١٥٤,٦٥٦		أرصدة نقدية وبنكية
٣٠٧,٨٥٥	-	١٧	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧,٥٩١,٢٤٦	٦,٧٧٤,٦٠٧		مجموع الموجودات
٢,٢٨٥,٠٤٧	٢,٢٨٥,٠٤٧		حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٠٢٦	٣,٠٢٦		حقوق الملكية
١٢٥,٧٦٠	١٢٥,٧٦٠		حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة الأم
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣		رأس المال
(٩٩١,٥٥٣)	(١,٧١٤,٠٥٩)		علاوة إصدار
(٦٥,٦٨٦)	(٦٥,٣٩٥)		احتياطي قانوني
١,٣٨١,١٣٧	٦٥٨,٩٢٢		احتياطي آخر
(١٣٢,١٧٧)	(٢٤٨,٥٥٣)		خسائر متراكمة
١,٢٤٨,٩٦٠	٤١٠,٣٦٩		احتياطي تحويل عملات أجنبية
			الحصص غير المسيطرة
			صافي حقوق الملكية
٢٢٧,٨٥٩	٢١٣,٣٤١	١١	المطلوبات
١٤٠,٨٨٦	١٤٠,٧١٣		مطلوبات غير متداولة
٣٦٨,٧٤٥	٣٥٤,٠٥٤		تروض بنكية
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٢٩٢,٤٨٥	٣,٤٠٣,٤٥٩		مطلوبات متداولة
٢,٣٩٩,٨٦٦	٢,٤٤٤,٠٨٦	١١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٨١,١٩٠	١٦٢,٦٣٩	٩	قروض بنكية
٥,٩٧٣,٥٤١	٦,٠١٠,١٨٤		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦,٣٤٢,٢٨٦	٦,٣٦٤,٢٣٨		مجموع المطلوبات
٧,٥٩١,٢٤٦	٦,٧٧٤,٦٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧، ووقعها بالنيابة عن المجلس:



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
١,٠٣٠,٧٦٣	٧٩٥,٨١٠	٦	إيرادات عقود
(٩٥٦,٠٧٣)	(٨٤٥,١١٧)		تكاليف عقود
٧٤,٦٩٠	(٤٩,٣٠٧)		إجمالي (خسارة) / الربح
١٤,٢٨٥	٨٥٦		إيرادات أخرى
(٦٥,٨٩٢)	(٧٦٣,٥٤٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٣,٠٨٣	(٨١١,٩٩٨)		(خسارة) / ربح العمليات
٢٦٠	١٥٤	١٢	إيرادات تمويل
(١١,٢٨٧)	(٢٠,٨٩٠)		تكاليف تمويل
(١١,٠٢٧)	(٢٠,٧٣٦)		تكاليف التمويل - بالصافي
١٢,٠٥٦	(٨٣٢,٧٣٤)	١٣	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
(٢,٥٣١)	(٦,١٤٨)		مصرف ضريبة الدخل والزكاة
٩,٥٢٥	(٨٣٨,٨٨٢)		(خسارة) / ربح الفترة
٩,٨٠١	(٧٢٢,٥٠٦)		العائدة إلى:
(٢٧٦)	(١١٦,٣٧٦)		ملاك الشركة الأم
٩,٥٢٥	(٨٣٨,٨٨٢)		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٠٤	(٠,٣١٦)	١٤	ربح السهم
			- الأساسي والمختص (بالدرهم)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٩,٥٢٥	(٨٣٨,٨٨٢)
(٢,٩٠٩)	٢٩١
(٢,٩٠٩)	٢٩١
٦,٦١٦	(٨٣٨,٥٩١)
٦,٨٩٢	(٧٢٢,٢١٥)
(٢٧٦)	(١١٦,٣٧٦)
٦,٦١٦	(٨٣٨,٥٩١)

(خسارة) / ربح الفترة
الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
فروق من تحويل عملات أجنبية
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
ملاك الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

	المجموع ألف درهم	الحصص غير السيطرة ألف درهم	مجموع العائد إلى حملة حقوق الملكية ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	خسائر مترابطة ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	علاوة إصدار ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	١,٢٤٨,٩٦٠	(١٣٢,١٧٧)	١,٣٨١,١٣٧	(٦٥,٦٨٦)	(٩٩١,٥٥٣)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
(٨٣٨,٨٨٢)	(١١٦,٣٧٦)	(٧٢٢,٥٠٦)	-	-	(٧٢٢,٥٠٦)	-	-	-	-	خسارة الفترة
٢٩١	-	٢٩١	٢٩١	٢٩١	-	-	-	-	-	النقل الشامل الآخر للفترة
(٨٣٨,٥٩١)	(١١٦,٣٧٦)	(٧٢٢,٢١٥)	٢٩١	٢٩١	(٧٢٢,٥٠٦)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٤١٠,٣٦٩	(٢٤٨,٥٥٣)	٦٥٨,٩٢٢	(٦٥,٣٩٥)	(٦٥,٣٩٥)	(١,٧١٤,٥٥٩)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢,١٣٠,٠٧٩	(٤٣,٧٧٥)	٢,١٧٣,٨٥٤	(٢٢,٣٧٠)	(٢٢,٣٧٠)	(٢٤٢,١٥٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٩,٥٢٥	(٢٧٦)	٩,٨٠١	-	-	٩,٨٠١	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢,٩٠٩)	-	(٢,٩٠٩)	(٢,٩٠٩)	(٢,٩٠٩)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٦,٦١٦	(٢٧٦)	٦,٨٩٢	(٢,٩٠٩)	(٢,٩٠٩)	٩,٨٠١	-	-	-	-	مجموع الربح الشامل للفترة
٢,١٣٦,٦٩٥	(٤٤,٥٠١)	٢,١٨٠,١٩٤	(٢٥,٢٧٩)	(٢٥,٢٧٩)	(٢٢٢,٣٥١)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
١٢,٠٥٦	(٨٣٢,٧٣٤)		أنشطة العمليات صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة تعديلات بسبب:
١٢,٣٣٦	١٣,١٢٠	٧	استهلاك
-	٥٤,٧٢٤		انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٣٨٩	٨,٣٨٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩,٩٢٠	٥,٩٩٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٣٨٥	٣٨,٢٥٨	١٢	تكلفة التمويل
(٩,٣٦٥)	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠٢	-		خسارة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع
٣١٨	٦٦٠,٠٤٩		مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات - بالصافي
(٢٦٠)	(١٥٤)		إيرادات تمويل
٦٥,٩٨١	(٥٢,٣٥٤)		التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل
(٦,٠٠٨)	(٦,١٦٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٢,١٣١)		ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٠١٣)	٥,٥٢٩		التغيرات في رأس المال العامل:
-	١,٠٣٤		مخزون
(١٨١,٣٥٩)	٨٧,٥٩٩		عقارات بغرض التطوير
٣٧,٣٩٢	(١٢,٣٩٧)		ذمم مدينة تجارية وأخرى (قبل المخصصات)
(٣٣,٦٩٣)	٩٧,٨٤١		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨,٢٣٠	(١١٨,٥٥١)		ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد الدائنة)
(١١١,٤٧٠)	٤٠٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(١١١,٤٧٠)	٤٠٣		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات
			الرصيد المرحل

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
(١١١,٤٧٠)	٤٠٣		الرصيد المرحل
			أنشطة الاستثمار
(٥,٦٩٥)	(١,٧٣٣)	٧	شراء ممتلكات ومعدات
١٦,٠٩٨	١٢,٥٥٩		عوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٩,٣٧١	١٧	عوائد من استبعاد استثمارات موجودات محتفظ بها للبيع
١٨,٣٦٩	٢,٣٥٨		عوائد من استبعاد استثمارات
٧٣	٦٧		فوائد مقبوضة
٢٨,٨٤٥	٦٢,٦٢٢		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
٥,٥٧٩	(٨,٧٦٩)		ودائع لأجل مرهونة
٣٣,٣٢٧	٢٠,٥٦٥		عوائد من ايصالات أمانة وقروض أخرى
٦٦,٠٧٢	٤,٨٦٤		عوائد من قروض لأجل
(٣٨,٩٢٧)	(٢٨,٢١٦)		سداد قروض لأجل
(٢٤,٥٥٢)	(٢٥,١٩٨)		فوائد مدفوعة
٤١,٤٩٩	(٣٦,٧٥٤)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
(٤١,١٢٦)	٢٦,٢٧١		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢,٩٠٩)	٢٩١		صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية
(١٨٩,٦٩٨)	(٣٠٤,٩٦٩)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢٣٣,٧٣٣)	(٢٧٨,٤٠٧)	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ معلومات عامة

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 (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). 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 للشركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة الرئيسية
	٣١ مارس ٢٠١٦	٢٠١٧		
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع (أبوظبي)
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والإنشاءات المدنية	شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.م.ع
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	هندسة وشراء وإنشاء مشاريع البنية التحتية للمياه والطاقة	دريك أند سكل للهندسة، سابقاً دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.ع
قطر	١٠٠	١٠٠	الأنشطة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.ع
ألمانيا	١٠٠	١٠٠	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	باسافانت للطاقة والبيئة وشركاتها التابعة (شركة تابعة لشركة باسفانت إنجينيرينغ ليمتد)
المملكة العربية السعودية	٦٥	٦٥	تنفيذ عقود الإنشاءات وتشغيل وصيانة التركيبات الكهربائية والميكانيكية وما يتعلق بها من أنشطة	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع
الكويت	٧٥	١٠٠	المقاولات الميكانيكية والكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.ع
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة
المملكة العربية السعودية	٩٤	٩١	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.ع
جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.ع
سلطنة عمان	٥١	٥١	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.ع (عمان)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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 مصنف 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 للتعوير ش.م.م) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١١. وهذا المشروع مصنف 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 سيكون السعودية ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف 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 مصنف 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 مصنف 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 سيك أند صنز للإنشاءات ذ.م.م (SISK-DSC-SMH-Joint Venture) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٢. وهذا المشروع مصنف 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 مصنف 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 سيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف 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 سيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، تجاوز صافي مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٨٥٥,٥٢٨ مليون درهم (٢٠١٦: ١١٨,٩١١ مليون درهم). كذلك فقد كان لدى المجموعة رصيد سالب من النقد وما في حكمه بقيمة ٢٧٨,٤٠٧ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: رصيد سالب من النقد وما في حكمه بقيمة ٢٣٣,٧٣٣ مليون درهم). وقد أعلن مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد في فبراير ٢٠١٧ عن برنامج إعادة رسمة لزيادة رأس مال المجموعة من أجل الوفاء بمتطلباتها التمويلية الحالية والمستقبلية. وكجزء من خطة التحسين وإعادة هيكلة رأس المال، قامت المجموعة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٧ بالحصول على عرض ملزم من أحد المستثمرين الاستراتيجيين في الإمارات العربية المتحدة، وهو شركة "تبارك للاستثمار ذ.م.م"، لضخ رأس مال جديد في المجموعة بقيمة إجمالية قدرها ٥٠٠ مليون درهم. ويخضع برنامج إعادة الرسمة المقترح لموافقة المساهمين والأجهزة الرقابية المعنية.

في ٤ مايو ٢٠١٧ في اجتماع الجمعية العامة السنوي لشركة دريك اند سكل الدولية ش.م.ع، وافق المساهمون بالإجماع على تخفيض رأس المال المدفوع بنسبة ٧٥٪، وإصدار ٥٠٠ مليون سهم جديد بقيمة ١ درهم إماراتي عرضت على تبارك (ذ.م.م). (إيضاح ١٨).

وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، وبما أن خسائر المجموعة تجاوزت نصف رأس المال المصدر، يعتمد مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة إلى عقد اجتماع في خلال ٣٠ يوماً للتصويت على قرار بشأن استمرار الشركة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، لدى المجموعة مجموعة جيدة من المشاريع الحالية والملتزم بها مستقبلاً. وقد قامت الإدارة بإعداد توقعات تدفقات نقدية تفصيلية تغطي فترة خمس سنوات، وتبين هذه التوقعات أن المجموعة ستكون قادرة على تغطية عجز التمويل.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ الاستمرارية في ضوء برنامج إعادة الرسمة المعلن عنه والتزام شركة تبارك للاستثمار ذ.م.م ببرنامج إعادة الرسمة والتوقعات الكبيرة للأعمال المستقبلية للمجموعة.

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

٢-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٣-٢ 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 ٢٠١٦.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

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

٣ التقديرات والافتراضات

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة 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 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 ٢٠١٦.

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:

(أ) 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 ٢٠١٦. 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 سيطلب 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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.

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 ٢٠١٦. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٢-٤ عوامل مخاطر السيولة

ترافق المجموعة مخاطر حدوث أي عجز محتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تشمل هذه التوقعات آجال الاستحقاق للاستثمارات والموجودات المالية للمجموعة على حد 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 المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 ٣١ مارس ٢٠١٧.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
-	٣,٤٨٨	-	٣,٤٨٨
-	-	٥٥١	٥٥١
-	٣,٤٨٨	٥٥١	٤,٠٣٩

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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 ٢٠١٦.

المستوى	المستوى	المستوى	المستوى
الأول	الثاني	الثالث	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مدققة	مدققة	مدققة	مدققة
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	٣,٤٨٨	-	٣,٤٨٨
- استثمار في صندوق عقاري			
موجودات مالية متاحة للبيع			
٢,٣٥٨	-	٥٥١	٢,٩٠٩
- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية			
٢,٣٥٨	٣,٤٨٨	٥٥١	٦,٣٩٧
مجموع الموجودات			

ليس لدى المجموعة أي مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٧، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المائبة الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة مقارنة بقيمتها الدفترية. تندرج 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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 ٣١ مارس ٢٠١٧، 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 تبلغ ثلاثة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٦ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".
يتتبع هذا المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المعدة حول مكونات المجموعة، ويتم مراجعة هذه
التقارير بشكل 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 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 الموحد.

القطاعات الجغرافية

تقوم الإدارة التنفيذية بتوزيع عمليات المجموعة جغرافياً إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي: الإمارات العربية المتحدة، والمملكة
العربية السعودية، ودول 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 المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية
١,٠٣٠,٧٦٣	-	٤٨,٤٨٤	٢٩٦,٢٩٥	٦٨٥,٩٨٤	٧٩٥,٨١٠	-	٥٩,٣٣٣	٢٨١,٨٩٢	٤٥٤,٥٨٥
-	(٩٥,٤٨٥)	١٤,٦٩٩	٦,٥٣١	٧٤,٢٥٥	-	(٣٣,٩٨٧)	٨,٤٤٦	-	٢٥,٥٤١
١,٠٣٠,٧٦٣	(٩٥,٤٨٥)	٦٣,١٨٣	٣٠٢,٨٢٦	٧٦٠,٢٣٩	٧٩٥,٨١٠	(٣٣,٩٨٧)	٦٧,٧٧٩	٢٨١,٨٩٢	٤٨٠,١٢٦
٩,٥٢٥	-	(٧٦١)	(٣,٦١٤)	١٣,٩٠٠	(٨٣٨,٨٨٢)	-	(٢٦,١٤٧)	(٣١١,٩٥٦)	(٥٠٠,٧٧٩)
٢٠,٧٢٥	-	٨,٩١١	٣,٥٥٦	٨,٢٥٨	٢١,٥٠٩	-	٩,٧٢١	٤,٩٣١	٦,٨٥٧
٥,٦٩٥	-	٣٢٦	٦٨٤	٤,٦٧٥	١,٧٣٣	-	٢٣	٣٧١	١,٣٣٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)									
٧,٥٩١,٢٤٦	(٣,٢٢٦,١٤٥)	٣,٩٤٨,٥١٦	٢,٦٩٤,٦٠٨	٤,١٧٤,٢٦٧	٦,٧٧٤,٦٠٧	(٣,٢٠٤,٦٠٠)	٣,٩٠٨,٣٧٣	٢,٣٢٠,٩٤٣	٣,٧٤٩,٨٩١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية	إيرادات عملاء خارجيون ما بين القطاعات
١,٠٣٠,٧٦٣	-	٤٨,٤٨٤	٢٩٦,٢٩٥	٦٨٥,٩٨٤	٧٩٥,٨١٠	-	٥٩,٣٣٣	٢٨١,٨٩٢	٤٥٤,٥٨٥	
-	(٩٥,٤٨٥)	١٤,٦٩٩	٦,٥٣١	٧٤,٢٥٥	-	(٣٣,٩٨٧)	٨,٤٤٦	-	٢٥,٥٤١	
١,٠٣٠,٧٦٣	(٩٥,٤٨٥)	٦٣,١٨٣	٣٠٢,٨٢٦	٧٦٠,٢٣٩	٧٩٥,٨١٠	(٣٣,٩٨٧)	٦٧,٧٧٩	٢٨١,٨٩٢	٤٨٠,١٢٦	
٩,٥٢٥	-	(٧٦١)	(٣,٦١٤)	١٣,٩٠٠	(٨٣٨,٨٨٢)	-	(٢٦,١٤٧)	(٣١١,٩٥٦)	(٥٠٠,٧٧٩)	ربح / (خسارة) القطاع
٢٠,٧٢٥	-	٨,٩١١	٣,٥٥٦	٨,٢٥٨	٢١,٥٠٩	-	٩,٧٢١	٤,٩٣١	٦,٨٥٧	استهلاك وإطفاء
٥,٦٩٥	-	٣٢٦	٦٨٤	٤,٦٧٥	١,٧٣٣	-	٢٣	٣٧١	١,٣٣٩	نفقات رأسمالية
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)										
٧,٥٩١,٢٤٦	(٣,٢٢٦,١٤٥)	٣,٩٤٨,٥١٦	٢,٦٩٤,٦٠٨	٤,١٧٤,٢٦٧	٦,٧٧٤,٦٠٧	(٣,٢٠٤,٦٠٠)	٣,٩٠٨,٣٧٣	٢,٣٢٠,٩٤٣	٣,٧٤٩,٨٩١	مجموع موجودات القطاع

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية				
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)				
٧٩٥,٨١٠	-	٣٠٩,٤٩١	١٧٤,٧٧٦	٣١١,٥٤٣
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)				
١,٠٣٠,٧٦٣	-	٣٨٧,٠١١	٢٩٥,٨٣١	٣٤٧,٩٢١
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)				
١,٦١٩,٩٥١	(٦٩١,٦٥٤)	١٥٠,٠١٦	١١٨,٠٢٩	٢,٠٤٣,٥٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)				
١,٧٣٦,٦١٦	(٦٩٣,٣٢٠)	١٤٦,٢٧٤	١٩٤,٠٩٧	٢,٠٨٩,٥٦٥

إيرادات من عملاء
خارجيين

إيرادات من عملاء
خارجيين

موجودات غير
متداولة

موجودات غير
متداولة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بما قيمته ١,٧٣٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٥,٦٩٥ ألف درهم). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بما قيمته ١٢,٥٥٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٦,٧٣٣ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك و انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المحصل على بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ما قيمته ٦٧,٨٤٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٢,٣٣٦ ألف درهم).

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	غير متداولة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات مخصص محتجزات
٣٤٥,٥٦٩ (١٤,٣١٨)	٣٢١,١٢٦ (١٣,١٧٩)	
<u>٣٣١,٢٥١</u>	<u>٣٠٧,٩٤٧</u>	
١,٤٦٧,٠٢١ ٦٣٨,٧٦٣ ٣,٢٢٨,٤٣١ ٥,٣٣٤,٢١٥ (٣٢٣,٤٢٨)	١,٤٥٠,٤٠٧ ٨٧٨,٣٦٠ ٣,١٩٩,٧٢٤ ٥,٥٢٨,٤٩١ (٩٨٣,٤٧٧)	متداولة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود
<u>٥,٠١٠,٧٨٧</u>	<u>٤,٥٤٥,٠١٤</u>	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية و أخرى

(١) أوامر التعديل والمطالبات

تشمل المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود مبلغاً بقيمة ١,١٦٥ مليون درهم يتعلق بأوامر تعديل ومطالبات غير معتمدة.

سجلت المجموعة التكلفة التي تعزى إلى أوامر التعديل والمطالبات غير المعتمدة بدون أي هامش ربح حيث ترى الإدارة أن جميع هذه الأوامر قابلة للاسترداد بالكامل. 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.

تشمل الذمم مدينة تجارية و الأخرى بقيمة ١٠٤ مليون درهم ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ١,١٦٥ مليون درهم التي بأوامر تعديل لتغييرات غير معتمدة عليها و طلبات ما زالت تحت التفاوض و النقاش. تم إدراج هذه المبالغ بالصافي بعد مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٥٨٥ مليون درهم تم قيده خلال فترة الأشهر الثلاث المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين، وكبار أعضاء الإدارة العليا، والشركاء في المشاريع المشتركة، وأعضاء الإدارة، والشركات التي يسيطر عليها المساهمون الرئيسيون 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 ٢٠١٦ ألف درهم مدفقة	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم غير مدفقة	ترتيبات مشتركة شركات زميلة
٧٧,٦١٩	٨٩,٩٦٩	
٣,٢٦٨	٣,٣١٥	
<u>٨٠,٨٨٧</u>	<u>٩٣,٢٨٤</u>	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:

٥٦,٢٢٥	٥٤,٨٧٢	ترتيبات مشتركة شركات زميلة
٢٢٤,٩٦٥	١٠٧,٧٦٧	
<u>٢٨١,١٩٠</u>	<u>١٦٢,٦٣٩</u>	

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة المبرمة مع الشركات الزميلة لا شيء درهم (١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦: ٢,٤٤٦ ألف درهم) وتمثل بالأساس الأموال المستلمة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل.

فيما يلي مكافآت كبار أعضاء الإدارة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية (غير مدفقة) ٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٧ ألف درهم	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٧٥٥	٥,٧١٧	
٣٧٣	٣٧	
<u>٧,١٢٨</u>	<u>٥,٧٥٤</u>	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣,٠١٢	٩,٧٤٩	نقد في الصندوق
١٦١,١٥٣	٢١٣,٤٢٦	نقد لدى البنك
٢٣٨,٨٥٥	٢٤٧,٦٦٥	ودائع لأجل
<u>٤٠٣,٠٢٠</u>	<u>٤٧٠,٨٤٠</u>	أرصدة نقدية وبنكية

يبلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل ١٪ إلى ٣٪ (٢٠١٦: ١٪ إلى ٣٪) سنوياً.

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

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤٦٥,٨٦٧	٤٧٠,٨٤٠	أرصدة نقدية وبنكية
(٢٣٤,٤٥٩)	(٢٤٦,٤٣١)	ودائع لأجل مرهونة
(٤٦٥,١٤١)	(٥٠٢,٨١٦)	سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
<u>(٢٣٣,٧٣٣)</u>	<u>(٢٧٨,٤٠٧)</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 ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٢٢٧,٨٥٩	٢١٣,٣٤١	غير متداولة قرض لأجل
٩٣٤,٥٤٧	٩٢٥,٧١٣	متداولة قرض لأجل
٩٩٤,٩٩٢	١,٠١٥,٥٥٧	إيصالات أمانة وقروض أخرى
٤٧٠,٣٢٧	٥٠٢,٨١٦	سحوبات بنكية على المكشوف
<u>٢,٣٩٩,٨٦٦</u>	<u>٢,٤٤٤,٠٨٦</u>	

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

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١١ قروض بنكية (تابع)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، لم تحصل المجموعة على أي قروض لأجل جديدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: أربعة قروض لأجل جديدة بقيمة ١٨٥,٣ مليون درهم وحولت تسهيلات قصيرة الأجل (أي سحبات بنكية على المكشوف وإيصالات أمانة) إلى قرض لأجل بقيمة ٢٠٤ مليون درهم (٢٠٢ مليون ريال قطري) و ٢٣٩,٥ مليون درهم) من بنوك محلية ودولية، على التوالي. إن القروض لأجل المستحقة السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة حيث تراوحت ما بين ٢٪ إلى ٦,٥٪ (٢٠١٦: 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 ٢٤٦,٤٣١ ألف درهم (٢٠١٦: ٢٣٤,٤٥٩ 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 ٢٠١٦، كانت المجموعة قد خرقت التعهدات المالية المتعلقة بتمويل الصكوك المجمع وتسهيلات القروض الأخرى. وقد توصلت المجموعة لاتفاق مع دائني الصكوك المجمع بالتنازل المشروط حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع ضرورة تقديم الإدارة لبعض التقارير المطلوبة من دائنين الصكوك. وكما في ٣١ مارس ٢٠١٧، امتثلت المجموعة لكافة متطلبات دائني الصكوك. وفقاً لاتفاقية الصكوك، يجب إجراء اختبار التزام بالتعهدات المالية على أساس نصف سنوي لمدة اثني عشر شهراً وسيتم تطبيقه في الربع الثاني من عام ٢٠١٧. وبناء على ذلك، فإن اختبار التعهدات المالية المتعلقة بتمويل الصكوك المجمع غير مطلوب كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

وتد استوجب هذا الخرق من الناحية الفنية سداد هذه القروض عند الطلب. وعلاوة على هذا الخرق، لا تزال بعض القروض البنكية ذات العلاقة (بخلاف تمويل الصكوك) متأخرة السداد حتى الوقت الحالي سواء من حيث الدفعات الأصلية أو الفوائد.

وبناء على ذلك تعرض المجموعة قروض الصكوك المجمع والقروض الأخرى ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تتوقف على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو ضخ رأس مال إضافي.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٢ تكاليف تمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٣٢,٣٨٥	٣٨,٢٥٨
(٢١,٠٩٨)	(١٧,٣٦٨)
<u>١١,٢٨٧</u>	<u>٢٠,٨٩٠</u>

تكاليف تمويل
المحمّل على تكلفة المبيعات

١٣ مصروف ضريبة الدخل والزكاة

فيما يلي العناصر الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(٢,٩٥٢)	(٢,٢٠٤)
٤٢١	(٣,٩٤٤)
<u>(٢,٥٣١)</u>	<u>(٦,١٤٨)</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 يتسمة الربح العائد إلى حملة أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
غير مدققة	غير مدققة
٩,٨٠١	(٧٢٢,٥٠٦)
<u>٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧</u>	<u>٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧</u>
<u>٠,٠٠٠٤</u>	<u>(٠,٣١٦)</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 والمخفّض للسهم (بالدرهم)

(ب) المخفّض

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

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٥ ضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	
١,٥١٦,٠٢٥	١,٥٠٣,٠١٣	ضمانات حُسن الأداء
١,٣٧٢,٦٢٩	١,٣٣٨,٥٢٣	خطابات ضمان
<u>٢,٨٨٨,٦٥٤</u>	<u>٢,٨٤١,٥٣٦</u>	

إن مختلف الضمانات البنكية المذكورة أعلاه تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي. يرى أعضاء 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 ٢٠١٦ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	
١٣,١٥٩	١١,٣٣٢	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
٢٤,٥٧٩	١٩,٩٤١	سنة واحدة فأقل
١٢,٩٢٩	٩,٦٢٢	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
<u>٥٠,٦٦٧</u>	<u>٤٠,٨٩٥</u>	أكثر من خمس سنوات

(ب) التزامات أخرى

<u>٧٠٠,٠٧٤</u>	<u>٧٣٨,٦٩١</u>	خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل
----------------	----------------	---------------------------------------

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٧ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
مدفقة	غير مدفقة

٣٠٧,٨٥٥

-

موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع:
استثمار في مشروع مشترك

في ١٦ فبراير ٢٠١٧، تم توقيع عقد تأسيس لمباشرة معاملة بيع استثمار في مشروع مشترك بقيمة ٣٠٨ مليون درهم، مما نتج عنه ربح من البيع بقيمة ١٤٥ ألف درهم. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تم استلام مبلغ ٤٩ مليون درهم عند توقيع اتفاقية البيع. وتم تصنيف مبلغ ٢٥٨ مليون درهم المتبقي ضمن الذمم المدينة الأخرى.

١٨ أحداث لاحقة

(أ) في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع المنعقد في ٤ مايو ٢٠١٧، وافق المساهمون بالإجماع على تخفيض رأس المال المدفوع بمبلغ يعادل الخسائر المتراكمة للشركة (٩٩١,٥٥٣,٠٠٠ درهم) من خلال إلغاء العدد المقابل من الأسهم. ووافق المساهمون على تخفيض اضافي في رأس المال بمبلغ لا يقل عن ٧٢٢ مليون درهم بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع، وذلك من خلال إلغاء عدد الأسهم المقابل، وعلاوة على ذلك، فوض المساهمون مجلس إدارة الشركة بعد ذلك على إتمام تخفيض رأس المال وفقا لقانون الشركات التجارية بدولة الامارات العربية المتحدة وإجراء التعديلات اللازمة على النظام الاساسي للشركة لتعكس تخفيض رأس المال.

ونتيجة لذلك، فإن مجموع الخسائر المتراكمة للمجموعة والبالغ ١,٧١٤ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال. وفقا للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي لدولة الامارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، وبما أن خسائر المجموعة تتجاوز نصف رأس المال المصدر، يعتمزم اعضاء الادارة دعوة الجمعية العامة إلى عقد اجتماع في خلال ٣٠ يوما للتصويت على قرار بشأن استمرار الشركة.

(ب) عرض مجلس الادارة على المساهمين الزيادة المقترحة في رأس المال بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم من خلال إصدار ٥٠٠ مليون سهم جديد ليتم الاكتتاب بها بقيمة اسمية تبلغ درهم واحد للسهم، في حين أعرب مساهمو الشركة بالإجماع عن عدم رغبتهم في الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة ووافقوا على طرح الأسهم الجديدة للشريك الاستراتيجي "تبارك للاستثمار ذ.م.م"، وقد وافقت شركة تبارك للاستثمار ذ.م.م على شراء ٥٠٠ مليون سهم بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم بعد موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع على تخفيض رأس المال المقترح الذي لا يقل عن مبلغ ٧٢٢ مليون درهم. ستقوم شركة تبارك للاستثمار ذ.م.م بسحب عرض شراء ٥٠٠ مليون سهم بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم في حالة عدم الموافقة على تخفيض ٧٥٪ المقترح من رأس المال.