

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الصفحات

٢ - ١

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

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 بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. 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 باننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغاً قدره ١٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١٧ مليون درهم) يمثل ذمماً مدينة تجارية وأخرى ومبلغاً قدره ١,٣١٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٧٣٧ مليون درهم) يمثل مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود في ما يتعلق بأوامر تعديل ومطالبات غير معتمدة قيد التفاوض والنقاش حالياً. ولم يتم تزويدنا بأدلة كافية مناسبة للتحقق من إمكانية وتوقيت استرداد هذه المبالغ ولم تكن هنالك إجراءات بديلة أخرى يمكننا تنفيذها فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية الموجزة المرحلية التي كان من الممكن أن نكون على دراية بها لو لم تكن قد أجريت للوضع الموصوف أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فلم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

عدم اليقين المادي المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١-٢) من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت خسارة بقيمة ١,٣٩٦ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: خسارة بقيمة ٢٩٧ مليون درهم)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ١,٤٢٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١٩ مليون درهم). إن هذه الظروف، إلى جانب أمور أخرى يتم بيانها في الإيضاح رقم ١-٢، تشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة. إن الرأي الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر رأياً متحفظاً.

برايس ووترهاوس كوبرز
١٤ نوفمبر ٢٠١٧



دوجلاس أومهوني
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٨٣٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
٤٢٠,٤٣٢	٢٨٨,١٦٩	٧	موجودات غير متداولة
٩٦٤,١٤٦	٩٣٨,٩٧٩		ممتلكات ومعدات
١٧,٨٧٨	١٥,٠٦٠		موجودات غير ملموسة
٢,٩٠٩	٥٥١		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٢٣١,٢٥١	٢٠٠,٣٢٧	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٧٣٦,٦١٦	١,٥٤٣,٠٨٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٠,٠٣٣	٣١,١٢١		موجودات متداولة
٨,٥٦٠	٧,٥٢٦		مخزون
٥,٠١٠,٧٨٧	٤,٤٩٩,١٠٨	٨	عقارات بغرض التطوير
٨٠,٨٨٧	٧١,٩١٠	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٤٨٨	٣,٤٨٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٠٣,٠٢٠	٣٧١,٦٠١	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٤٦,٧٧٥	٤,٩٨٤,٧٥٤		أرصدة نقدية وبنكية
٣٠٧,٨٥٥	-	١٧	موجودات مصنفة كمتحفظ بها للبيع
٧,٥٩١,٢٤٦	٦,٥٢٧,٨٤٠		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)	(٢,٢١٤,٤٢٢)		علاوة إصدار
(٦٥,٦٨٦)	(٥٧,٢٢٥)		احتياطي قانوني
١,٢٨١,١٢٧	١٦٦,٧٢٩		احتياطي آخر
(١٣٢,١٧٧)	(٣٠٥,٦١٩)		خسائر مراكمة
١,٢٤٨,٩٦٠	(١٣٨,٨٩٠)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
			الحصص غير المسيطرة
			صافي حقوق الملكية
٢٢٧,٨٥٩	١٢٤,٠٧٥	١١	المطلوبات
١٤٠,٨٨٦	١٣٣,٤٩٨		مطلوبات غير متداولة
٣٦٨,٧٤٥	٢٥٧,٥٧٣		قروض بنكية
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٨١,١٩٠	٢٠٣,٩٩٥	٩	مطلوبات متداولة
٢,٣٩٩,٨٦٦	٢,٧٩٧,١٤٧	١١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,٢٩٢,٤٨٥	٣,٤٠٨,٠١٥		قروض بنكية
٥,٩٧٣,٥٤١	٦,٤٠٩,١٥٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,٣٤٢,٢٨٦	٦,٦٦٦,٧٣٠		مجموع المطلوبات
٧,٥٩١,٢٤٦	٦,٥٢٧,٨٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٧، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي التنفيذي

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٢,٧٠٤,٨٥٣	٢,٠٤٦,٤٣٢	٨٦٨,٥٦٣	٥٩٠,٣١٨	٦	إيرادات عقود
(٢,٦٥٩,٩٧٦)	(٢,٣٦٩,٤٢٥)	(٨٧٨,١١١)	(٨١٥,٢٠٤)		تكاليف عقود
٤٤,٨٧٧	(٣٢٢,٩٩٣)	(٩,٥٤٨)	(٢٢٤,٨٨٦)		إجمالي (الخسارة) / الربح
٢٨,٧١٧	٤,٧٧٢	٢,٨١٩	١,٢٤١		إيرادات أخرى
(٣٢٤,١٨٨)	(٩٩٩,١٣٦)	(٥٨,٧٢٠)	(١١٤,٢٤٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥٠,٥٩٤)	(١,٣١٧,٣٥٧)	(٦٥,٤٤٩)	(٣٣٧,٨٩١)		الخسارة التشغيلية
١,٣٢٥	٣٦٠	٧٠٢	٩٢		إيرادات تمويل
(٣٩,٧٥٨)	(٦٩,١٧٦)	(١٣,٥٢٩)	(١٩,٣٨٣)	١٢	تكاليف تمويل
(٣٨,٤٣٣)	(٦٨,٨١٦)	(١٢,٨٢٧)	(١٩,٢٩١)		تكاليف تمويل - بالصافي
(٢٨٩,٠٢٧)	(١,٣٨٦,١٧٣)	(٧٨,٢٧٦)	(٣٥٧,١٨٢)		خسارة الفترة قبل الضريبة
(٨,٢٢٤)	(١٠,١٣٨)	(٢,٦٤٣)	(١,٦٨٧)	١٣	مصروف ضريبة الدخل والزكاة
(٢٩٧,٢٥١)	(١,٣٩٦,٣١١)	(٨٠,٩١٩)	(٣٥٨,٨٦٩)		خسارة الفترة
(٢٤٤,١٣٠)	(١,٢٢٢,٨٦٩)	(٤٦,٢٩٥)	(٣١٧,٦٤٠)		العائدة إلى:
(٥٣,١٢١)	(١٧٣,٤٤٢)	(٣٤,٦٢٤)	(٤١,٢٢٩)		ملاك الشركة الأم
(٢٩٧,٢٥١)	(١,٣٩٦,٣١١)	(٨٠,٩١٩)	(٣٥٨,٨٦٩)		الحصص غير المسيطرة
(٠,١٠٧)	(٠,٥٤)	(٠,٠٢٠)	(٠,١٤)	١٤	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
(٢٩٧,٢٥١)	(١,٣٩٦,٣١١)	(٨٠,٩١٩)	(٣٥٨,٨٦٩)	خسارة الفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو
				الخسارة
(٢,٦٩٥)	٨,٤٦١	١٦٣	٢,٣٩٣	فروق من تحويل عملات أجنبية
(٢,٦٩٥)	٨,٤٦١	١٦٣	٢,٣٩٣	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٩٩,٩٤٦)	(١,٣٨٧,٨٥٠)	(٨٠,٧٥٦)	(٣٥٦,٤٧٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				العائدة إلى:
(٢٤٦,٨٢٥)	(١,٢١٤,٤٠٨)	(٤٦,١٣٢)	(٣١٥,٢٤٧)	ملاك الشركة الأم
(٥٣,١٢١)	(١٧٣,٤٤٢)	(٣٤,٦٢٤)	(٤١,٢٢٩)	الحصص غير المسيطرة
(٢٩٩,٩٤٦)	(١,٣٨٧,٨٥٠)	(٨٠,٧٥٦)	(٣٥٦,٤٧٦)	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

المجموع	الحصص غير المسيطرة	مجموع العائد إلى حملة حقوق الملكية	احتياطي تحويل عملات أجنبية	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٤٨,٩٦٠	(١٢٢,١٧٧)	١,٣٨١,١٣٧	(٦٥,٦٨٢)	(٩٩١,٥٥٣)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
(١,٣٩٦,٣١١)	(١٧٣,٤٤٤)	(١,٢٢٢,٨٦٩)	٨,٤٦١	(١,٢٢٢,٨٦٩)	-	-	-	-	خسارة الفترة
٨,٤٦١	-	٨,٤٦١	٨,٤٦١	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٣٨٧,٨٥٠)	(١٧٣,٤٤٤)	(١,٢١٤,٤٠٨)	٨,٤٦١	(١,٢٢٢,٨٦٩)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٣٨,٨٩٠)	(٣٠٥,٦١٩)	١٦٦,٧٢٩	(٥٧,٢٢٥)	(٢,٢١٤,٤٢٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
٢,١٣٠,٠٧٩	(٤٣,٧٧٥)	٢,١٧٣,٨٥٤	(٢٢,٣٧٠)	(٢٤٢,١٥٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
(٢٩٧,٢٥١)	(٥٣,١٢١)	(٢٤٤,١٣٠)	-	(٢٤٤,١٣٠)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٢,٦٩٥)	-	(٢,٦٩٥)	(٢,٦٩٥)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢٩٩,٩٤٦)	(٥٣,١٢١)	(٢٤٦,٨٢٥)	(٢,٦٩٥)	(٢٤٤,١٣٠)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١,٨٣٠,١٣٣	(٩٦,٨٩٦)	١,٩٢٧,٠٢٩	(٢٥,٠٦٥)	(٤٨٦,٢٨٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
(٢٨٩,٠٢٧)	(١,٣٨٦,١٧٣)		أنشطة العمليات
			خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات بسبب:
٤١,٥٧٧	٤١,٤٠١	٧	استهلاك
-	٦١,٨٤٣	٧	انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات
٢٥,١٦٧	٢٥,١٦٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٥,٨٨٥	٢١,٤٤٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الربح / (الخسارة) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
١,٢٤٤	-		الربح أو الخسارة
٩٦,٦٧٣	١٢٠,٢٣٠	١٢	تكلفة التمويل
(٩,٥٩١)	٩١١		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٠٤,٨٤٥	-		انخفاض قيمة استثمار
١,١٠٤	١١٩		خسارة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع
٢٠,٤٩٢	٦٩٨,٢٨٨		مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات -
(١,٣٢٥)	(٣٦٠)		بالصافي وأعمال قيد الإنجاز
			إيرادات تمويل
			التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٠٤٤	(٤١٧,١٢٥)		وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل
(٣٠,٤٧٠)	(٢٨,٨٣٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٥٨٧)	(٨,٢١٨)		ضريبة دخل مدفوعة
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤,٢٩١)	٨,٩١٢		مخزون
-	١,٠٣٤		عقارات بغرض التطوير
(٤٣٣,٥٢٣)	٧٨,٩٢٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى (قبل المخصصات)
١٠,٤٤٦	(١٧,٠٢٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (قبل المخصصات)
١٠٩,٠٧٠	٧١,٠١٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد الدائنة)
٤٦,٢٤٨	(٧٧,١٩٥)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٣٠٣,٠٦٣)	(٣٨٨,٥٠٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
(٣٠٣,٠٦٣)	(٣٨٨,٥٠٥)		الرصيد المرحل

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
(٣٠٣,٠٦٣)	(٣٨٨,٥٠٥)		الرصيد المرحل
			أنشطة الاستثمار
			شراء ممتلكات ومعدات
(٨,٤٩٨)	(٧,٠٩١)	٧	عوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٦,٤٦٩	٣٥,١٩٩		عوائد من استبعاد موجودات مُحْتَفَظَ بِهَا لغرض البيع
٣٧,٧٥١	٩٩,٠٨٥	١٧	عوائد من استبعاد استثمارات
٣٦,٧٤٠	٢,٢٣٩		قروض وسلفيات
٢٩,٩٤٣	-		فوائد مقبوضة
٤١٠	٥١٧		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
١١٢,٨١٥	١٢٩,٩٤٩		
			أنشطة التمويل
			ودائع لأجل مرهونة
٩,٥١٤	٥,٧٨٧		عوائد من إيصالات أمانة وقروض أخرى
(٨٣,٦٤٢)	١١٠,١٩٨		عوائد من قروض لأجل
٣٧٤,١٧٠	٥٢,٦٣١		سداد قروض لأجل
(٧٠,١٧٨)	(٦٨,٢٢٧)		فوائد مدفوعة
(٩٣,٥٥٨)	(٧٤,٨٢١)		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
١٣٦,٣٠٦	٢٥,٥٦٨		
			صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٥٣,٩٤٢)	(٢٣٢,٩٨٨)		صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية
(٢,٦٩٥)	٨,٤٦١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٨٩,٦٩٨)	(٣٠٤,٩٦٩)		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٢٤٦,٣٣٥)	(٥٢٩,٤٩٦)	١٠	

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ معلومات عامة

تأسست شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨، وسُجلت في ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، وهي تعمل في الوقت الحالي وفقاً للقانون الاتحادي الإماراتي 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 للشركة:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للتعمير 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 سبيكون 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 سبيسك 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 سبيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون 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 سبيكون ذ.م.م (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 المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، حصة بنسبة ٣٣٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع مجموعة المقاولون المتحدون ذ.م.م (أوفشور) وشركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢ أساس الأعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ الاستمرارية

تكبدت المجموعة خسارة بقيمة ١,٣٩٦ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: خسارة بقيمة ٢٩٧ مليون درهم)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ١,٤٢٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١٩ مليون درهم). أعلن مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعه الذي عقد في فبراير ٢٠١٧ عن برنامج إعادة رسملة 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 الرسملة المقترح لموافقة المساهمين والأجهزة الرقابية المعنية.

اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم من خلال إصدار ٥٠٠ مليون سهم جديد ليتم الاكتتاب بها بقيمة اسمية تبلغ درهم واحد للسهم. وأعرب 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 التخفيض الإضافي في رأس المال.

في ٩ سبتمبر ٢٠١٧ في الاجتماع السنوي للجمعية العامة لشركة دريك أند سكل الدولية شركة مساهمة عامة، وافق المساهمين بالإجماع على تخفيض رأس المال المدفوع لتغطية خسائر الشركة المتراكمة (١,٧١٤,٠٥٨,٩٢٠ درهم) من خلال إلغاء عدد الأسهم المقابلة. كما قرر المساهمون التصديق على صحة واستمرارية قرارات الجمعية العمومية السنوية للشركة بتاريخ ٠٤ مايو ٢٠١٧ بشأن زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم من خلال إصدار ٥٠٠ مليون سهم جديدة يتم الاكتتاب بها بالقيمة الاسمية ١ درهم للسهم الواحد. وعلاوة على ذلك، صرح المساهمون لمجلس إدارة الشركة بإتمام عملية تخفيض رأس المال وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة والقيام بالتعديلات المطلوبة على مواد جمعية الشركة لتعكس تخفيض رأس المال.

تجاوزت الخسائر الإجمالية المتراكمة للمجموعة والبالغة ٢,٢١٤ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ نسبة ٥٠٪ من رأس المال. وبموجب المادة (٣٠٢) من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وحيث إن خسائر المجموعة قد تجاوزت نصف رأسمالها المصدر، يعترزم مجلس الإدارة دعوة الجمعية العمومية للانعقاد للتصويت على قرار استمرار الشركة. بعد نهاية الفترة حصلت المجموعة على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع على تخفيض رأس المال بمبلغ ١,٧١٤,٠٥٨,٩٢٠ درهم من خلال إلغاء ١,٧١٤,٠٥٨,٩٢٠ من أسهم الشركة وزيادة رأس المال بقيمة ٥٠٠ مليون درهم من خلال إصدار أسهم جديدة. (راجع إيضاح ١٨)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

يتم توحيد الشركات التابعة والعمليات المشتركة 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 الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة 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:

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٣ التقديرات والافتراضات (تابع)

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

(١) الاعتراف بالإيرادات

تُستخدم 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 سيطالب بها العملاء والتي تتعلق عادة بشروط التسليم التعاقدية. وفي العديد من المشاريع تطرأ تغييرات متكررة على نطاق العمل مما يؤدي إلى عدد من أوامر التعديل. وتتضمن العقود المبرمة مع العملاء عادة إجراءات لطلب أوامر التعديل والموافقة عليها. وفي أي فترة زمنية سيكون هناك أوامر تعديل مع تعليمات مكتوبة من العميل ومطالبات مدرجة في إيرادات المشروع وسيتم تقييم استردادها على أنه مؤكد فعلياً وأنها في مراحل متقدمة من المفاوضات. وعلى الرغم من أن الإدارة لديها خبرة واسعة في تقييم نتائج هذه المفاوضات، لكن لا تزال هناك بعض الشكوك.

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

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

يتم تخفيف الشكوك المحيطة بالتقديرات خلال المراحل الأولى من العقد عن طريق سياسة تنص عادة على عدم تسجيل الإيرادات التي تتجاوز 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 الملتزم 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

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.

٢-٤ عوامل مخاطر السيولة

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

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات البنكية. وتدير 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 تغير 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، سواءً 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).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٣-٤ تقدير القيمة العادلة (تابع)

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	٣,٤٨٨	-	٣,٤٨٨
- استثمار في صندوق عقاري			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
-	-	٥٥١	٥٥١
- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية			
-	٣,٤٨٨	٥٥١	٤,٠٣٩
مجموع الموجودات			

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	٣,٤٨٨	-	٣,٤٨٨
- استثمار في صندوق عقاري			
موجودات مالية متوفرة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و٣١ 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.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٣-٤ تقدير القيمة العادلة (تابع)

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة مقارنة لقيمها الدفترية. تدرج القيمة العادلة للقروض لأجل ضمن المستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة.

(أ) 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.

(ج) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بتاريخ ٣٠ سبتمبر 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 لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٦ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بما قيمته ٧,٠٩١ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٨,٤٩٨ ألف درهم). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بما قيمته ٣٦,١١٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٦,٨٧٨ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك المحمل على بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ما قيمته ٤١,٤٠١ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٤١,٥٧٧ ألف درهم) وتكلفة انخفاض القيمة ما قيمته ٦١,٨٤٣ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: لا شيء).

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣٤٥,٥٦٩	٣١٣,٤٤٥	غير متداولة
(١٤,٣١٨)	(١٣,١١٨)	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
٣٣١,٢٥١	٣٠٠,٣٢٧	ناقصاً: مخصص المحتجزات
١,٤٦٧,٠٢١	١,٤٠٧,٤٠٧	متداولة
٦٣٨,٧٦٣	٨٧٥,٥٧٩	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
٣,٢٢٨,٤٣١	٣,٢١١,٨٣٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٣٣٤,٢١٥	٥,٤٩٤,٨٢٤	مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود
(٣٢٣,٤٢٨)	(٣٣٤,٥٢٨)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات
-	(٦٤٠,٤٠٦)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود
-	(٢٠,٧٨٢)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة المبالغ المدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٠١٠,٧٨٧	٤,٤٩٩,١٠٨	

أوامر التعديل والمطالبات

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.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، شملت أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى ذمماً مدينة تجارية وأخرى بقيمة ١٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١٧ مليون درهم) ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ١,٣١٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٧٣٧ مليون درهم) يتعلق بأوامر تعديل ومطالبات غير معتمدة وهي قيد النقاش والتفاوض. وهذه المناقشات والمفاوضات متواصلة وتتوقف على تحقيق نتائج إيجابية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

إن الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة بيانها كالتالي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٦٩,١٦٢	٧٧,٦١٩	ترتيبات مشتركة
٢,٧٤٨	٣,٢٦٨	شركات زميلة
<u>٧١,٩١٠</u>	<u>٨٠,٨٨٧</u>	

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٤٨,١٤٠	٥٦,٢٢٥	ترتيبات مشتركة
١٥٥,٨٥٥	٢٢٤,٩٦٥	شركات زميلة
<u>٢٠٣,٩٩٥</u>	<u>٢٨١,١٩٠</u>	

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة المبرمة مع المساهمين ٥٢,٥ مليون درهم (١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ١٤ مليون درهم) وتمثل بالأساس الأموال المستلمة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل.

فيما يلي مكافآت كبار أعضاء الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية (غير مدققة) ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية (غير مدققة) ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨,١٦٦	٢٠,٩٥٤	منافع قصيرة الأجل
١٩٥	١,١٣٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٨,٣٦١</u>	<u>٢٢,٠٨٧</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	
٣,٠١٢	٦,٤٧٩	نقد في الصندوق
١٦١,١٥٣	١٣٠,٤٧٨	نقد لدى البنك
٢٣٨,٨٥٥	٢٣٤,٦٤٤	ودائع لأجل
<u>٤٠٣,٠٢٠</u>	<u>٣٧١,٦٠١</u>	أرصدة نقدية وبنكية

إن هذه الودائع لأجل هوامش مقابل سحبات بنكية على المكشوف وغيرها من التسهيلات. يرجى الرجوع إلى إيضاح ١١.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	
٤٤٣,٣٨٣	٣٧١,٦٠١	أرصدة نقدية وبنكية
(٢٣٠,٥٢٤)	(٢٣١,٨٧٥)	ناقصاً: ودائع لأجل مرهونة
(٤٥٩,١٩٤)	(٦٦٩,٢٢٢)	ناقصاً: سحبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
<u>(٢٤٦,٣٣٥)</u>	<u>(٥٢٩,٤٩٦)</u>	نقد وما في حكمه

١١ قروض بنكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم غير مدققة	
٢٢٧,٨٥٩	١٢٤,٠٧٥	غير متداولة قرض لأجل
٩٣٤,٥٤٧	١,٠٢٢,٧٣٥	متداولة قرض لأجل
٩٩٤,٩٩٢	١,١٠٥,١٩٠	إيصالات أمانة وقروض أخرى
٤٧٠,٣٢٧	٦٦٩,٢٢٢	سحبات بنكية على المكشوف
<u>٢,٣٩٩,٨٦٦</u>	<u>٢,٧٩٧,١٤٧</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١١ قروض بنكية (تابع)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، حصلت المجموعة على قرض واحد لأجل جديد (٢٠١٦: أربعة)، بقيمة ٥ مليون درهم (٢٠١٦: ١٨٥,٣ مليون درهم)، وحولت تسهيلات قصيرة الأجل (أي سحب بنكية على المكشوف وإيصالات أمانة) إلى قرض لأجل بقيمة ٣٤,٥ مليون درهم (٣,٦ مليون ريال عُمانى) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: حولت تسهيلات قصيرة الأجل (أي: سحب 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 بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة حيث تراوحت ما بين ٢% إلى ٧% (٢٠١٦: ٢% إلى ٧%) 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 (ايبور) 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 ٢٣١,٨٧٥ ألف درهم (٢٠١٦: ٢٣٧,٦٦٢ 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 بالتنازل المشروط حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع ضرورة تقديم الإدارة لبعض التقارير المطلوبة من دائني الصكوك.

وفقاً لاتفاقية الصكوك، يجب فحص التعهدات المالية على أساس نصف سنوي لمدة اثني عشر شهراً وكان من المقرر إجراؤه في الربع الثاني من عام ٢٠١٧. وقد توصلت المجموعة إلى اتفاق مع دائنيها بالتنازل المشروط عن الخرق لغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

وقد استوجبت هذه الخروق بالتعهدات أن تكون تسهيلات القروض (باستثناء تسهيلات الصكوك) من الناحية الفنية واجبة السداد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تتوقف على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو ضخ رأس مال إضافي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٢ تكاليف تمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٩٦,٦٧٣	١٢٠,٢٣٠
(٥٦,٩١٥)	(٥١,٠٥٤)
<u>٣٩,٧٥٨</u>	<u>٦٩,١٧٦</u>

تكاليف تمويل
المحمّل على تكلفة المبيعات

١٣ مصروف ضريبة الدخل والزكاة

فيما يلي العناصر الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٨,٥٣٢	٧,٣٢٠
(٣٠٨)	٢,٨١٨
<u>٨,٢٢٤</u>	<u>١٠,١٣٨</u>

مصروف ضريبة الدخل الحالية:
مخصص ضريبة الدخل والزكاة الحالية

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة

١٤ خسارة السهم

(أ) الأساسي

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
غير مدققة	غير مدققة
(٢٤٤,١٣٠)	(١,٢٢٢,٨٦٩)
<u>٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧</u>	<u>٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧</u>
<u>(٠,١٠٧)</u>	<u>(٠,٥٤)</u>

الخسارة (ألف درهم)
الخسائر 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

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم)

(ب) المخفضة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٥ ضمانات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
١,٤٤٩,٦٧٠	١,٥١٦,٠٢٥	ضمانات حُسن الأداء
١,٢٠٧,٣٦٠	١,٣٧٢,٦٢٩	خطابات ضمان
٢,٦٥٧,٠٣٠	٢,٨٨٨,٦٥٤	

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

١٦ التزامات النفقات والمطلوبات الطارئة

(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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
١٠,٣٨٢	١٣,١٥٩	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
٢٢,٩٦٧	٢٤,٥٧٩	سنة واحدة فأقل
٨,٢٢٣	١٢,٩٢٩	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
٤١,٥٧٢	٥٠,٦٦٧	أكثر من خمس سنوات

(ب) التزامات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥١٦,٠٧٧	٧٠٠,٠٧٤	خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل

(ج) المطلوبات الطارئة

إن المجموعة في خضم قضية تحكيم طويلة الأمد بوصفها المدعى بخصوص عقد إنشاءات. وقد عينت هيئة التحكيم التابعة لمركز دبي للتحكيم الدولي خبيراً لتقديم مشورته حول النواحي الإنشائية المعقدة للدعوى. والمسألة في الوقت الراهن قيد النظر والتقييم من قبل الخبير المُعين، وهذه عملية من المتوقع أن تمتد لعدة أشهر. وتتوقع المجموعة إجراء جلسة أخرى في العام ٢٠١٨. وعقب النظر في دعوى الاستئناف التي رفعها المدعى عليه والوثائق المؤيدة، يرى المستشار القانوني الحكم لصالح الشركة بحد أقصى ٥٨ مليون درهم وبحق الشركة بحد أقصى ١١٩ مليون درهم.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٧ موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
مدققة	غير مدققة
٣٠٧,٨٥٥	-

موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع:
استثمار في مشروع مشترك

في ١٦ فبراير ٢٠١٧، تم توقيع مذكرة تفاهم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، تم استلام مبلغ ٩٩ مليون درهم عند توقيع اتفاقية البيع. وتم تصنيف مبلغ ٢٠٩ مليون درهم المتبقي ضمن الذمم المدينة الأخرى.

١٨ أحداث لاحقة

- حصلت المجموعة بتاريخ في شهر أكتوبر ٢٠١٧ على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع على تخفيض رأس المال من ١,٧١٤,٠٥٨,٩٢٠ درهم من خلال إلغاء ١,٧١٤,٠٥٨,٩٢٠ من أسهم الشركة و على زيادة رأس المال بقيمة ٥٠٠ مليون درهم إماراتي من خلال إصدار أسهم جديدة.
- تلقت المجموعة خلال شهر أكتوبر ٢٠١٧، من شركة تبارك للاستثمار ذ.م.م. مبلغ ٥٠٠ مليون درهم إماراتي لضخ رأس المال مقابل إصدار ٥٠٠ مليون سهم جديد يتم الاكتتاب بها بالقيمة الاسمية درهم واحد للسهم الواحد.
- قامت المجموعة خلال شهر أكتوبر ٢٠١٧ بتسوية مع شركة تبارك للاستثمار ذ.م.م. لقرض بقيمة ٥٢,٥ مليون درهم بدون فوائد "قرض حسن" الذي تم تقديمه للمجموعة خلال شهر أغسطس ٢٠١٧ كجزء من خطة إعادة هيكلة رأس المال. وكان هدف القرض المساعدة على تلبية متطلبات رأس المال العامل الفوري للمجموعة حتى يتم الانتهاء من برنامج إعادة هيكلة رأس المال.