

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رقم الصفحة	
٢-١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٤-٣	بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٥	بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي
٦	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
٩-٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
٢٧-١٠	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 (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي ذي العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، يتم توقيع اتفاقية البيع والشراء المبرمة مع المشتري لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وبالتالي، لا ينبغي تسجيل المعاملة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. ولذلك، فإن هناك مبالغة في أرباح فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذلك فإن صافي المطلوبات، كما في تاريخ الفترة المحاسبية، 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 تضمنها البيان المالي الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٣٠ مليون درهم ومبلغ ١,٥٦٠ مليون درهم و ٢١ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، على التوالي. وفي ظل غياب إجراءات عملية يمكننا تنفيذها في هذا الخصوص، لم نتمكن من التوصل إلى استنتاج حول مراجعتنا لهذه الأرصدة، بما في ذلك أي مطلوبات أخرى والتي قد لم يتم احتسابها في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٤. تقييم مبدأ الاستمرارية وخطة إعادة الهيكلة

كما ذكرنا تفصيلاً في الإيضاح ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٨٠٦ مليون درهم، وزادت مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣,٩٩١ مليون درهم. وعلاوة على ذلك، كانت لدى المجموعة تدفقات نقدية سالية من العمليات بمبلغ ٥ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وتُشير 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 يونيو ٢٠٢٠ يعتمد بشكل كبير على تنفيذ الخطة بنجاح، بما في ذلك موافقة المقرضين والجهات التنظيمية والأطراف المعنية الأخرى، ولا يمكن تحديده في هذه المرحلة.

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 يونيو ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبيدي استنتاجاً بشأن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

عن ارنست ويونغ



وقعت من قبل:

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٣ أكتوبر ٢٠٢٠

دبي، الإمارات العربية المتحدة

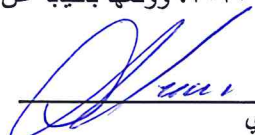
دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٥,٤٥٩	٤٤,٩٢٠	٧	ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	٩٧,١٧٨		عقارات استثمارية
٧,٤٥٣	٦,٧٥١		موجودات حق الاستخدام
١٥,١٠٦	١٥,١٤٦		موجودات ضريبة دخل مؤجلة
٦,٢٥١	١١,١٦١		استثمارات في حقوق الملكية
٩٥,٨٣٦	٩٥,٥٠٨	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧٠,١٠٥	٢٧٠,٦٦٤		
			موجودات متداولة
٥٤١	٢٨		مخزون
٢٣٥,٩٥٨	٢٣٢,٢٦٦	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٣,٢٦٥	٢١,٧٧٣	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٠٥٨	١,٠٥٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩,٧٨٩	٩١,٢٠٥	١٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٦٠,٦١١	٣٤٦,٣٣٠		
١,٥٨٥	١,٥٧٥		
٣٦٢,١٩٦	٣٤٧,٩٠٥		موجودات محتفظ بها للبيع
٦٣٢,٣٠١	٦١٨,٥٦٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٧٠,٩٨٨	١,٠٧٠,٩٨٨		رأس المال
٣,٠٢٦	٣,٠٢٦		علاوة إصدار
١٢٥,٧٦٠	١٢٥,٧٦٠		احتياطي قانوني
(٥,٠٠٥,٣٨٢)	(٤,٨٠٥,٦١٣)		خسائر متراكمة
(٥٨,٦٠٤)	(٥٥,٤١٠)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣,٨٦٤,٢١٢)	(٣,٦٦١,٢٤٩)		عجز في الموجودات العائدة إلى مالكي الشركة الأم
(١٢٣,٦٨٤)	(١٢٣,٦٨٤)		الحصص غير المسيطرة
(٣,٩٨٧,٨٩٦)	(٣,٧٨٤,٨٩٧)		إجمالي عجز الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٩,٣٢٠	٥٩,١١٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٧٧٨	٥,٥٨٣		مطلوبات عقود الإيجار
٧٥,٠٩٨	٦٤,٦٩٣		
			مطلوبات متداولة
٧٢٣,٣٧٩	١,٢١٥,٨٤٧	١٨	مخصص المطلوبات البنكية للشركات التابعة
١,٧٨٨,٣٤٣	١,٨٦٩,١٩٦	١١	قروض بنكية
١,٠٣٩,١٨٤	١,٠٤٥,٤١٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٤,٣٧٦	٣٦,١٥٠	٩	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٤٢٩	١,٣٠١		مطلوبات عقود الإيجار
٨١٣,٤٠٧	٢٥,٩٥٠	١٩	مخصص خسارة السيطرة على شركات تابعة
٤,٤٠٠,١١٨	٤,١٩٣,٨٥٦		
١٤٤,٩٨١	١٤٤,٩١٧		مطلوبات مرتبطة بالعمليات المتوقعة
٤,٥٤٥,٠٩٩	٤,٣٣٨,٧٧٣		
٤,٦٢٠,١٩٧	٤,٤٠٣,٤٦٦		مجموع المطلوبات
٦٣٢,٣٠١	٦١٨,٥٦٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أكتوبر 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
العمليات المستمرة					
٢٦٠,٤٩٥	٧٧,٥١٨	١١٠,٨٦٤	٣٨,١٤٨	٦	إيرادات من عقود العملاء
(٣٧٨,٠٣٤)	(٧٠,٣٦٨)	(١٢٤,٤٤٠)	(٣٣,٢٥٧)		تكلفة الإيرادات
(١١٧,٥٣٩)	٧,١٥٠	(١٣,٥٧٦)	٤,٨٩١		إجمالي الأرباح / (الخسائر)
٤,٧٣٨	٨,٣١٦	١,٨٩٥	١,٩١٦		إيرادات أخرى
(٥٨٦,٢٦٤)	(٦١,٨٣٠)	(١٦٨,٨٧٩)	(٤٣,٧٧٧)	أ١٢	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٦١,٦٥٩)	-	(٦١,٦٥٩)	ب١٢	مخصص صرف قيمة الكفالات
-	٤,٩١٠	-	٢,٥٥٥		الحصة من نتائج المشروع المشترك
-	٣٥٣,٧٠٨	-	٣٥٣,٧٠٨	١٩	أرباح من استبعاد شركة تابعة
(٩٤,٢٥٤)	-	(٩٤,٢٥٤)	-		مخصص متعلق بفقدان السيطرة على شركات تابعة
(٣٦,١٢٢)	(٥٠,٧٩٠)	(١٨,٧٨٥)	(٢٨,٣٢٣)	ج١٢	تكاليف التمويل
٢٤١	١١١	١١٤	٤٧		دخل التمويل
(٨٢٩,٢٠٠)	١٩٩,٩١٦	(٢٩٣,٤٨٥)	٢٢٩,٣٥٨		الأرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٢,٩٩٢)	(١٤٧)	(٢٩١)	٢٠٧	١٣	من العمليات المستمرة
					مصروف ضريبة الدخل والزكاة
(٨٣٢,١٩٢)	١٩٩,٧٦٩	(٢٩٣,٧٧٦)	٢٢٩,٥٦٥		الأرباح / (الخسائر) من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة					
(٥,٣٣٠)	-	-	-		الخسائر بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
(٨٣٧,٥٢٢)	١٩٩,٧٦٩	(٢٩٣,٧٧٦)	٢٢٩,٥٦٥		الأرباح / (خسائر) للفترة
العائدة إلى:					
(٧٧٧,٢٤٥)	١٩٩,٧٦٩	(٢٤٦,٥٦١)	٢٢٩,٥٦٥		حملة أسهم الشركة الأم
(٦٠,٢٧٧)	-	(٤٧,٢١٥)	-		الحصص غير المسيطرة
(٨٣٧,٥٢٢)	١٩٩,٧٦٩	(٢٩٣,٧٧٦)	٢٢٩,٥٦٥		
(٠,٧٣)	٠,١٩	(٠,٢٣)	٠,٢١	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٨٣٧,٥٢٢)	١٩٩,٧٦٩	(٢٩٣,٧٧٦)	٢٢٩,٥٦٥	أرباح / (خسائر) الفترة
				بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى
				الأرباح أو الخسائر
٣,١٦٦	(١٢٥)	٢,٥٥٦	١,٧٧٥	فروق من تحويل عملات أجنبية
				فروق سعر الصرف المحولة إلى
				الأرباح والخسائر من استبعاد
				شركة تابعة مع فقدان السيطرة
	٣,٣٥٥	—	٣,٣٥٥	(إيضاح ١٩)
٣,١٦٦	٣,٢٣٠	٢,٥٥٦	٥,١٣٠	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٨٣٤,٣٥٦)	٢٠٢,٩٩٩	(٢٩١,٢٢٠)	٢٣٤,٦٩٥	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة
				الشاملة) للفترة
				العائد إلى:
(٧٧٤,٠٧٩)	٢٠٢,٩٦٣	(٢٤٤,٠٠٥)	٢٣٤,٦٥٩	حملة أسهم الشركة الأم
(٦٠,٢٧٧)	٣٦	(٤٧,٢١٥)	٣٦	الحصص غير المسيطرة
(٨٣٤,٣٥٦)	٢٠٢,٩٩٩	(٢٩١,٢٢٠)	٢٣٤,٦٩٥	

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل عمالات أجنبية	الحصص غير المسيطرة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٠٧٠,٩٨٨	٣,٠٢٦	١٢٥,٧٦٠	-	(٥,٠٠٥,٣٨٢)	(٥٨,٦٠٤)	(٣,٨٦٤,٢١٢)	(١٢٣,٦٨٤)	(٣,٩٨٧,٨٩٦)
-	-	-	-	١٩٩,٧٦٩	-	١٩٩,٧٦٩	-	١٩٩,٧٦٩
-	-	-	-	-	٣,١٩٤	٣,١٩٤	٣٦	٣,٢٣٠
-	-	-	-	١٩٩,٧٦٩	٣,١٩٤	٢٠٢,٩٦٣	٣٦	٢٠٢,٩٩٩
١,٠٧٠,٩٨٨	٣,٠٢٦	١٢٥,٧٦٠	-	(٤,٨٠٥,٦١٣)	(٥٥,٤١٠)	(٣,٦٦١,٢٤٩)	(١٢٣,٦٤٨)	(٣,٧٨٤,٨٩٧)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	١,٠٧٠,٩٨٨	٣,٠٢٦	١٢٥,٧٦٠	٢٤,٥٤٣	(٤,٩٤٢,٩١٨)	(٦٣,٧٢٨)	(٩٦٦,٥٩٣)	(٤,٧٤٨,٩٢٢)
خسائر الفترة	-	-	-	-	(٧٧٧,٢٤٥)	-	(٦٠,٢٧٧)	(٨٣٧,٥٢٢)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	٣,١٦٦	-	٣,١٦٦
إجمالي (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٧٧٧,٢٤٥)	٣,١٦٦	(٦٠,٢٧٧)	(٨٣٤,٣٥٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	١,٠٧٠,٩٨٨	٣,٠٢٦	١٢٥,٧٦٠	٢٤,٥٤٣	(٥,٧٢٠,١٦٣)	(٦٠,٥٦٢)	(١,٠٢٦,٨٧٠)	(٥,٥٨٣,٢٧٨)

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
الأنشطة التشغيلية		
الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة من العمليات المستمرة	١٩٩,٩١٦	(٨٢٩,٢٠٠)
الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة من العمليات المتوقفة	-	(٥,٣٣٠)
أرباح قبل الضريبة	١٩٩,٩١٦	(٨٣٤,٥٣٠)
التعديلات للبنود التالية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٤٢٥	٧,١١٦
استهلاك العقار الاستثماري	٢,٨٢٢	-
إطفاء موجودات غير ملموسة	-	-
الحصة من نتائج المشروع المشترك	(٤,٩١٠)	-
مصاريف متعلقة باستبعاد شركة تابعة	٤,٤٦٨	-
مخصص الدعاوى القضائية	١٠,٠٠٠	-
مخصص صرف قيمة الكفالات	٦١,٦٥٩	١١٥,٢٦٠
مخصص المخزون بطيء الحركة	٥٠٢	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٠١	٢,٣٩٥
مخصص الخسائر المتكبدة	٧٩٨	-
الربح من استبعاد الممتلكات والمعدات	٦٣	-
تكلفة التمويل	٥٠,٧٩٠	٣٦,١٢٢
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٧,٢٢٩	٦١٤,٦٣٢
شطب الذمم المدينة الأخرى	٥,٣٥٧	-
دخل تمويل	(٣,٢٥١)	(٢٤١)
أرباح من استبعاد شركة تابعة	(٣٥٣,٧٠٨)	-
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٧٧١	-
فائدة مترتبة على مطلوبات عقود الايجار	٢٤٩	-
إعادة قيد المخصصات	(٢,١٩٠)	-
	(١٨,٥٠٩)	(٥٩,٢٤٦)
التغيرات في رأس المال العامل:		
مخزون	١١	١,٦١١
ذمم مدينة تجارية وأخرى	(١٣,٠٣٤)	٥٩,٧٠٤
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد مستحقة الدفع)	١٤,٤٠٦	(٣٠,٠٤٤)
مبالغ مستحقة إلى/ من أطراف ذات علاقة	٢٣,٢١٦	(١٠,٨٨٣)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	٦,٠٩٠	(٣٨,٨٥٨)
ضريبة دخل مدفوعة	(١٠,٦٦١)	(٩,٠٤٨)
	-	-
صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(٤,٥٧١)	(٤٧,٩٠٦)
العمليات المستمرة	-	٦٢٣
العمليات المتوقفة	(٤,٥٧١)	(٤٧,٢٨٣)

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم		
			أنشطة الاستثمار
		٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣١)	(٢٤)	٧	عوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	١٠٢	١٢	فوائد مقبوضة
٢٤١	٣,٢٥١		صافي النقد (المستخدم) في أنشطة الاستثمار
١٠	٣,٣٢٩		-العمليات المستمرة
(١٣)	-		-العمليات المتوقفة
(٣)	٣,٣٢٩		
			أنشطة التمويل
٣٩,١٧٠	٩٣٨		صرف ودائع لأجل مرهونة
٢١,٩٩٣	-		مبالغ محصلة من قروض لأجل
(٢٣,٧٣٣)	(٣,٣٠٢)		فتح ودائع لأجل جديدة خلال الفترة
(١٩,٧٣٤)	٧,٣٥٨		مبالغ من إيصالات أمانة وقروض أخرى
(٣,٥٦٧)	(٥٨٨)		سداد قروض لأجل
			صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
١٤,١٢٩	٤,٤٠٦		-العمليات المستمرة
١٩,٠٢٠	-		-العمليات المتوقفة
٣٣,١٤٩	٤,٤٠٦		
(١٤,١٣٧)	٣,١٦٤		صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية
(٢,٢٨٧)	٥,٠٥٩		صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية
(٤٥٩,٢٢٤)	(٩٤,٠٦٣)		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
(٤٧٥,٦٤٨)	(٨٥,٨٤٠)		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ معلومات الشركة

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 (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 %	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
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 (عُمان)	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 يونيو 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.

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.م، 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.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة مع شركة أبناء حسن علام (أبناء مصر للتعمير ش.م.م) 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.م (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.م حصة بنسبة ٤٩٪ في منشأة 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 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 يونيو 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 في السنوات السابقة.

حققت المجموعة أرباحاً بلغت ٢٠٠ مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - تكبدت صافي خسائر بلغت ٨٣٨ مليون درهم)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣,٩٩١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٤,١٨٣ مليون درهم). وعلاوة على ذلك، يوجد لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٥ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٤٨ 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 الإدارة 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 معاً باسم "المستشارين").

في أوائل سنة ٢٠١٩، تعاون مجلس الإدارة وإدارة المجموعة والمستشارين معاً 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 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 التغيرات 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. مع ذلك، نظراً للظروف الراهنة لفيرس كورونا المستجد (COVID-19)، يتم حالياً مراجعة خطة الأعمال وتحديثها من جانب الإدارة ومستشاري المجموعة. كان هناك العديد من الاجتماعات مع اللجنة الخاصة وعدد من الاجتماعات مع الأفراد والاجتماعات مع كافة 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١-٢ مبدأ الاستمرارية (تتمة)

خلال 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 وتم قبوله لاحقاً من قبل اللجنة لدعم والإشراف على إعادة الهيكلة المالية لشركة دريك أند سكل ش.م.ع والشركات التابعة. إن الاجتماعات الرسمية بين الشركة ولجنة إعادة الهيكلة المالية والخبير المستقل على وشك أن تبدأ.

٢-٢ أسس الأعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بدينار 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 معرضة إلى، أو لديها حقوق في، عوائد متغيرة من ارتباطها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية 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 تشتمل 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.

٥ موسمية العمليات

إن النتائج المالية الخاصة بالمجموعة لفترة ستة 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 لشروط 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ تقارير القطاعات (تتمة)

معلومات عن قطاعات الأعمال (غير مدققة)

كافة المبالغ بالآلاف درهم

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠					السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
الأعمال الهندسية	الأعمال المدنية	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع	الأعمال الهندسية	الأعمال المدنية	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
* إيرادات عملاء خارجيون	٣٥,٣٠٨	-	٤٢,٢١٠	-	٧٧,٥١٨	١٦٨,٥٢١	١٧,٤٧٨	٧٤,٤٩٦	-
أرباح / (خسائر) القطاع	(١٧,٨٢٩)	-	٢١٧,٥٩٨	-	١٩٩,٧٦٩	(٥٠٩,٠٧٤)	(٢٧٧,٦٧١)	(٥٠,٧٧٧)	-
استهلاك وإطفاء	٦٤٤	-	٥٥٢	-	١,١٩٦	٣,٦٤١	٨٥٠	٢,٦٢٥	-
نفقات رأسمالية	١٧	-	٧	-	٢٤	٢٣١	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)				
مجموع موجودات القطاع	١,٥٣١,٢٥٧	-	٣,٩٢٨,٥٥١	(٤,٨٤٢,٨١٤)	٦١٦,٩٩٤	١,٤٨٨,٥٤٤	-	٤,٢٢٦,٧٩٢	(٥,٠٨٤,٦٢٠)
مجموع مطلوبات القطاع	٥,٩٨٣,٩٨٣	-	٢,٠٣١,٣١٨	(٣,٦١١,٨٣٥)	٤,٤٠٣,٤٦٦	٦,٣٠٧,٧٢٥	-	١,٩١٧,٥٨٧	(٣,٦٠٥,١١٥)

* 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ تقارير القطاعات (تتمة)

تسوية الموجودات:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٦١٦,٩٩٤	٦٣٠,٧١٦
١,٥٧٥	١,٥٨٥
٦١٨,٥٦٩	٦٣٢,٣٠١

موجودات القطاع
موجودات محتفظ بها للبيع

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بما قيمته ٢٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٢٣١ ألف درهم). بلغت الممتلكات والمعدات التي قامت المجموعة باستبعادها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ١٦٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - لا شيء)، وبلغ الاستهلاك المحمل على بيان الدخل الموحد المرحلي ما قيمته ٤٢٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٧,١١٦ ألف درهم).

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	مدققة
١٠٣,٤٣٧	١٠٣,٧٧٧
(٧,٩٢٩)	(٧,٩٤١)
٩٥,٥٠٨	٩٥,٨٣٦
٥٤٠,٦٧٦	٥٤١,٥٩٨
١٣٨,١٧٥	١٣٦,٢١١
٢٧٣,١٤٦	٢٧٠,٦٥١
٩٥١,٩٩٧	٩٤٨,٤٦٠
(٧١٩,٧٣١)	(٧١٢,٥٠٢)
٢٣٢,٢٦٦	٢٣٥,٩٥٨

غير متداولة
ذمم مدينة تجارية ومبالغ محتجزة
ناقصاً: تعديلات القيمة العادية

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

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى

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

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

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	في ١ يناير مخصص خسائر الائتمان المتوقعة عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لاستبعاد الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧١٢,٥٠٢	٢,٩٧٠,٥١٨	
٧,٢٢٩	٥٧,٩١٨	
-	(١,٥١٧,٧٧٨)	
-	(٧٩٨,١٥٦)	
٧١٩,٧٣١	٧١٢,٥٠٢	

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.

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

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	ترتيبات مشتركة شركات زميلة
٢,٣١٢	٤٠٥	
١٩,٤٦١	٤٢,٨٦٠	
٢١,٧٧٣	٤٣,٢٦٥	

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

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

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	
١٨,٨٢٨	١٥,٨٧٦	ترتيبات مشتركة
٤٤,٦٠٢	٤٥,٧٨٩	شركات زميلة
(٢٧,٢٨٠)	(٢٧,٢٨٩)	تتعلق بموجودات محتفظ بها كعمليات متوقفة
٣٦,١٥٠	٣٤,٣٧٦	

إن المبالغ المستحقة من الشركات الزميلة تتضمن مبلغ ١٩,٤٦١ ألف درهم يتعلق بالمبلغ المقبوض من بيع استثمار في شركة شقيقة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٣٩,٧٢٧ ألف درهم).

لا يوجد معاملات مع طرف ذي علاقة خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - لا شيء)

فيما يلي مكافآت كبار أعضاء الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٠	٥٩١	مزايا قصيرة الأجل
٢١	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥١	٦٠٩	

١٠ نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	
٣,٣٣٣	٣,٨٦٧	نقد في الصندوق
٥٢,٣٨٣	٤٢,٧٩٨	نقد لدى البنك
٣٥,٤٨٩	٣٣,١٢٤	ودائع لأجل
٩١,٢٠٥	٧٩,٧٨٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

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

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

١٠ نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك (تتمة)

يبلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل ١٪ إلى ٣٪ (٢٠١٩ - ١٪ إلى ٣٪) سنوياً.

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي، تتكون النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
١١١,٢٦٨	٩١,٢٠٥
(٥٣,٤٩٠)	(٣٥,٤٨٩)
(٤٥٨,٦٨٤)	(١١٨,٢٧١)
(٧٤,٧٤٢)	(٢٣,٢٨٥)
<u>(٤٧٥,٦٤٨)</u>	<u>(٨٥,٨٤٠)</u>

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

ناقصاً: ودائع لأجل مرهونة

ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)

ناقصاً: النقدية وشبه النقدية المتعلقة بالعمليات المتوقعة

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 يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
١,٠٣٧,٩٩٠	١,٠٣٧,٤٠٣
٦٣٢,٩١٧	٧١٣,٥٢٢
١١٧,٤٣٦	١١٨,٢٧١
<u>١,٧٨٨,٣٤٣</u>	<u>١,٨٦٩,١٩٦</u>

متداولة

قرض لأجل

إيصالات أمانة وقروض أخرى

سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٠)

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 (الليبور) / سعر الفائدة السائد بين البنوك في الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة ثلاثة أشهر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١ قروض بنكية (تتمة)

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 ٣٥,٤٨٩ ألف درهم (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 كمطالبات متداولة.

١٢ أ المصاريف العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٠٠٠	-	مخصص الدعاوى القضائية
٧,٢٢٩	٥٢٠,١٧٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والآخرين (إيضاح ٨)
٥,٣٥٧	-	شطب قيمة مدينون تجاريون وآخرون
١٣,٣٨٩	٢٢,٢٤٥	تكاليف تمويل
١,٩٨٣	٣,٣٤٦	تكلفة إعادة الهيكلة
٦,٤١٤	٦,٤٩٥	أتعاب مهنية وقانونية وتطوير الأعمال
٤٢٥	٣,٩٦٨	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٧)
٩٩٩	١,٨٩٢	مصاريف عقد إيجار قصير الأجل وموجودات منخفضة القيمة
٧٧١	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٣٨	٢٤١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٠	٨٠٥	مرافق
٨٩٩	٧٣٨	صيانة وإصلاح
٨٢٥	٩	مصاريف بنكية
١٢,٤٧١	٢٦,٣٤٧	مصاريف أخرى
٦١,٨٣٠	٥٨٦,٢٦٤	

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

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

١٢ ب - صرف قيمة الكفالات

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتكوين مخصصات صرف قيمة الكفالات بمبلغ ٦١,٦٥٩ ألف درهم فيما يتعلق بالكفالات التي تضمنها دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع في بعض المشاريع في المملكة العربية السعودية بخصوص منشآت تم استبعادها في ٢٠١٩.

١٢ ج - تكاليف التمويل

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
٥٤,٠٤١	٣٨,٣٠٣
(٣,٢٥١)	(٢,١٨١)
٥٠,٧٩٠	٣٦,١٢٢

تكاليف تمويل
ناقصاً:
تكاليف تمويل محملة على تكلفة المبيعات

١٣ مصروف ضريبة الدخل والزكاة

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
(١٨٧)	(٢,٧٥٣)
٤٠	(٢٣٩)
(١٤٧)	(٢,٩٩٢)

مصروف ضريبة الدخل الحالية:
رسوم ضريبة الدخل والزكاة الحالية

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو 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.

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
معاد لإبراجها	
١٩٩,٧٦٩	(٧٧٧,٢٤٥)
١,٠٧٠,٩٨٧,٧٤٨	١,٠٧٠,٩٨٧,٧٤٨
٠,١٩	(٠,٧٣)

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) المخفض

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

١٥ الضمانات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٩٧,٢٧٢	٧٦٥,٥٨٥
٥٩٥,٣٩٧	٧٦٧,٨٩٩
١,٢٩٢,٦٦٩	١,٥٣٣,٤٨٤

ضمانات حسن الأداء*

خطابات ضمان*

*كما قدمت المجموعة ضمانات نيابة عن الشركات التابعة المستبعدة خلال السنة. قامت المجموعة بتثبيت مخصص مقابل هذه الضمانات. 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 يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٠,٧٣٣	٢١,٨٢٧

خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل

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 وجنائية ضد المساهم السابق لسوء الإدارة وخيانة الأمانة والاختلاس. علاوة على ذلك، تتخذ الشركة إجراءات قانونية ضد 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 والتزوير 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 الإيجار 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 النقد في الصندوق والأرصدة 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 يونيو 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 الإيجار 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 انتمان واستحقاقات متبقية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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
-	-	٩٧,١٧٨	٩٧,١٧٨
-	١,٠٥٨	٩٧,١٧٨	٩٨,٢٣٦
مجموع الموجودات			
-	-	-	٦,٨٨٤
-	-	-	٦,٨٨٤
المطلوبات			
-	-	-	٦,٨٨٤
-	-	-	٦,٨٨٤
مجموع المطلوبات			

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
مجموع الموجودات			
-	-	-	٧,٢٠٧
-	-	-	٧,٢٠٧
المطلوبات			
-	-	-	٧,٢٠٧
-	-	-	٧,٢٠٧
مجموع المطلوبات			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٩٤٤,٨٣١	٥٦٠,٨٠٠
١٩١,٠١٦	٤٨,٣٥١
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
-	٣٤,٢٢٨
١,٢١٥,٨٤٧	٧٢٣,٣٧٩

مخصص المطلوبات البنكية فيما يتعلق لاستبعاد الشركات التابعة*

مخصص صرف قيمة الكفالات فيما يتعلق بالشركات التابعة المستبعدة

مخصص المطلوبات البنكية للعمليات المتوقفة*

مخصص صرف قيمة الكفالات فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركات التابعة

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٪ (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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ مخصص متعلق بفقدان السيطرة على الشركات التابعة

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

٣٠ يونيو 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
٤٤٧	-	٤٤٧
(٧٨٩,٥١٦)	-	(٧٨٩,٥١٦)
١,٦١٢	١,٦١٢	-
٢٥,٩٥٠	٢٥,٩٥٠	-

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

خسائر القيمة العادلة

استبعاد*

أخرى

الرصيد في ٣٠ يونيو 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
٥,٩٠٤	٥,٩٠٤	-
١١٤,٦٦٢	١٨,٤٣٤	٩٦,٢٢٨
(١٦,٥٦٤)	-	(١٦,٥٦٤)
٨١٣,٤٠٧	٢٤,٣٣٨	٧٨٩,٠٦٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

المحول خلال السنة

مخصص إضافي خلال السنة

أخرى

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو 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.ع.

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.