دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	الصفحات
التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	١
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية	٢
بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	٦ - ٧
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	٨ - ٢٣

pwc

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة 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 الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكّننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سوف نكون على درايةٍ بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمور

نودّ أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣-١) والإيضاح (٨) من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية اللذَين يوضحان التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة حول تسجيل الإيرادات المتعلقة بأوامر التعديل والمطالبات غير المعتمدة.

إن استنتاجنا الذي نبديه في هذا الأمر ليس متحفظا.

برايس ووترهاوس كوبرز
١٢ مايو ٢٠١٦

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

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

	إيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٧	٤٩٦,٢٣٦	٥٠٩,٦١٠
موجودات غير ملموسة		١,٠١٨,٧٧٥	١,٠٢٧,١٦٤
موجودات ضريبة دخل مؤجلة		١٧,٧٣٦	١٧,٣١٥
موجودات مالية متوفرة للبيع		٢٢,١٨٢	٤٠,٧٥٣
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٨	٣٠٩,٢٦٤	٣١٩,٢٢٥
		١,٨٦٤,١٩٣	١,٩١٤,٠٦٧
موجودات متداولة			
مخزون		٣٨,٩٠٤	٣٦,٨٩١
عقارات بغرض التطوير		٨,٥٦٠	٨,٥٦٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٨	٥,٢٦٤,٥٥٩	٥,٠٧٣,٣٧٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٩	٥٨,١٤٤	٩٥,٥٣٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥,٣٦٨	٥,٣٦٨
أرصدة نقدية وبنكية	١٠	٤٦٥,٨٦٧	٤٩٣,٤٣٣
		٥,٨٤١,٤٠٢	٥,٧١٣,١٥٨
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	١٧	٤٥٠,٤٥١	٤٥٠,٤٥١
مجموع الموجودات		٨,١٥٦,٠٤٦	٨,٠٧٧,٦٧٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمُلاك الشركة الأم			
رأس المال		٢,٢٨٥,٠٤٧	٢,٢٨٥,٠٤٧
علاوة إصدار		٣,٠٢٦	٣,٠٢٦
احتياطي قانوني		١٢٥,٧٦٠	١٢٥,٧٦٠
احتياطي آخر		٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣
خسائر متراكمة		(٢٣٢,٣٥١)	(٢٤٢,١٥٢)
احتياطي تحويل عملات أجنبية		(٢٥,٢٧٩)	(٢٢,٣٧٠)
		٢,١٨٠,٧٤٦	٢,١٧٣,٨٥٤
الحصص غير المسيطرة		(٤٤,٠٥١)	(٤٣,٧٧٥)
صافي حقوق الملكية		٢,١٣٦,٦٩٥	٢,١٣٠,٠٧٩
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض بنكية	١١	١١٤,٤٢٧	٥٣,٢٠٤
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٧٢,٣٤٢	١٦٨,٤٣٠
		٢٨٦,٧٦٩	٢٢١,٦٣٤
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٣,٠٧٠,٤٩٩	٣,٠٩٣,٤٠٧
قروض بنكية	١١	٢,٣٩٢,٢٥٦	٢,٣٧٠,٩٥٩
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٩	٢٦٩,٨٢٧	٢٦١,٥٩٧
		٥,٧٣٢,٥٨٢	٥,٧٢٥,٩٦٣
مجموع المطلوبات		٦,٠١٩,٣٥١	٥,٩٤٧,٥٩٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨,١٥٦,٠٤٦	٨,٠٧٧,٦٧٦

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٢٠١٥ ألف درهم غير مدققة
إيرادات عقود	٦	١,٠٣٠,٧٦٣	١,١١٠,٧٢٩
تكاليف عقود		(٩٥٦,٠٧٣)	(١,٠٠٧,٧٦٣)
إجمالي الربح		٧٤,٦٩٠	١٠٢,٩٦٦
إيرادات أخرى		١٤,٢٨٥	٦,٨٨٨
مصاريف عمومية وإدارية		(٦٥,٨٩٢)	(٦٨,١٦٠)
ربح العمليات		٢٣,٠٨٣	٤١,٦٩٤
إيرادات تمويل		٢٦٠	٤,٤٤١
تكاليف تمويل	١٢	(١١,٢٨٧)	(١٥,٣٨٠)
تكاليف التمويل - بالصافي		(١١,٠٢٧)	(١٠,٩٣٩)
حصة من خسائر استثمارات		-	(٢,٠٣٥)
ربح الفترة قبل الضريبة		١٢,٠٥٦	٢٨,٧٢٠
مصروف ضريبة الدخل والزكاة	١٣	(٢,٥٣١)	(٨٦٧)
ربح الفترة		٩,٥٢٥	٢٧,٨٥٣
العائد إلى:			
مُلّاك الشركة الأم		٩,٨٠١	٢٥,٠٨٦
الحصص غير المسيطرة		(٢٧٦)	٢,٧٦٧
		٩,٥٢٥	٢٧,٨٥٣
ربح السهم			
- الأساسي والمخفّض (بالدرهم)	١٤	٠,٠٠٤	٠,٠١١

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
	غير مدققة	غير مدققة
ربح الفترة	٩,٥٢٥	٢٧,٨٥٣
الدخل الشامل الآخر		
بنود سيُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة		
فروق من تحويل عملات أجنبية	(٢,٩٠٩)	(٤,٠٣٨)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(٢,٩٠٩)	(٤,٠٣٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٦,٦١٦	٢٣,٨١٥
العائدة إلى:		
مُلّاك الشركة الأم	٦,٨٩٢	٢١,٠٤٨
الحصص غير المسيطرة	(٢٧٦)	٢,٧٦٧
	٦,٦١٦	٢٣,٨١٥

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	أرباح محتجزة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)	٢,٢٨٥,٠٤٧	٣,٠٢٦	١٢٥,٧٦٠	٢٤,٥٤٣	(٢٤٢,١٥٢)	(٢٢,٣٧٠)	٢,١٧٣,٨٥٤	(٤٣,٧٧٥)	٢,١٣٠,٠٧٩
ربح الفترة	-	-	-	-	٩,٨٠١	-	٩,٨٠١	(٢٧٦)	٩,٥٢٥
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٢,٩٠٩)	(٢,٩٠٩)	-	(٢,٩٠٩)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٩,٨٠١	(٢,٩٠٩)	٦,٨٩٢	(٢٧٦)	٦,٦١٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	٢,٢٨٥,٠٤٧	٣,٠٢٦	١٢٥,٧٦٠	٢٤,٥٤٣	(٢٣٢,٣٥١)	(٢٥,٢٧٩)	٢,١٨٠,٧٤٦	(٤٤,٠٥١)	٢,١٣٦,٦٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)	٢,٢٨٥,٠٤٧	٣,٠٢٦	١١٦,٦٧٧	٢٤,٥٤٣	٥٩٣,٥٥٤	(١٥,٢٨٦)	٣,٠٠٧,٥٦١	٦٨,٤٢٥	٣,٠٧٥,٩٨٦
ربح الفترة	-	-	-	-	٢٥,٠٨٦	-	٢٥,٠٨٦	٢,٧٦٧	٢٧,٨٥٣
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٤,٠٣٨)	(٤,٠٣٨)	-	(٤,٠٣٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٢٥,٠٨٦	(٤,٠٣٨)	٢١,٠٤٨	٢,٧٦٧	٢٣,٨١٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)	٢,٢٨٥,٠٤٧	٣,٠٢٦	١١٦,٦٧٧	٢٤,٥٤٣	٦١٨,٦٤٠	(١٩,٣٢٤)	٣,٠٢٨,٦٠٩	٧١,١٩٢	٣,٠٩٩,٨٠١

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٢٠١٥ ألف درهم غير مدققة
أنشطة العمليات			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٢,٠٥٦	٢٨,٧٢٠
تعديلات بسبب:			
حصة من خسائر استثمارات		-	٢,٠٣٥
استهلاك	٧	١٢,٣٣٦	١٤,٢٨٨
إطفاء موجودات غير ملموسة		٨,٣٨٩	٨,٣٨٩
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٩,٩٢٠	١٠,٢٤٠
تكاليف تمويل	١٢	٣٢,٣٨٥	٣٢,٠٨٩
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات		(٩,٣٦٥)	-
خسارة من استثمار متاح للبيع		٢٠٢	-
مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات - بالصافي		٣١٨	(٦١٣)
إيرادات تمويل		(٢٦٠)	(٤,٤٤١)
التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل		٦٥,٩٨١	٩٠,٧٠٧
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٦,٠٠٨)	(٤,٧٧١)
ضريبة دخل مدفوعة		-	(٦٠١)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(٢,٠١٣)	٤,٧٦٩
ذمم مدينة تجارية وأخرى (قبل المخصصات)		(١٨١,٣٥٩)	(٤١,٧٥٩)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		٣٧,٣٩٢	(٧٣,١١٦)
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد الدائنة)		(٣٣,٦٩٣)	٤٦,٩٥٨
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		٨,٢٣٠	٢٧,٥١٦
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات		(١١١,٤٧٠)	٤٩,٧٠٣
الرصيد المرحّل		(١١١,٤٧٠)	٤٩,٧٠٣

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٢٠١٥ ألف درهم غير مدققة
الرصيد المرحّل		(١١١,٤٧٠)	٤٩,٧٠٣
أنشطة الاستثمار			
شراء ممتلكات ومعدات	٧	(٥,٦٩٥)	(١٣,٠٦٦)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات		١٦,٠٩٨	-
متحصلات من استبعاد استثمارات		١٨,٣٦٩	-
فوائد مقبوضة		٧٣	١٧٦
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار		٢٨,٨٤٥	(١٢,٨٩٠)
أنشطة التمويل			
ودائع لأجل مرهونة		٥,٥٧٩	(٥,٩٠٤)
متحصلات من إيصالات الأمانة والقروض الأخرى		٣٣,٣٢٧	٢,٣٧٠
متحصلات من قروض لأجل		٦٦,٠٧٢	١٣٩,٢١٣
سداد قروض لأجل		(٣٨,٩٢٧)	(١٧٣,٩٦٠)
فوائد مدفوعة		(٢٤,٥٥٢)	(٢٧,٠١٥)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل		٤١,٤٩٩	(٦٥,٢٩٦)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(٤١,١٢٦)	(٢٨,٤٨٣)
صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية		(٢,٩٠٩)	(٤,٠٣٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(١٨٩,٦٩٨)	١٩٦,٤٤٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٠	(٢٣٣,٧٣٣)	١٦٣,٩٢٤

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١ معلومات عامة

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

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

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

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

الشركات التابعة الرئيسية	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية (٪) ٣١ مارس ٢٠١٦	نسبة الملكية (٪) ٣١ مارس ٢٠١٥	بلد التأسيس
دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م (أبو ظبي)	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.م	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والإنشاءات المدنية	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل للهندسة، سابقاً دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.م	هندسة وشراء وإنشاء مشاريع البنية التحتية للمياه والطاقة	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.م	المقاولات الميكانيكية والكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بقطاع الإنشاءات	٧٥	٧٥	الكويت
دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م	الأنشطة الميكانيكية والكهربائية والصحية	١٠٠	١٠٠	قطر
باسافانت للطاقة والبيئة وشركاتها التابعة (شركة تابعة لشركة باسافانت إنجينيرينغ ليمتد)	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	١٠٠	١٠٠	ألمانيا
دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م	تنفيذ عقود الإنشاءات وتشغيل وصيانة التركيبات الكهربائية والميكانيكية وما يتعلق بها من أنشطة	٦٥	٦٥	المملكة العربية السعودية
شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	٩٤	٩٤	المملكة العربية السعودية
دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.م	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية
دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م (عُمان)	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	٥١	٥١	سلطنة عمان

١ معلومات عامة (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢-١ أساس الإعداد

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

تُحتسب الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة المطبّق على الأرباح الفعلية المعترف بها.

دخل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (قانون الشركات التجارية) حيز التنفيذ ويطبق على المجموعة اعتبارا من الأول من يوليو لعام ٢٠١٥. وقد قامت المجموعة بتقييم ودراسة الأحكام السارية على المجموعة في القانون المذكور. ويجب على المجموعة الامتثال الكامل لأحكام القانون خلال فترة اثني عشر شهرا من تاريخ دخول القانون حيز التنفيذ وذلك وفقا للأحكام الانتقالية الواردة به.

٢-٢ 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 ٢٠١٥.

٢-٣ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

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

٣ التقديرات والافتراضات

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

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

٣-١ 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:

٣ التقديرات والافتراضات (تابع)

٣-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الاعتراف بالإيرادات

يرتبط الشك الرئيسي عند تقييم إيرادات العقود بالمبالغ التي يمكن استردادها من أوامر التعديل والمطالبات ومدفوعات الحوافز التي يتم تسجيلها، بحسب رأي المجموعة، عندما يكون من المؤكد فعليا أن ينتج عنها إيرادات وتكون 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. تتضمن العقود المبرمة مع العملاء عادة إجراءات لطلب أوامر التعديل والموافقة عليها. وفي أي فترة زمنية سيكون هناك أوامر تعديل ومطالبات غير معتمدة مدرجة في إيرادات المشروع عندما يتم تقييم استردادها على أنه مؤكد فعليا وتكون المفاوضات في مراحل متقدمة. وعلى الرغم من أن الإدارة لديها خبرة واسعة في تقييم نتائج هذه المفاوضات، لكن ما 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 تغير 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 متأصلة تتعلق بالتكلفة المقدرة كما هو موضح أعلاه. ففي الحالات التي لا ينظر فيها للتكلفة على أنها تعكس بشكل صحيح سير العمل الفعلي، تستخدم تدابير بديلة مثل ساعات أو مراحل تنفيذ خطة المشروع تحقيقاً لأكبر قدر من الدقة في تسجيل الإيرادات.

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

من وجهة نظر الإدارة، هناك مشروعان ممنوحان لشركات تابعة للمجموعة يحيط بهما تقديرات غير مؤكدة يمكن أن ينتج عنها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ومن المقرر حالياً الانتهاء من المشروعين خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦. وعانى المشروعان التأخير وارتفعت تكاليفهما لأسباب تشمل من بين عوامل أخرى تعديلات على المشروعين وتراخي الأطراف الأخرى في الانتهاء من التصميم، والمعدات والمواد، حيث أثّرت جميعها بشكل مباشر وبالسلب على التكاليف وتوقيت العمل في المشروعين. وتفاصيل أوامر التعديل والمطالبات مبينة في الإيضاح ٨.

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

٤-١ 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 تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والمطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

٤-٢ عوامل مخاطر السيولة

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

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

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

٤-٣ 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 المُعلنة 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).

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٤-٣ تقدير القيمة العادلة (تابع)

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦.

	المستوى الأول ألف درهم غير مدققة	المستوى الثاني ألف درهم غير مدققة	المستوى الثالث ألف درهم غير مدققة	المجموع ألف درهم غير مدققة
الموجودات				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
- استثمار في صندوق عقاري	-	٥,٣٦٨	-	٥,٣٦٨
موجودات مالية متوفرة للبيع				
- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية	٢,١٥٦	-	٢٠,٠٢٦	٢٢,١٨٢
مجموع الموجودات	٢,١٥٦	٥,٣٦٨	٢٠,٠٢٦	٢٧,٥٥٠

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

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

٤-٤ قياسات وإفصاحات القيمة العادلة

ليس لدى المجموعة أي مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦ و٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

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

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

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

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٣١ مارس ٢٠١٦، تقارب القيم العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة قيمها الدفترية. وتندرج القيمة العادلة للقروض لأجل ضمن المستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة.

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٤-٤ قياسات وإفصاحات القيمة العادلة (تابع)

(ب) عمليات التقييم المتبعة من قبل المجموعة

يضم قسم المالية لدى المجموعة فريق من المحللين الماليين الذي يتولون تنفيذ عمليات تقييم الموجودات المالية لأغراض إعداد التقارير المالية. يتبع المحللون الماليون الرئيس المالي. وتُجرى مناقشات حول عمليات ونتائج التقييم بين الرئيس المالي وفريق التقييم مرة واحدة على الأقل كل ثلاثة أشهر بما يتسق مع مواعيد التقارير الفصلية للمجموعة.

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 التالية تقارب قيمتها الدفترية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦:

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

٥ التغيرات الموسمية في العمليات

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

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.

٦ تقارير القطاعات (تابع)

يتم تقسيم المجموعة للأغراض الإدارية إلى وحدات تنظيمية بناءً على الخدمات المقدمة من كل وحدة. تضم المجموعة أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية هي: الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية ("الأعمال الهندسية")، الأعمال المدنية، النفط والغاز، أعمال 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.

يتولى قطاع النفط والغاز تنفيذ الأنشطة المتعاقد عليها فيما يتعلق بالتصميم والهندسة وشراء المواد والتصنيع وتشييد المنشآت والمرافق المتكاملة.

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 لشروطٍ متفق عليها بين القطاعات. ويتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية المعلومة لدى الإدارة التنفيذية بطريقة تتفق مع تلك المستخدمة في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي.

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

القطاعات الجغرافية

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

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة المبالغ بآلاف الدراهم الإماراتية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)						فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)					
	الأعمال الهندسية	الأعمال المدنية	النفط والغاز	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع	الأعمال الهندسية	الأعمال المدنية	النفط والغاز	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
إيرادات												
عملاء خارجيون	٦٨٤,٩٦٧	٢٩٦,٢٩٥	١,٠١٧	٤٨,٤٨٤	-	١,٠٣٠,٧٦٣	٦٤٥,١٠٠	٤٠٦,٦١٩	١٦,٤٢٥	٤٢,٥٨٥	-	١,١١٠,٧٢٩
ما بين القطاعات	٧٤,٢٥٥	٦,٥٣١	-	١٤,٦٩٩	(٩٥,٤٨٥)	-	٩٢,٦٦٥	٥,٨٦٣	-	٢,٢٣١	(١٠٠,٧٥٩)	-
	٧٥٩,٢٢٢	٣٠٢,٨٢٦	١,٠١٧	٦٣,١٨٣	(٩٥,٤٨٥)	١,٠٣٠,٧٦٣	٧٣٧,٧٦٥	٤١٢,٤٨٢	١٦,٤٢٥	٤٤,٨١٦	(١٠٠,٧٥٩)	١,١١٠,٧٢٩
ربح / (خسارة) القطاع	١٥,١٢٩	(٣,٦١٤)	(١,٢٢٩)	(٧٦١)	-	٩,٥٢٥	٣٢,٢٨٦	(٤,٩٤٣)	(١٦٨)	٦٧٨	-	٢٧,٨٥٣
استهلاك وإطفاء	٧,٨٢٨	٣,٥٥٦	٤٣٠	٨,٩١١	-	٢٠,٧٢٥	٧,٥٦٣	٥,٤٤٥	٦١٦	٩,٠٥٣	-	٢٢,٦٧٧
نفقات رأسمالية	٤,٦٧٥	٦٨٤	-	٣٣٦	-	٥,٦٩٥	٦,٠٠٢	٦,٥٢٤	-	٥٤٠	-	١٣,٠٦٦
	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)					
مجموع موجودات القطاع	٤,١٨٣,٠٨١	٢,٩٥٣,٠٩٧	١٤٩,٨٦١	٣,٩٧١,٦٩٨	(٣,١٠١,٦٩١)	٨,١٥٦,٠٤٦	٤,٠٢٧,٥٤١	٢,٩٠٢,٤٢٤	١٥٥,٩٧٩	٣,٩٤٥,٣٤٩	(٢,٩٥٣,٦١٧)	٨,٠٧٧,٦٧٦

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة المبالغ بآلاف الدراهم الإماراتية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)						فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)					
	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	العراق	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	العراق	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
إيرادات من عملاء خارجيين	٣٤٧,٩٢١	٢٩٥,٨٣١	٩٨٠	٣٨٦,٠٣١	-	١,٠٣٠,٧٦٣	٢٨٣,١٣٥	٤٥٦,٤٢٧	١٦,١٤٩	٣٥٥,٠١٨	-	١,١١٠,٧٢٩
	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)						٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)					
موجودات غير متداولة	٢,١٥٢,٣٢٨	٢١٢,٦٦١	٤٨٥	١٦٢,٣٣٧	(٦٦٣,٦١٨)	١,٨٦٤,١٩٣	٢,١٧٧,٠٣٣	٢١١,٤٤٦	٨,٨١٨	١٧٤,٤١٣	(٦٥٧,٦٤٣)	١,٩١٤,٠٦٧

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بما قيمته ٥,٦٩٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٣,٠٦٦ ألف درهم). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بما قيمته ٦,٧٣٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: لا شيء)، وبلغ الاستهلاك المُحمّل على بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ما قيمته ١٢,٣٣٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٤,٢٨٨ ألف درهم).

٨ ذمم مدنية تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
غير متداولة		
ذمم مدينة تجارية ومحتجزات	٣٢٤,٢٧٢	٣٣٢,٨٦٠
مخصص المحتجزات	(١٥,٠٠٨)	(١٣,٦٣٥)
في ٣١ مارس	٣٠٩,٢٦٤	٣١٩,٢٢٥
متداولة		
ذمم مدينة تجارية ومحتجزات	١,٤٠٧,٤٨٢	١,٤٩٣,٨٤٢
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٧٠٥,٧٦٥	٦٣٣,١٣٢
مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود	٣,٤٧٧,٧٢٣	٣,٢٤٢,٥٤٦
قروض وسلفيات	-	٢٩,٩٤٣
	٥,٥٩٠,٩٧٠	٥,٣٩٩,٤٦٣
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٣٢٦,٤١١)	(٣٢٦,٠٩٣)
	٥,٢٦٤,٥٥٩	٥,٠٧٣,٣٧٠

أوامر التعديل والمطالبات

تشمل المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود مبلغاً بقيمة ٩٠٨ مليون درهم يتعلق بأوامر تعديل غير معتمدة مسجلة في بيان الدخل الموحد ضمن الإيرادات والتكاليف المتعلقة باثنين من العقود.

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

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع أطرافها ذات العلاقة. لقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

إن الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة بيانها كالتالي:

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		
ترتيبات مشتركة	٥٢,٩٦٤	٨٣,٠٠٢
شركات زميلة	٥,١٨٠	١٢,٥٣٤
	٥٨,١٤٤	٩٥,٥٣٦
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:		
ترتيبات مشتركة	٨٦,٢٨٧	٧٩,٦٩٤
شركات زميلة	١٨٣,٥٤٠	١٨١,٩٠٣
	٢٦٩,٨٢٧	٢٦١,٥٩٧

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة المعاملات الهامة المبرمة مع الشركات الزميلة ٢,٤٤٦ ألف درهم (١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥: ٣١,٨٦٩ ألف درهم) وتمثل بالأساس الأموال المستلمة من طرف ذي علاقة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل.

مكافآت كبار أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)	
	٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم
منافع قصيرة الأجل	٦,٧٥٥	٩,٥٥٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٧٣	٩٠٠
	٧,١٢٨	١٠,٤٥٨

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
نقد في الصندوق	٧,٦٢٩	٢,٥٢٦
نقد لدى البنك	٢٢١,٨٢٤	٢٤٦,٧٥٩
ودائع لأجل	٢٣٦,٤١٤	٢٤٤,١٤٨
أرصدة نقدية وبنكية	٤٦٥,٨٦٧	٤٩٣,٤٣٣

تحمل الودائع لأجل متوسط سعر فائدة بنسبة ١٪ إلى ٣,٥٪ (٢٠١٥: ١٪ إلى ٣,٥٪) سنويا.

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

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم غير مدققة
أرصدة نقدية وبنكية	٤٦٥,٨٦٧	٦٦٣,٠٣٣
ودائع لأجل مرهونة	(٢٣٤,٤٥٩)	(٢٠٦,٧٩٧)
سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)	(٤٦٥,١٤١)	(٢٩٢,٣١٢)
نقد وما في حكمه	(٢٣٣,٧٣٣)	١٦٣,٩٢٤

١١ قروض بنكية

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

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
غير متداولة		
قرض لأجل	١١٤,٤٢٧	٥٣,٢٠٤
متداولة		
قرض لأجل	٧٦٤,٧٧٥	٧٩٨,٨٥٣
إيصالات أمانة وقروض أخرى	١,١٦٢,٣٤٠	١,١٢٩,٠١٣
سحوبات بنكية على المكشوف	٤٦٥,١٤١	٤٤٣,٠٩٣
	٢,٣٩٢,٢٥٦	٢,٣٧٠,٩٥٩

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقوّمة بالأساس بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي أو بعملات أخرى مربوطة بالدولار الأمريكي.

١١ قروض بنكية (تابع)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، حصلت المجموعة على قرض لأجل جديد بقيمة ٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: قرضين لأجل جديدين بقيمة ٢,٥ مليون دولار أمريكي و١٠,٧ مليون درهم) من بنك دولي وآخر محلي، على التوالي. ويستحق سداد هذه القروض خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية، وهي مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة.

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

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

- رهن على مركبات ومعدات مشتراه وبعض الذمم المدينة.
- رهن على بعض الممتلكات والمعدات.
- رهن على جميع الموجودات المستحوذ عليها من خلال التسهيلات الائتمانية.
- ودائع لأجل بقيمة ٢٣٤,٤٥٩ ألف درهم (٢٠١٥: ٢٠٦,٧٩٧ ألف درهم) (إيضاح ١٠).

إن القيمة الدفترية للقروض المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية. تعتبر القروض طويلة الأجل محمّلة بمعدلات فائدة متغيرة مرتبطة بالسوق، ولذلك فإن القيم الدفترية للقروض غير المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كانت المجموعة قد خرقت التعهدات المالية المتعلقة بتمويل الصكوك المجمع وتسهيلات قروض أخرى، ما استوجب معه من الناحية الفنية سداد هذه القروض عند الطلب. ورغم هذا الخرق، فإن القروض البنكية التي أخفقت المجموعة في الوفاء ببعض تعهداتها لا تزال منتظمة السداد في الوقت الحالي بدون أي إخفاق من جانب المجموعة في سداد أصل القروض أو الفوائد المستحقة عليها. وقد توصلت المجموعة لاتفاق مع الدائنين بالتنازل المشروط عن هذا الخرق حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مع ضرورة تقديم المجموعة لبعض التقارير المطلوبة من الدائنين.

تعرض المجموعة في الوقت الحالي قروضها البنكية ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تتوقف على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو ضخ رأس مال إضافي.

١٢ تكاليف تمويل

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
	غير مدققة	غير مدققة
تكاليف تمويل	٣٢,٣٨٥	٣٢,٠٨٩
المحمّل على تكلفة المبيعات	(٢١,٠٩٨)	(١٦,٧٠٩)
	١١,٢٨٧	١٥,٣٨٠

١٣ مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف ضريبة الدخل الحالية:		
مخصص ضريبة الدخل الحالية والزكاة	(٢,٩٥٢)	(٦٠١)
مصروف ضريبة الدخل المؤجلة		
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة	٤٢١	(٢٦٦)
	(٢,٥٣١)	(٨٦٧)

١٤ ربح السهم

(أ) الأساسي

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
الأرباح (ألف درهم)	غير مدققة	غير مدققة
الأرباح لأغراض احتساب الربح الأساسي لكل سهم باعتباره صافي الربح العائد لمُلّاك الشركة الأم	٩,٨٠١	٢٥,٠٨٦
عدد الأسهم		
المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الربح الأساسي لكل سهم	٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧	٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧
الربح الأساسي والمخفّض للسهم (بالدرهم)	٠,٠٠٤	٠,٠١١

(ب) المخفّض

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

١٥ ضمانات

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
ضمانات حُسن الأداء	١,٥٥٣,٥٠٣	١,٤٣٨,٩٥٠
خطابات ضمان	١,٥٦٠,٠٣٦	١,٥٣٥,٤٤٣
	٣,١١٣,٥٣٩	٢,٩٧٤,٣٩٣

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 نفقات

(أ) التزامات إيجار تشغيلي

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

	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:		
سنة واحدة فأقل	١٥,٦٦٥	١٩,١١٦
أكثر من سنة حتى خمس سنوات	٢٢,٦٧٩	٢٥,٢٧٨
أكثر من خمس سنوات	٨٦٠	١,٤٠٤
	٣٩,٢٠٤	٤٥,٧٩٨

(ب) التزامات أخرى

خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل	١,٢٤٦,٥٨٢	١,٣٩١,٨٤٠

١٧ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

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