

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جدول المحتويات

الصفحات	
١ - ٢	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٨ - ٢٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة مساهمي شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والبيانات المرحلية الموحدة لكل من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية ذات الصلة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بتنفيذ أعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتضمن أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الاستفسار، بصورة رئيسية من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات أخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم تنفيذه طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا المراجعة من الحصول على تأكيد عن جميع الأمور الجوهرية التي كان يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

أساس إبداء الاستنتاج المُتَحَفِّظ

أرصدة مصرفية

لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة للتحقق من وجود أرصدة بنكية بإجمالي قيمة دفترية تبلغ ١٠,٢٩٨ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ١٠,٤٠٢ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ودقة واكتمال الضمانات والسندات البالغة ١١٤,٩٢٦ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ١٤٣,٢٥٥ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية على المبالغ والإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦. تم تعديل رأينا حول البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ أيضاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

العمليات المتوقفة

لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة للتحقق من وجود وسلامة ودقة المعاملات والأرصدة المفصح عنها في الإيضاح رقم ٢٦ للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمتعلقة بالعمليات المتوقفة. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية فيما يتعلق بالمبالغ والإفصاحات المتعلقة بالعمليات المتوقفة والمضمنة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في وللفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. تم تعديل رأينا حول البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ أيضاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
إلى السادة مساهمي شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (ش.م.ع) (تابع)
أساس إبداء الاستنتاج المُتحفَظ (تابع)

الموقف القانوني

لم يتم تزويدنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة للتحقق من اكتمال ودقة الأثر المالي المحتمل الذي قد ينشأ عن مسائل قانونية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات أو إفصاحات إضافية قد تكون ضرورية فيما يتعلق بالمسائل القانونية في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في والفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

الإستنتاج المُتحفَظ

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء الأمور التي سبق الإشارة إليها في فقرة "أساس الاستنتاج المُتحفَظ"، لم يسترَع انتباهنا وجود أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عدم اليقين الجوهري بشأن مبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ (ب) في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، والذي يشير إلى أنه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٥٠٪ من رأس المال. وكما هو مبين في الإيضاح رقم ٢ (ب)، تشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى المذكورة في الإيضاح رقم ٢ (ب)، إلى وجود عدم يقين جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير معدل بهذا الشأن.

جرانت ثورنتون



د. أسامة رشدي البكري
سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٣ مايو ٢٠٢٦

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,٧٥٦	٢,٤٦٢	٣	الممتلكات والمعدات
٢٤,٨٦٣	٣٤,٢٨١	٤	عقارات قيد التطوير
٧,٩٦٨	٧,٥٦١	٦	أصول حق الاستخدام
١٧,٥٤٣	١٧,١٩٣	٢٣	أصول الضريبة المؤجلة
٢٢,٨٧٥	٣٧,٤١٠	٧	الزخم المدينة التجارية
١٣,١١٩	١٧,١٥٢	٧	زخم المحتجزات المدينة
٨٦,١٢٤	١١٦,٠٥٩		
			الأصول المتداولة
١٧٨,٦٨١	١٨٤,٩٢٠	٧	زخم مدينة تجارية وأخرى
٣٥,٤٩٧	٢٥,٨٠٥	١٩	أصول العقود
٢٥,٠٦٨	-	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٤٤	٥٢٥	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣٥,٠٩٢	٢٠٩,٣٧٢	١٠	أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية
٤٧٤,٩٨٢	٤٢٠,٦٢٢		
٤٦,٧٠٣	٤٦,٦٨١	٢٦	أصول محتفظ بها للبيع
٥٢١,٦٨٥	٤٦٧,٣٠٣		
٦١٠,٨٠٩	٥٨٣,٣٦٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢,٨٨٦,٦٩٧	٢,٨٨٦,٦٩٧	١١	رأس المال
(١,٣٥٨,٠٦٩)	(١,٣٥٩,٣٤٥)		خسوم أسهم
(٤,٠٩٤)	(٩,٢٦٤)	١٢	أسهم الخزينة
٣٧٠,٤٧٠	٣٧٠,٤٧٠	١٣	صكوك قابلة للتحويل الإلزامي
(٢٣,٥٣٨)	(٢٥,١٢٨)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,٦٧٦,٠٢٨)	(١,٦٧١,٦٠٣)		خسائر متراكمة
١٩٥,٤٢٨	١٩١,٨٢٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧,٨٦٨	٦,٤٧٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٤٧	٤,٦٩٦	٥١	التزامات الإيجار
١٤,٨١٥	١١,١٦٩		
			الالتزامات المتداولة
١٠٨,٤٠٨	٧٤,١٣٧	١٤	المخصصات
١,٣٤٢	٣,٣٢٩	١٥	التزامات الإيجار
٩,٨٥٩	٩,٨٤٦	١٦	قروض مصرفية
١٣٧,٨٢١	١٥٢,٤١٧	١٧	زخم دائنة تجارية وأخرى
٥٩,٧٩٣	٥٦,٩٣٧	١٩	التزامات العقود
٤٣٥	١,٠٤٥		ضريبة الدخل مستحقة الدفع
٣١٧,٦٥٨	٢٩٧,٧١١		
٨٢,٨٩٨	٨٢,٦٥٥	٢٦	التزامات مرتبطة مباشرة بأصول محتفظ بها للبيع
٤٠٠,٥٥٦	٣٨٠,٣٦٦		
٤١٥,٣٧١	٣٩١,٥٣٥		
٦١٠,٨٠٩	٥٨٣,٣٦٢		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمصادقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٦، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:


خالد السخن
المدير المالي التنفيذي


معين الصالح
الرئيس التنفيذي


خالد عويدات
عضو مجلس الإدارة


د. عبد الرحمن محمود الطيفي
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(غير منققة)	(غير منققة)	إيضاحات	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٣٠,٣٦٩	٧٦,٦٠٩	١٩	العمليات المستمرة
(٢٨,١٨٠)	(٦٨,٣٦٦)	٢٠	إيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء
٢,١٨٩	٨,٢٤٣		تكاليف الإيرادات
			إجمالي الأرباح
(١١,٤٤٨)	(١٢,٤١٠)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١,٧٧٢)		أثر الخصم على الذمم المدينة التجارية و ذمم المستخلصات المحتجزة
(١,٣٠٦)	(٨٦٦)		تكاليف إعادة الهيكلة
(١٥٣)	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
-	(٢٥,١٥١)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمستحقات من طرف ذي علاقة
٤,٠٤٩	٢,٢٦٤		إيرادات التمويل
(٣٦٢)	(٢٠٥)		تكاليف التمويل
١٠,٣٨٢	٣٤,٧٨١	٢٢	إيرادات أخرى
٣,٣٥١	٤,٨٨٤		أرباح قبل خصم الضريبة من العمليات المستمرة
(٨٩٧)	(٧٨٧)	٢٣	مصروف ضريبة الدخل
٢,٤٥٤	٤,٠٩٧		أرباح الفترة من العمليات المستمرة
-	٣٢٨	٢٦	العمليات المتوقفة
٢,٤٥٤	٤,٤٢٥		أرباح من العمليات المتوقفة
			أرباح الفترة
			العائدة إلى:
			مساهمي الشركة الأم:
٢,٤٥٤	٤,٠٩٧		أرباح من العمليات المستمرة
-	٣٢٨		أرباح من العمليات المتوقفة
٢,٤٥٤	٤,٤٢٥		
٠,٠٠٠٩	٠,٠٠١٥	٢٤	ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية (بالدرهم الإماراتي)
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠١٠	٢٤	ربحية السهم المخفضة (بالدرهم الإماراتي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير منققة)	(غير منققة)
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٢,٤٥٤	٤,٤٢٥
أرباح الفترة	
الدخل الشامل الآخر	
بنود قد يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:	
٣٨٤	(١,٤٨٤)
فرق صرف العملات الأجنبية عند تحويل العمليات الأجنبية المستمرة	
(٢٠٧)	(١٠٦)
فرق صرف العملات الأجنبية عند تحويل العمليات الأجنبية المتوقعة	
١٧٧	(١,٥٩٠)
(الخسائر)/الدخل الشامل الآخر للفترة	
٢,٦٣١	٢,٨٣٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
العائدة إلى:	
٢,٨٣٨	٢,٨٣٥
مساهمي الشركة الأم	
(٢٠٧)	-
حصة غير مسيطرة	
٢,٦٣١	٢,٨٣٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

العائد إلى مساهمي الشركة الأم		صكوك		صكوك		صكوك		صكوك		صكوك	
إجمالي حقوق الملكية	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة
الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي
١٩٥,٤٣٨	-	١٩٥,٤٣٨	(١,٦٧٦,٠٢٨)	٣٧٠,٤٧٠	-	(٤٠,٠٩٤)	(١,٣٥٨,٠٦٩)	٢,٨٨٦,٦٩٧	-	-	-
٤,٤٢٥	-	٤,٤٢٥	٤,٤٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٥٩٠)	-	(١,٥٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٣٥	-	٢,٨٣٥	٤,٤٢٥	(١,٥٩٠)	-	(٥,١٧٠)	(١,٢٧٦)	-	-	-	-
(٦,٤٤٦)	-	(٦,٤٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩١,٨٢٧	-	١٩١,٨٢٧	(١,٦٧٦,٦٠٣)	٣٧٠,٤٧٠	-	(٩,٢٦٤)	(١,٣٥٩,٣٤٥)	٢,٨٨٦,٦٩٧	-	-	-

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

صكوك

إجمالي حق في الأصول	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة	المسطرة
الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي	الف درهم إماراتي
١٥١,٧٢٥	(١٢٢,٦٥٨)	٢٧٤,٣٩٣	(٢,٠٧٩,٨٧٢)	٣٦٨,١٣٠	٤٧٩,٤٥٤	(٤٣٣)	(١,٣٥٦,٢٠٤)	٢,٨٨٦,٦٩٧	-	-	-
٢,٤٥٤	-	٢,٤٥٤	٢,٤٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٧	(٢٠٧)	٣٨٤	-	٣٨٤	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٣١	(٢٠٧)	٢,٨٣٨	٢,٤٥٤	٣٨٤	-	-	-	-	-	-	-
(٨,٧٦٩)	-	(٨,٧٦٩)	-	-	-	(٨,٦٦٣)	(١٠٦)	-	-	-	-
١٤٥,٥٩٧	(١٢٢,٨٦٥)	٢٦٨,٤٦٢	(٢,٠٧٧,٤١٩)	٣٦٨,١٣٠	٤٧٩,٤٥٤	(٩,٠٩٦)	(١,٣٥٦,٣١٠)	٢,٨٨٦,٦٩٧	-	-	-

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مقفة)
أرباح الفترة
الأجل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الأجل الشامل للفترة

أسهم الخزينة
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مقفة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(غير منققة) ألف درهم إماراتي	(غير منققة) ألف درهم إماراتي	يضاحات	
٣,٣٥١	٤,٨٨٤		الأنشطة التشغيلية
-	٣٢٨	٢٦	أرباح قبل خصم الضريبة من العمليات المستمرة
٣,٣٥١	٥,٢١٢		أرباح من العمليات المتوقفة
			أرباح قبل خصم الضريبة
			تعديلات على:
٦٨	٢٦٠	٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٣٥	٣٨٠	٦	استهلاك أصول حق الاستخدام
(١٠,٠٢٠)	(٣٤,٥٤٥)	٢٢	رد قيمة الالتزامات والمخصصات
-	١١٩	٢٢	التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٧٧٢		الأثر الناتج عن خصم الذمم المدينة
١٣١	١٥٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٦٢	٢٠٥		تكلفة التمويل
١٥٣	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
-	٢٥,١٥١		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمستحقات من طرف ذي علاقة
(٤,٠٤٩)	(٢,٢٦٤)		إيرادات التمويل
(٩,٧٦٩)	(٣,٥٥١)		
(١٦,٤٦٧)	(٢٣,١٩٥)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤٣)	(٨٣)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٠٥٦	١٢,٤١٠		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٣,٣٢٣)	(١٤,٤١٩)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٦٠١)	(١٦٠)		النقد المستخدم في العمليات
(١٤٣)	(١,٤٦٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٤,٠٦٧)	(١٦,٠٤٥)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣١٣)	(٧)	٣	الأنشطة الاستثمارية
(٢١,١١١)	(٩,٤١٨)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٣٨٣	٢,٣٥٦		شراء عقار قيد التطوير
(٢١,٠٤١)	(٧,٠٦٩)		إيرادات فوائد مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٠٠)	-		الأنشطة التمويلية
٢,٩٨١	-		قروض مدفوعة خلال الفترة
(٨,٦٦٣)	-		قروض مستلمة خلال الفترة
(٣٦٩)	(٣٥٩)		شراء أسهم خزينة، بالصافي
(٣٦٢)	(٨٠)		سداد التزامات الإيجار
(٩,٤١٣)	(٤٣٩)		تكلفة التمويل المدفوعة
(٥٤,٥٢١)	(٢٣,٥٥٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٤٥٢	(٨٧٢)		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٧١,٥٥٥	١٥١,٥٩٣		صافي فروق صرف العملات الأجنبية عند تحويل البنود النقدية
١١٨,٤٨٦	١٢٧,٥٢٨	١٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨ وسُجّلت بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي، إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٥٧٩٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة. ويشار إلى الشركة وشركتها التابعة، على النحو الموضح لناه، باسم "المجموعة".
تختص الشركة بتنفيذ أعمال المقاولات ذات الصلة بقطاع الإنشاءات وتشمل بشكل رئيسي كل من أعمال الكهرباء والسباكة والنفط والغاز والتكييف والتبريد ومعالجة المياه ومياه الصرف الصحي.
تتطوي هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ على الأداء والمركز المالي للشركة وشركتها التابعة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة التي تملكها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

اسم العنصر	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
باسافانت للطاقة والبيئة وشركتها التابعة جي إم بي إتش ("باسافانت")**	أعمال المقاولات المعنية بمحطات معالجة مياه الصرف الصحي والمياه والرواسب	٪١٠٠	٪١٠٠	جمهورية ألمانيا الاتحادية
دريك أند سكل جزر كايمان المحدودة*	الاستثمار في المشروعات التجارية وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	قلم ما وراء البحار البريطانية
إيفيكيتيف إنترناشيونال إنفستمنت ذ.م.م	الاستثمار في المشروعات التجارية أو الزراعية أو الصناعية والإدارة	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
١٩٩٦ أنفانسد إنفستمنتس ذ.م.م	الاستثمار في المشروعات التجارية أو الزراعية أو الصناعية والإدارة	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة الإمارات للمرافق ذ.م.م.*	الاستثمار في المشروعات التجارية وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
١٨٨١ أنفانسد إنفستمنتس ذ.م.م.*	الاستثمار في المشروعات التجارية أو الزراعية أو الصناعية والإدارة	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل للهندسة ذ.م.م (ديسي - دبي)	أعمال هندسة وشراء وإشياء ومشروعات البنية التحتية للمياه والطاقة	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل إنترناشيونال ذ.م.م. (لؤو ظبي)	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة دريك أند سكل للمقاولات في منشآت حقول النفط والغاز ذ.م.م.	عقود النفط والغاز	٪٧٠	٪٧٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل لتطوير العقارات ذ.م.م	تطوير عقاري	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
دريك أند سكل لمقاولات البناء ذ.م.م	مقاولات تشييد المباني باستخدام الطباعة ثلاثية الأبعاد ومقاولات البناء	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
باسافانت للهندسة المحدودة - جزر العذراء البريطانية	الهندسة والمشتريات والإنشاءات وإعادة تدوير مخلفات البناء والهدم، ومعالجة النفايات العضوية والقمامة، ومقاولات الصرف الصحي وشبكات ومحطات المياه، وإعادة تدوير مخلفات المعدات الكهربائية	٪١٠٠	٪١٠٠	جزر العذراء (بريطانيا)
باسافانت للطاقة والبيئة للمقاولات ذ.م.م	مقاولات الصرف الصحي وشبكات ومحطات المياه، وإعادة تدوير مخلفات المعدات الكهربائية	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة

لدى الشركة فرع في لؤو ظبي تحت اسم "دريك أند سكل للهندسة ذ.م.م - فرع لؤو ظبي"، وفي العراق تحت اسم "دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع - فرع العراق". كما تمتلك المجموعة استثمارات في عدد من الشركات التابعة الأخرى، والتي تم تصنيفها كعمليات متوقفة (إيضاح رقم ٢٦).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

* تمتلك باسافانت الشركات التابعة التالية:

اسم العنصر	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
باسافانت للطاقة والبيئة وشركتها التابعة الهند المحدودة	الهندسة والمشتريات والإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية الهند
بالكانستيك إس آر إل المعروفة سابقاً باسم باسافانت للطاقة والبيئة إس آر إل	الهندسة والمشتريات والإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠	رومانيا الإمارات العربية المتحدة
باسافانت للطاقة والبيئة المنطقة الحرة	الهندسة والمشتريات والإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية بلغاريا
باسافانت رودجر بلغاريا إي أو دي	الهندسة والمشتريات والإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠	رومانيا
باسافانت للهندسة إس آر إل	الهندسة والمشتريات والإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية تونس
باسافانت للهندسة شمال أفريقيا	الهندسة والمشتريات والإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية الهند جزر العذراء (بريطانيا)
دي إس دبليو إي باسافانت للحلول الهندسية المتخصصة جي إم بي إتش	الهندسة والمشتريات والإنشاءات توريد محطات معالجة المياه	%١٠٠	%١٠٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كانت باسافانت لديها المشاريع المشتركة والفروع التالية:

المشاريع المشتركة:

- المشروع المشترك - باسافانت رودجر أند سيك يابي كونسورتيوم - تركيا
- المشروع المشترك - باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش، شركة مبيعات المعدات والخدمات وشركة الخاوي للمقاولات - فلسطين
- أكيونا أجوا ساو باسافانت رودجر جي إم بي إتش يو تي إي (أوروبا) المشروع المشترك (مصر) - مصر
- كونسورتيوم باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش وأراب تاور كونتراكتينج كومباني - الأردن
- كونسورتيوم باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش ومسعود وعلي بارتنز للمقاولات والإنشاءات - فلسطين
- كونسورتيوم باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش شركة حسين عطية للأبنية والمقاولات - الأردن
- المشروع المشترك الرسي وتريو - باسافانت للطاقة والبيئة - الهند
- كونسورتيوم باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش لودفيش بغايفر هوخ أوند تابفاو - مولدوفا
- كونسورتيوم ٨١٥١٢٩ إس تي بي، توكوشا كولا - نيبال

الفروع:

- باسافانت للطاقة والبيئة سو كوربالا بيكورستي - رومانيا
- باسافانت للطاقة والبيئة - كوسوفو
- باسافانت للطاقة والبيئة - مصر
- باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش - مولدوفا
- مقر مشروع باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش (ناوتتوارا أند الأباد) - الهند
- باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش - فلسطين
- باسافانت للطاقة والبيئة - تركيا
- باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش - الأردن
- باسافانت للطاقة والبيئة - الجزائر
- باسافانت للطاقة والبيئة جي إم بي إتش - بلغاريا
- باسافانت الهندسية - تونس
- باسافانت للطاقة والبيئة ليمتد - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢ بيان الامتثال والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية*، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

إن السياسات المحاسبية، والتعديلات والتقدير والافتراضات ذات الصلة، المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها التي تطبقها المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة الخاصة بها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيم العادلة.

(ب) مبدأ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تجاوزت الخسائر المتراكمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة. علاوة على ذلك، وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، حققت المجموعة تدفقات نقدية سلبية من العمليات بلغت ١٦,٠٤٥ ألف درهم إماراتي (٢٠٢٥: سلبية ٢٤,٠٦٧ ألف درهم إماراتي). على الرغم من ذلك، فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية مع الأخذ في الاعتبار عدة عوامل كما هو موضح أدناه.

قامت كل من إدارة المجموعة ومجلس الإدارة بإعادة تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. وتستند إعادة التقييم على العوامل التالية:

- توفر سيولة كافية كرسيد بنكي كبير للوفاء بالتزاماتها؛
 - التدفقات النقدية المتوقعة من المشاريع قيد التنفيذ والمتوقع تحققها خلال السنة.
- علاوة على ذلك، لم تكن الإدارة ومجلس الإدارة على حد سواء على دراية بأي حالات عدم يقين جوهري قد تُثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- وفقاً لما تقدّم، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

(ج) العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهو العملة التشغيلية للشركة. تم تقريب كافة القيم إلى أقرب عدد صحيح بالألف (ألف درهم إماراتي)، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢ بيان الامتثال والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لديها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص تسيطر المجموعة على الشركة التابعة في حال و فقط إذا كان لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المستثمر فيها (أي حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)؛
- التعرض لعوائد متغيرة أو تحظى بحقوق في عوائد متغيرة جزاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها؛
- وقدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن الحصول على أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. دعماً لهذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها السلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغيرات لعنصر أو أكثر من العناصر الثلاث للسيطرة. يبدأ توحيد نتائج الشركة التابعة عندما تسيطر المجموعة على الشركة التابعة ويتوقف توحيد تلك النتائج عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال الفترة تُدرج في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة بهدف جعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتنفقات النقدية فيما بين شركات المجموعة ذات الصلة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند توحيد البيانات المالية.

ترتبط الأرباح أو الخسائر أو كل مكون من الدخل الشامل الأخر بمساهمي الشركة للمجموعة والحصص غير المسيطرة، حتى وإن نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فلا يتم الاعتراف بالأصول ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة التجارية) والالتزامات والحصص غير المسيطرة وعناصر الملكية الأخرى بينما يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة ضمن الأرباح أو الخسائر، ويتم إدراج أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة.

(هـ) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تُعد الأحكام الهامة التي اتبعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين هي نفسها المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(و) المعايير الجديدة أو المعدلة أو التفسيرات

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦

لا توجد أي معايير أو إصدارات محاسبية أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ ولها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢ بيان الامتثال والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)
(و) المعايير الجديدة أو المعدلة أو التفسيرات (تابع)

المعيار والتعديلات والتفسيرات على المعايير القائمة التي لم تصبح سارية المفعول بعد

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تم إصدار عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إلا أنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من هذه المعايير أو التعديلات على المعايير الحالية، كما لم تصدر أي تفسيرات تنطبق على المجموعة ويتعين أخذها في الاعتبار في التاريخ التقرير.

لا يتوقع أن يكون للمعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها في الفترة الحالية تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "عرض والإفصاح في البيانات المالية"، والذي يبدأ تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧. وتعمل المجموعة حالياً على تحديد كافة الآثار التي سترتب عليها تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. وسيتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ بأثر رجعي مع أحكام انتقالية محددة.

(ز) إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات عن إدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها جنباً على جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لم تكن هناك تغييرات في أي من سياسات إدارة المخاطر والعمليات منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣ الممتلكات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٧ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣١٢ ألف درهم إماراتي).

بلغت قيمة مصروفات استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغاً قدره ٢٦٠ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٦٨ ألف درهم إماراتي).

بالإضافة إلى ذلك، بلغ الأثر الناتج عن ترجمة العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٤١ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٤٥ ألف درهم إماراتي).

٤ عقارات قيد التطوير

تمثل العقارات قيد التطوير تكلفة الأرض الواقعة في مجان، دبي، وغيرها من التكاليف الأخرى المتعلقة بالتطوير.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تكبدت المجموعة تكاليف تطوير بمبلغ ٩,٤١٨ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: لا شيء).

٥ العقار الاستثماري

يمثل العقار الاستثماري مبنى سكن العمال التابع للمجموعة والذي تم استهلاكه بالكامل ويقع في مجمع دبي للاستثمار، دبي.

تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بنفس القيمة كما في نهاية السنة، أي بمبلغ ٩,٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,٥ مليون درهم إماراتي).

تم تحديد القيم العادلة للعقار الاستثماري من قبل مُقيّم عقاري خارجي مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يتمتع بالمؤهلات المهنية المعترف بها والخبرة الحديثة المناسبة في موقع وفئة العقار محل التقييم.

استناداً إلى تقييم السوق والبيانات السوقية المقارنة المتاحة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، خلصت الإدارة إلى عدم وجود تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للعقار الاستثماري منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وبالتالي لم يُسجل أي تغيير في القيمة العادلة خلال تلك الفترة (٢٠٢٥: لا شيء). وقد صُنّف قياس القيمة العادلة للعقار الاستثماري ضمن المستوى الثالث بناءً على مدخلات أساليب التقييم المستخدمة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦ أصول حق الاستخدام

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تبرم المجموعة لية اتفاقيات إيجار. بلغت قيمة مصروفات حق استخدام الأصول عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣٨٠ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢٣٥ ألف درهم إماراتي). بالإضافة إلى ذلك، بلغ الأثر الناتج عن ترجمة العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٢٧ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٢٣ ألف درهم إماراتي).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٤٧٣,٤٣٨	٥٠٦,٧٣١	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة:
(٤٢٤,٣٣٠)	(٤٢٤,١٠٠)	ذمم مدينة تجارية، بالإجمالي
٤٩,١٠٨	٨٢,٦٣١	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٥,٣٨٠	١٨,٩٣٥	أرصدة مودعة لدى صانع سوق مستقل ومرخص
٥,٩١٠	٥,٨١٨	فائدة مستحقة
٣٢,٩٤٥	٣١,٤٨٩	ذمم مدينة أخرى
(٧,٧٧٣)	(٧,٧٧٣)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لذمم مدينة أخرى
١٠٥,٥٧٠	١٣١,١٠٠	
١,٧٩٣	٢,٠٢٩	أصول غير مالية بالتكلفة المطفأة
٢٤,٩٦٤	١٩,٨١٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣٧,٣١٦	٣٧,٣١٦	دفعات مقدمة للموردين
٤٥,٠٣٢	٤٩,٢٢٠	سلف مقدمة إلى المقاولين من الباطن
٢١٤,٦٧٥	٢٣٩,٤٨٢	ضريبة القيمة المضافة المدينة
(٢٢,٨٧٥)	(٣٧,٤١٠)	ناقصاً: الجزء غير المتداول من الذمم المدينة التجارية
(١٣,١١٩)	(١٧,١٥٢)	ناقصاً: الجزء غير المتداول من الذمم المدينة المحتجزة
١٧٨,٦٨١	١٨٤,٩٢٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى - متداولة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم تقم المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٥٣ ألف درهم إماراتي إماراتي). بالإضافة إلى ذلك، بلغ الأثر الناتج عن ترجمة العملات الأجنبية مبلغ ٢٣٠ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٤٠٩ ألف درهم إماراتي). تشمل الذمم المدينة الأخرى وديعة بمبلغ ١٥ مليون درهم إماراتي مدفوعة إلى وسيط عقاري مقابل الاستحواذ على قطعة أرض تقع في مدينة العين.

٨ أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٦٤٤	٥٢٥	استثمار في صندوق عقاري

خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة بالقيمة العادلة بمبلغ ١١٩ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: لا شيء). وتمثل القيمة العادلة للصندوق قيمة التصفية/الاسترداد كما تم تقييمها من قبل مدير الصندوق استناداً إلى بيانات سوقية يمكن ملاحظتها.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو تخضع لسيطرة مشتركة لهذه الأطراف أو تتأثر بها بشكل كبير. وتتولى إدارة المجموعة اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات بما يتماشى مع موافقة مجلس إدارة المجموعة.

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
٧٧,٢٦٦	٧٧,٣٤٩
(٥٢,١٩٨)	(٧٧,٣٤٩)
٢٥,٠٦٨	-

شركة كاميكو العقارية ذ.م.م. - شركة زميلة
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١٤٣	٨٣
١٤٣	٨٣

شركة كاميكو العقارية ذ.م.م. - شركة زميلة
الرواتب والمصاريف الأخرى

تم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط ولحكام متفق عليها بشكل متبادل.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة مبينة على النحو الآتي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي
١,٤٤٦	٣,٦٨٤
٣٧	٨٤
١,٤٨٣	٣,٧٦٨

امتيازات قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

		١٠	النقد وما يعادله
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٢١,٤٥١	٢٨,٤٣٩		أرصدة مصرفية
٢٢٧,٦١٦	١٩٥,٢٨٢		ودائع لأجل*
٥٤٤	١٧٠		النقد في الصندوق
٢٤٩,٦١١	٢٢٣,٨٩١		
(١٤,٥١٩)	(١٤,٥١٩)		ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٣٥,٠٩٢	٢٠٩,٣٧٢		مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية
(٧,٢٤٧)	(٧,٢٨٦)		ناقصاً: سحبيات مصرفية على المكشوف (إيضاح رقم ١٦)
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)		ناقصاً: ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٥,٨٩٢)	(٣٤,٥٥٨)		ناقصاً: ودائع مرهونة*
١٥١,٩٥٣	١٢٧,٥٢٨		النقد وما يعادله

*تشمل الودائع لأجل وديعة بمبلغ ٨٨,٨٧٩ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٨,٨٧٩ ألف درهم إماراتي) لدى جهة محلية مرخصة للاستثمار المالي والوساطة. وتحمل هذه الودائع معدل فائدة يتراوح بين ٦٪ و ٦,٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً). وخلال الفترة، تم تسجيل إيرادات فوائد بمبلغ ١,٤٨٩ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٤٢٧ ألف درهم إماراتي) في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي.

كما تشمل الودائع أيضاً ودائع مرهونة مقابل ضمانات بنكية بمبلغ ٣٤,٥٥٨ ألف درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٥,٨٩٢ ألف درهم إماراتي) وتحمل معدل فائدة متوسط يتراوح بين ٢,٢٥٪ و ٧,٣٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٢٥٪ إلى ٧,٦٥٪ سنوياً).

١١ رأس المال

		١١	رأس المال
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
٢,٨٨٦,٦٩٧	٢,٨٨٦,٦٩٧		رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ٢,٨٨٦,٦٩٧,٠٢٣ سهمًا، بقيمة تبلغ ١ درهم إماراتي للسهم الواحد (٢٠٢٥: ٢,٨٨٦,٦٩٧,٠٢٣ سهم بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم الواحد)

١٢ أسهم الخزينة

تمثل أسهم الخزينة تكلفة الاستحواذ على أسهم الشركة المتداولة من قبل صانع السوق. في ٣١ مارس ٢٠٢٦، احتفظ صانع السوق بعدد ٣٥,٩٠٢,٥٧٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٣,٩٣٩,٢٠٧) سهمًا من أسهم الشركة نيابة عن الشركة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كان لدى الشركة أيضاً رصيد لدى صانع السوق بقيمة ١٨,٩٣٥ ألف درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥,٣٨٠ ألف درهم إماراتي) سيتم استخدامه للاستحواذ على المزيد من أسهم الخزينة (إيضاح ٧).

١٣ صكوك قابلة للتحويل الإلزامي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة بإصدار ٧٤,٠٩٤ صكوك قابلة للتحويل الإلزامي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٤,٠٩٤) إلى دائنيها المؤهلين، حيث تبلغ القيمة الدفترية لكل صك ٥,٠٠٠ درهم إماراتي. وتكون صكوك التحويل الإلزامي قابلة للتحويل إلى أسهم عادية في الشركة بعد مرور خمس سنوات من تاريخ إصدارها الأولي.

ووفقاً لاتفاقية صكوك التحويل الإلزامي، فإن إجمالي الأسهم الناتجة عن التحويل سيمثل ٣٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة بعد التحويل. وبناءً عليه، فإن أي إصدارات إضافية ناتجة عن قبول المطالبات المتأخرة من قبل خبير المحكمة ستؤدي إلى تخفيض نسبة ملكية حاملي صكوك التحويل الإلزامي الحاليين.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣ صكوك قابلة للتحويل الإلزامي (تابع)

وتتمثل الحركة خلال الفترة/السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣٦٨,١٣٠	٣٧٠,٤٧٠	كما في بداية الفترة/السنة
٢,٣٤٠	-	تم الإصدار خلال الفترة/السنة
٣٧٠,٤٧٠	٣٧٠,٤٧٠	كما في نهاية الفترة/السنة

١٤ المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٣٢,٠٦٦	٢٦,٠٨٢	مخصص الدعاوى القانونية
٥٦,٦٢٢	٣١,٤٧١	مخصص صرف السندات
١٩,٧٢٠	١٦,٥٨٤	مخصص المطالبات المتأخرة
١٠٨,٤٠٨	٧٤,١٣٧	

١٥ التزامات الإيجار

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة بسداد مبالغ قدرها ٣٥٩ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣٦٩ ألف درهم إماراتي). كما بلغت فوائد عقود الإيجار المحملة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٢٥ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٨١ ألف درهم إماراتي).
وبالإضافة إلى ذلك، بلغ الأثر الناتج عن ترجمة العملات الأجنبية مبلغ ٣٠ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٦٢ ألف درهم إماراتي).

١٦ قروض مصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٧,٢٤٧	٧,٢٨٦	سحوبات مصرفية على المكشوف (إيضاح رقم ١٠)
٢,٦١٢	٢,٥٦٠	صرف السندات
٩,٨٥٩	٩,٨٤٦	

تحمل السحوبات البنكية على المكشوف معدل فائدة قدره ٨,٥١٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٨,٥١٪ إلى ١٠,٦٥٪ سنويًا). وتكون إحدى تسهيلات السحب على المكشوف بمبلغ ٤ ملايين يورو (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤ ملايين يورو) مضمونة بضمان مؤسسي مقدم من الشركة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧		الذمم الدائنة التجارية والأخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي		
٧٢,٢٨٢	٨٧,٤٦٧	التزامات مالية بالتكلفة المضافة:	
٢٨,٨٤٧	٣٠,٥١١	ذمم دائنة تجارية	
٣٠,٩٤٢	٢٨,٦٨٩	مصرفات مستحقة	
١٣٢,٠٧١	١٤٦,٦٦٧	التزامات الموظفين	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	التزامات غير مالية بالتكلفة المضافة:	
١٣٧,٨٢١	١٥٢,٤١٧	ضريبة مستقطعة مُستحقة الدفع	

*تشمل هذا البند مبلغ ٩,٠٢٠ ألف درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,٠٢٠ ألف درهم إماراتي) مستحق الدفع لصالح دائنين صغار وذلك بموجب خطة تسوية إعادة هيكلة معتمدة.

١٨ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي		
٢٦٦,٣٨٠	٢٦٥,٩٢٩	الالتزامات المُحتملة	
٢٣٣,٦٦١	٢٣١,٩٩٩	خطابات ضمان	
٥٠٠,٠٤١	٤٩٧,٩٢٨	ضمانات حسن التنفيذ	
-	٧٩	الارتباطات:	
		اعتمادات مستندية	

دعاوى قانونية - الشركة كمدعى

أخطرت المجموعة خلال سنة ٢٠١٨ سوق دبي المالي بوجود مخالفات مالية جوهرية مُثيرة للشك من قِبَل الإدارة السابقة للمجموعة وهي تخضع للتحقيق حالياً من قِبَل السلطات المختصة بدولة الإمارات العربية المتحدة. وعليه، تقدّمت الشركة برفع دعاوى مدنية وجنائية ضد الإدارة السابقة وآخرين بصدد هذه المخالفات حيث تقدّمت الشركة برفع الشكاوى الجنائية إلى مكتب النائب العام للأموال العامة لوظيفي. ولا تزال هذه القضايا القانونية قيد النظر، والشركة تتابع باستمرار وضعها بهدف حماية حقوق مساهمي الشركة.

دعاوى قانونية - الشركة كمدعى عليه

تواجه المجموعة عدة دعاوى مدنية مرفوعة من موظفين سابقين، تتعلق بشكل رئيسي بعدم سداد مستحقاتهم. وقد قامت الإدارة بتقييم هذه القضايا وخلصت إلى أن الالتزامات المسجلة من قِبَل المجموعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافية لتغطية هذه المطالبات.

كما تواجه المجموعة عدداً من القضايا القانونية المدنية مع موردين ومقاولين من الباطن بسبب عدم سداد مستحقاتهم. وبناءً على أن أي مطالبات من هذا القبيل قد تتم الموافقة عليها من قِبَل الخبير المعين من المحكمة ستخضع لمعايير التسوية المتمثلة في شطب بنسبة ٩٠٪ وتسوية نسبة ١٠٪ نقداً أو من خلال الصكوك، فقد خلصت الإدارة إلى أنه، باستثناء ما هو وارد في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لا توجد حاجة للاعتراف بمخصصات إضافية من قِبَل المجموعة. علاوة على ذلك، تواصل المجموعة تسوية القضايا القانونية مع الموظفين السابقين والدائنين التجاريين وفقاً لخطة إعادة الهيكلة المعتمدة.

ونظراً لتسوية جميع المقرضين والدائنين الرئيسيين في عام ٢٠٢٤، فإن الإدارة لا تتوقع أن تكون أي مطالبات متأخرة ذات أهمية جوهرية.

دريك أند سكل إنترنشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ إيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة من العقود المُبرمة مع العملاء على النحو الآتي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير منققة) ألف درهم إماراتي	(غير منققة) ألف درهم إماراتي
٣٠,٣٦٩	٦٤,٧٤٨
-	١١,٨٦١
٣٠,٣٦٩	٧٦,٦٠٩

نوع الإيرادات:

مشاريع معالجة مياه الصرف الصحي والمياه والرواسب
المقاولات

الأسواق الجغرافية	
١,٢١٣	٢٢,٤٦٣
٢٢,٥٣٣	٢١,١١٩
-	١١,٨٦١
٢٦٦	٨,٧٦٥
١,٧٥٨	٦,١٩٤
٤,٣٩٨	٥,٤٨٥
٢٠١	-
-	٧٢٢
٣٠,٣٦٩	٧٦,٦٠٩

الأسواق الجغرافية

الأردن

الهند

الإمارات العربية المتحدة

المملكة العربية السعودية

رومانيا

تونس

مولدوفا

أخرى

يتم الاعتراف بجميع إيرادات المجموعة بمرور الوقت.

تشمل الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣,٤١٦ ألف درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥,٥٢٠ ألف درهم إماراتي) ناتجاً عن رصيد التزامات العقود كما في بداية الفترة.
أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(منققة) ألف درهم إماراتي	(غير منققة) ألف درهم إماراتي
١٣,١١٩	١٧,١٥٢
٢٢,٨٧٥	٣٧,٤١٠
١٣,١١٤	٢٨,٠٦٩
٣٥,٤٩٧	٢٥,٨٠٥
٥٩,٧٩٣	٥٦,٩٣٧

غير متداول

ذمم المحتجزات المدينة (إيضاح رقم ٥)

ذمم مدينة تجارية، بالصافي (إيضاح رقم ٥)

متداول

الذمم المدينة التجارية، صافي (إيضاح ٧)

أصول العقود، بالصافي (انظر أناه)

التزامات العقود (انظر أناه)

أصول العقود

تتعلق أصول العقود بالإيرادات المكتسبة من توفير مشاريع معالجة مياه الصرف الصحي، ومشاريع معالجة الحمأة، ومشاريع السباكة، وخدمات مقاولات أخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(منققة) ألف درهم إماراتي	(غير منققة) ألف درهم إماراتي
٢٠٩,٨٨٣	١٩٩,٩٩٦
(١٧٤,٣٨٦)	(١٧٤,١٩١)
٣٥,٤٩٧	٢٥,٨٠٥

مبالغ مستحقة من العقود المُبرمة مع العملاء

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩ الإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء (تابع)

التزامات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مققة) ألف درهم إماراتي
٤٥,٦٧٥	٤٤,٤٦٩
١٤,١١٨	١٢,٤٦٨
٥٩,٧٩٣	٥٦,٩٣٧

مبالغ مستحقة عن تنفيذ أعمال العقد
دفعات مُقدمة للعملاء قصيرة الأجل

٢٠ تكلفة الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ (غير مققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٦ (غير مققة) ألف درهم إماراتي
٢٠,٧٦٨	٣٢,٣٨٤
٤,٠٨٠	٣٠,٣٠٧
١,٨٦٦	٣,٤٥٣
١٨	١٦١
١,٤٤٨	٢,٠٦١
٢٨,١٨٠	٦٨,٣٦٦

تكلفة المواد
تكلفة التعاقد من الباطن
تكلفة العمالة والموظفين
استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح رقم ٣)
تكاليف مباشرة أخرى

٢١ مصروفات عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ (غير مققة) ألف درهم إماراتي	٢٠٢٦ (غير مققة) ألف درهم إماراتي
٧,١٦١	٩,٠٣٥
١,٩٢٦	١,٤١٣
٢٣٥	٣٨٠
١٣٨	٣١٢
٧١٨	٣٠٤
٢٥٠	٢١٨
١٦٤	١٣٧
٥٠	٩٩
٧٥	٥٧
٣٥	٣٥
٢٧	٣٥
٦٦٩	٣٨٥
١١,٤٤٨	١٢,٤١٠

رواتب وامتيازات أخرى للموظفين
أتعاب قانونية ومهنية
استهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح ٦)
عقود الإيجار قصيرة الأجل
تطوير الأعمال
مصروفات مكتبية
مصروفات متعلقة بتكنولوجيا المعلومات
استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح رقم ٣)
النقل
سفرات لأغراض العمل
مصروفات بنكية
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٢ إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
-	٢٥,١٥١	عكس مخصص صرف السندات
-	٤,٢٠٠	عكس مخصص القضايا القانونية
-	٣,١٣٦	عكس مخصص المطالبات الإضافية المتعلقة بصكوك قابلة للتحويل الإلزامي
١٠,٠٢٠	٢,٠٥٨	التزامات تم ردها*
٣٢٨	٣٢٨	إيرادات الإيجار
-	(١١٩)	التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة (إيضاح ٨)
٣٤	٢٧	أخرى
١٠,٣٨٢	٣٤,٧٨١	

* تم رد هذه الالتزامات حيث تم تسوية المستحقات المتعلقة بها مع الأطراف المعنية، ولا تتوقع المجموعة أي تدفقات خارجية إضافية للموارد الاقتصادية فيما يتعلق بهذه الأطراف.

٢٣ ضريبة الدخل

يمثل هذا البند مخصص ضريبة الدخل المسجل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة وقوانين ضريبة الشركات المعمول بها في الولايات القضائية الأجنبية التي تمارس فيها المجموعة عملياتها. وقد تم احتساب ضريبة الدخل للفترة الحالية على أساس الدخل الخاضع للضريبة المقدر كما قامت بحسابه المجموعة باستخدام معدلات الضريبة السارية في تاريخ التقرير والمطبقة في كل من الدول التي تعمل بها المجموعة، بالإضافة إلى أي تعديلات ضريبية تتعلق بالفترات السابقة.

و في تاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٦، تلقت المجموعة توضيحات خاصة من الهيئة الاتحادية للضرائب («FTA») فيما يتعلق بالكيانين المتبقيين (وهما دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع ودريك أند سكل إنترناشيونال - ليوطني ذ.م.م) المشاركين في خطة تسوية إعادة الهيكلة. وقد حافظت الهيئة الاتحادية للضرائب على نفس الاستنتاج الذي تم إصداره سابقاً بموجب التوضيح المؤرخ في ٢ يوليو ٢٠٢٥. وبناءً عليه، خلصت الإدارة إلى أن الأرباح الناتجة عن شطب الالتزامات لا تخضع لضريبة الشركات، حيث تم استيفاء بعض الشروط المحددة في التوضيح. وعليه، ويعد استيفاء الشروط الواردة في التوضيح، قامت الإدارة باستبعاد هذه الأرباح عند احتساب الدخل الخاضع للضريبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

فيما يلي مصروفات ضريبة الدخل في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(٨٩٧)	(٧٨٧)	ضريبة الدخل المدرج في الأرباح والخسائر

الضريبة المؤجلة

تتعلق الضريبة المؤجلة بالخسائر المرحلة لشركة باسافانت، والمتاحة أجل غير مسمى ليتم تعويضها مقابل الأرباح الضريبية المستقبلية.

٢٤ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة أرباح/(خسائر) الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المخفضة عن طريق قسمة الأرباح العائدة إلى حاملي حقوق الملكية العادية للشركة الأم بعد تعديلها لفوائد الصكوك القابلة للتحويل الإلزامي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بالإضافة إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٤ ربحية السهم (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي	
٢,٤٥٤	٤,٠٩٧	أرباح عائدة إلى حاملي الأسهم العادية لدى الشركة الأم: العمليات المستمرة (ألف درهم إماراتي) العمليات المتوقفة (ألف درهم إماراتي)
-	٣٢٨	أرباح عائدة إلى حاملي الأسهم العادية لدى الشركة الأم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ألف درهم إماراتي)
٢,٤٥٤	٤,٤٢٥	
٢,٨٧٥,٦٦٣	٢,٨٥٥,٤٦٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية إضافة: أثر الخفض من صكوك قابلة للتحويل الإلزامي
١,٥٥٤,٣٧٥	١,٥٥٤,٣٧٥	إجمالي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعدلة لبيان أثر الخفض
٤,٤٣٠,٠٣٨	٤,٤٠٩,٨٣٧	
		ربحية السهم:
		ربحية السهم الأساسية (بالدرهم الإماراتي)
٠,٠٠٠٩	٠,٠٠١٤	من العمليات المستمرة
-	٠,٠٠٠١	من العمليات المتوقفة
٠,٠٠٠٩	٠,٠٠١٥	
		ربحية السهم المخفضة (بالدرهم الإماراتي)
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠٠٩	- من العمليات المستمرة
-	٠,٠٠٠١	- من العمليات المتوقفة
٠,٠٠٠٦	٠,٠٠١٠	

يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

٢٥ التقارير عن القطاعات

تم إدراج المعلومات ذات الصلة بالتقارير عن قطاعات أعمال المجموعة فيما يلي أناه طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "التقارير عن القطاعات". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول وحدات المجموعة التي تخضع للمراجعة المنتظمة من قبل "الإدارة التنفيذية" لكونها الجهة المعنية باتخاذ القرارات بهدف تخصيص الموارد لكل قطاع وتقييم أدائه. تقوم الإدارة التنفيذية كذلك بتقييم أداء القطاعات التشغيلية على أساس الإيرادات.

قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناءً على أنواع الخدمات التي تقدمها، كما تتكون من ثلاثة قطاعات أعمال يتعين تقديم تقارير بشأنها وهي: (١) معالجة مياه الصرف الصحي ورواسب المياه، (٢) الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية، و(٣) الخدمات الموسمية.

"يتضمن قطاع معالجة مياه الصرف الصحي ورواسب المياه إنشاء محطات متخصصة لتنقية المياه الملوثة عبر عمليات معالجة متنوعة، وإدارة المخلفات الصلبة الناتجة (الرواسب) بهدف التخلص الآمن منها أو إعادة تدويرها. يتولى قطاع الأعمال الهندسية تنفيذ أعمال المقاولات ذات الصلة بقطاع الإنشاءات مثل الأعمال الميكانيكية والكهربائية وأعمال السباكة والصرف الصحي. أما القطاع الموسمي فيمثل إدارة المقر الرئيسي للمجموعة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٥ التقارير عن القطاعات (تابع)					
الإجمالي ألف درهم إماراتي	استيعادات ألف درهم إماراتي	القطاع المؤسسي ألف درهم إماراتي	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية ألف درهم إماراتي	معالجة مياه الصرف الصحي ورواسب المياه ألف درهم إماراتي	
					في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٥٣٦,٦٨١	(٩٠٤,٢٣٥)	٨٧٥,٠٤٥	٣٣٩,٤١٥	٢٢٦,٤٥٦	إجمالي الأصول
٣٠٨,٨٨٠	(٣٥٩,٣٦٦)	١٧٥,١٩٧	٢٧٩,٠٨٧	٢١٣,٩٦٢	إجمالي الالتزامات
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
٥٦٤,١٠٦	(٨٩٥,١٢٤)	٨٨٩,١٣٠	٣٥٢,٣٦٣	٢١٧,٧٣٧	إجمالي الأصول
٣٣٢,٤٧٣	(٣٥٠,٢١٨)	٢٠٧,٥٨٠	٢٧٠,٠٢١	٢٠٥,٠٩٠	إجمالي الالتزامات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم إماراتي				أصول القطاعات الأصول المحتفظ بها لغرض البيع (إيضاح ٢٦) إجمالي الأصول في بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٥٦٤,١٠٦	٥٣٦,٦٨١				
٤٦,٧٠٣	٤٦,٦٨١				
٦١٠,٨٠٩	٥٨٣,٣٦٢				
٣٣٢,٤٧٣	٣٠٨,٨٨٠				التزامات القطاعات الالتزامات المرتبطة مباشرة بالأصول المحتفظ بها لغرض البيع (إيضاح ٢٦) إجمالي الالتزامات في بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٨٢,٨٩٨	٨٢,٦٥٥				
٤١٥,٣٧١	٣٩١,٥٣٥				

٢٦ العمليات المتوقفة والشركة التابعة بالإضافة إلى فقدان السيطرة

لدى المجموعة المنشآت/المشاريع المشتركة التالية المصنفة ضمن العمليات المتوقفة.

مصر

- شركة دريك أند سكل إنترناشيونال للمقاولات ش.م.ع (دريك أند سكل مصر)
- أويل أند غاز مصر
- شركة مصر أبناء للتنمية ش.م.ع

الكويت

- شركة دريك أند سكل إنترناشيونال لمقاولات الأعمال الكهربائية ذ.م.ع (دريك أند سكل الكويت)

الجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية

- دي إس سي-سي سي سي سي (دي إس سي الجزائر)
- دريك أند سكل للمهندسة - الجزائر (دي إس إي الجزائر)

المملكة الأردنية الهاشمية

- شركة دريك أند سكل إنترناشيونال (دريك أند سكل الأردن)
- دريك أند سكل للمهندسة ذ.م.ع (دريك أند سكل الأردن)

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٦ العمليات المتوقفة والشركة التابعة بالإضافة إلى فقدان السيطرة (تابع)

تاييلاند

- دريك أند سكل إنترناشيونال تاييلاند ليمتد (تاييلاند)
- دريك أند سكل إنترناشيونال آسيا (آسيا)

الجمهورية العربية السورية

- شركة دريك أند سكل سوريا ذات المسؤولية المحدودة (دريك أند سكل سوريا)

المملكة العربية السعودية

- دريك أند سكل الدولية ذ.م.م. (فرع - دريك أند سكل المملكة العربية السعودية للمقاولات)
- دريك أند سكل السعودية للمقاولات
- أورينت كورنر للمقاولات
- المركز الدولي للمقاولات

دولة قطر

- دريك أند سكل للمياه والطاقة قطر

دولة ليبيا

- دي إس إنترناشيونال للمقاولات العامة

دولة الإمارات العربية المتحدة

- دريك أند سكل الدولية للإنشاءات ذ.م.م.
- دي إس آي-إتش إل إس مشروع مشترك (أبوظبي)
- إتش إل إس-دي إس إي مشروع مشترك (دبي) - جي أو سي
- إتش إل إس-دي إس إي مشروع مشترك (دبي) - الحبتور

دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، الجزائر ودريك أند سكل للأعمال الهندسية، الجزائر

تلقت شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، الجزائر في ٢٠ يوليو ٢٠٢٣ إشعاراً بإنهاء التعاقد من عملها الكائن في الجزائر (إيميرال) عن مشروع المنطقة ١ (الذي يتألف من أربعة مباني سكنية شاهقة الارتفاع) ومشروع المنطقة ٤ (الذي يتألف من خمسة عشر فيلا) لدى مجمع العقارات متعدد الأغراض الذي يقع في مدينة سطاولي، بولاية الجزائر. علاوة على ذلك، جرى إنهاء العقد الرئيسي مع إيميرال، تعذرت شركة دريك أند سكل للأعمال الهندسية، بوصفها مقاول من الباطن للأعمال الميكانيكية والكهربائية والسباكة للمشروع الذي يتدرج تحت مظلة شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، الجزائر عن استمرار عملياتها في الجزائر. وحيث إن العقد المبرم مع إيميرال كان العمل الوحيد لشركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، الجزائر ودريك أند سكل للأعمال الهندسية، الجزائر داخل الجزائر، فقد توقفت كلا الشركتان التابعتان عن تقديم عملياتها بالكامل داخل الجزائر ولم تبد الإدارة أي رغبة لتقديم مشروعات جديدة في البلد. بالاستناد إلى الوقائع المذكورة أعلاه، فقد خلصت الإدارة إلى التعامل مع هذه العمليات على أنها عمليات متوقفة.

دريك أند سكل إنترناشيونال للمقاولات ش.م.م

كان لدى دريك أند سكل إنترناشيونال للمقاولات ش.م.م مشروعاً واحداً في مصر (مشروع كورنيش النيل). على الرغم من اكتمال المشروع وتسليمه بنجاح في سنة ٢٠٢٠، فقد قام المقاول الرئيسي بتصفية كلٍ من ضمان الدفعة المقدمة لشركة دريك أند سكل إنترناشيونال للمقاولات ش.م.م التي تبلغ قيمتها ٢,٢٥٩,٧١٨ دولار أمريكي، وضمن الأداء بقيمة ١٢,٨٩٥,٥٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٣؛ بعد مرور سنواتٍ من أعمال الشركة الناجحة وتسليم المشروع. تلجأ شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع إلى بنود حل النزاع المنصوص عليها في اتفاقية التعاقد من الباطن التي ستؤدي في نهاية المطاف إلى خضوع المقاول الرئيسي للتحكيم وذلك وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية التعاقد من الباطن. كما لم تجد الإدارة فرصاً مجدية في هذه السوق تضمن استدامة العمليات وتحقيق الأرباح، وعليه، اتخذت قراراً بتصنيف العمليات في مصر كعمليات متوقفة.

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٦ العمليات المتوقفة والشركة التابعة بالإضافة إلى فقدان السيطرة (تابع)

معلومات مالية للعمليات المتوقفة:

فيما يلي نتائج العمليات المتوقفة على النحو الآتي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير منققة) ألف درهم إماراتي	(غير منققة) ألف درهم إماراتي
-	٣٢٨
-	٣٢٨

بيان الدخل الشامل

إيرادات أخرى

أرباح من العمليات المتوقفة

إن الفئات الرئيسية للأصول والالتزامات الخاصة بالعمليات المتوقفة في نهاية فترة التقرير مبينة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير منققة) ألف درهم إماراتي
٣٠	٣٠
٤٤,٩٢٢	٤٤,٩٠٧
١,٧٥١	١,٧٤٤
٤٦,٧٠٣	٤٦,٦٨١
٨٢,٨٩٨	٨٢,٦٥٥

الأصول:

الممتلكات والمعدات

ذمم مدينة تجارية وأخرى

مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية

الالتزامات:

ذمم دائنة تجارية وأخرى

فيما يلي النقد وما يعادله المتعلق بالعمليات المتوقفة على النحو الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير منققة) ألف درهم إماراتي
١,٧٥١	١,٧٤٤

مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية

٢٧ إعادة الهيكلة

في عام ٢٠٢٤، قامت المجموعة، وفقاً لأمر محكمة دبي وخطة تسوية إعادة الهيكلة المعتمدة، بشطب التزاماتها المستحقة لجميع المقرضين الماليين المؤهلين والدائنين التجاريين. ونتيجة لذلك، أسفر تنفيذ خطة التسوية لإعادة الهيكلة، كما أقرتها محكمة استئناف دبي، عن شطب الالتزامات وتحويلها إلى صكوك قابلة للتحويل إلزامياً بقيمة ٣,٧٩٢,٨٨٤ ألف درهم إماراتي و ٣٦٨,١٣٠ ألف درهم إماراتي على التوالي.

لم تصدر المجموعة أي صكوك قابلة للتحويل إلزامي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٣٤٠ ألف درهم إماراتي) وذلك نتيجة المطالبات المتأخرة التي تم تقديمها وقبولها من قبل خبير المحكمة.

٢٨ أحداث هامة خلال الفترة

خلال الفترة، ظلت الأوضاع الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط غير مستقرة، ويتسم ذلك باستمرار النزاعات الإقليمية وارتفاع مستويات عدم اليقين السياسي. وقد أسهمت هذه الظروف في زيادة تقلبات الأسواق على الصعيدين الإقليمي والعالمي، وقد يكون لها تأثير على الأوضاع الاقتصادية في المنطقة بمرور الوقت. واعتباراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تقوم إدارة المجموعة بمتابعة التطورات الإقليمية عن كثب وتقييم الأثر المحتمل الذي قد تسببه هذه الأحداث على فترات التقرير المستقبلية.