دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع

تقرير عن الإجراءات المُتفق عليها
الميزانية العمومية الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة
(فرع دبي)

مكتب رقم ٣٠٢ و٣٠٣ و٣٠٨
الطابق الثالث، مبنى رقم ٥
ون سنترال، مركز دبي التجاري العالمي
دبي، الإمارات العربية المتحدة

ص.ب.١٦٢٠
هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) ٩٧١+
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) ٩٧١+
www.grantthornton.ae

خاص وسري

دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع
ص.ب ٦٥٧٩٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة

تقرير عن الإجراءات المُتفق عليها
الميزانية العمومية الأولية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

السادة الأعزاء،

الغرض من التقرير عن الإجراءات المتفق عليها وقيود الاستخدام والتوزيع

يقتصر الغرض من تقريرنا على مساعدة إدارة شركة **دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع** ("الشركة") في عملية مطابقة الميزانية العمومية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ للشركة وشركاتها التابعة (ويُشار إليها مُجتمعةً "المجموعة")، الواردة في البيان الإفصاحي المُؤرخ ٢٧ مايو ٢٠٢٤ ("البيان الإفصاحي") المُقدَّم إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة.

يُوجّه هذا التقرير حصراً إلى إدارة شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع وهيئة الأوراق المالية والسلع، ولا يجوز استخدامه أو توزيعه على أي أطراف أخرى.

مسؤوليات طرف التعاقد للقيام بالإجراءات المتفق عليها والطرف المسؤول عن هذه الإجراءات

أقرت إدارة الشركة ("الإدارة")، على النحو المُحدد من قبل الشركة، بأن الإجراءات الواردة أدناه مناسبة للغرض الخاص بالتكليف.

تتحمل إدارة الشركة مسؤولية إعداد الميزانية العمومية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والتي تم تنفيذ الإجراءات المتفق عليها من أجلها.

نبذة عامة

تأسست شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨ وسُجّلت بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة، وتزاول أعمالها حالياً وفقاً للمرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي، وعنوان مقر الشركة هو ص. ب. ٦٥٧٩٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تكبّدت المجموعة خسائر مالية كبيرة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨، وعليه، شرعت في عملية إعادة الهيكلة بالتنسيق مع جميع الأطراف المعنية من أجل الاتفاق على خطة إعادة الهيكلة المالية. خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠، وافقت لجنة إعادة الهيكلة المالية ("لجنة إعادة الهيكلة المالية") التي أُنشِأت بموجب المرسوم بقانون اتحادي رقم (٩) لسنة ٢٠١٦ على طلب الشركة بشأن دعم عملية إعادة الهيكلة المالية للمجموعة والإشراف عليها وقد تم الانتهاء من تنفيذ هذه العملية في ١ مارس ٢٠٢٢. وبعد عدة جلسات قضائية، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها النهائي بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٣ بالموافقة على خطة إعادة الهيكلة.

© ٢٠٢٤ جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون - الإمارات العربية المتحدة ("جرانت ثورنتون") والتي تمثل جميع التراخيص القانونية التي تعمل بموجبها مؤسسة جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة المسجلة لدى جزر العذراء البريطانية وتعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة. تشمل هذه التراخيص فروع الشركة بإمارة أبوظبي ودبي والشارقة بالإضافة إلى فرع الشركة بإمارة أبو ظبي منطقة حرة المسجل لدى سلطة سوق أبو ظبي العالمي تحت اسم جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة وكذا شركة جرانت ثورنتون للمحاسبة والمراجعة المحدودة بي في اي المسجلة لدى سلطة دبي للخدمات المالية بإمارة دبي.

تشير "جرانت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء لا تمثل شراكة دولية بل تمثل كيانات قانونية منفصلة. لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة أي خدمات للعملاء بإسمها على الإطلاق، بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون الدولية والشركات الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولا يتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

Grant Thornton

نبذة عامة (تابع)

في إطار خطة إعادة الهيكلة المالية المعتمدة، في ٣٠ يناير ٢٠٢٤، تم نشر القائمة النهائية للدائنين وقيمة مطالباتهم المُقدَّرة وتم منحهم مُهلة ٧ أيام من تاريخ النشر لتقديم أي اعتراضات. علاوة على ذلك، وافقت الجمعية العمومية في ١ أبريل ٢٠٢٤ على زيادة رأس المال كجزء من خطة إعادة الهيكلة المالية.

في ضوء حكم المحكمة النهائي وتنفيذه، طلبت الشركة من هيئة الأوراق المالية والسلع استئناف تداول أسهمها في سوق دبي المالي، وبالتالي، طلبت هيئة الأوراق المالية والسلع من الشركة إعداد بيان افصاحي يتضمن، فضلا عن معلومات أخرى، ميزانية عمومية أولية توضح المركز المالي للمجموعة قبل وبعد إعادة الهيكلة المالية، والذي تم تقديمه إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٤.

مسؤوليات القائم بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها وفقاً *للمعايير الدولية للخدمات ذات الصلة رقم ٤٤٠٠ (مُعدَّل) - تكليف بغرض تنفيذ الإجراءات المتفق عليها*. يتضمن تكليف تنفيذ الإجراءات المتفق عليها قيامنا بتنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الشركة، والإبلاغ عن النتائج، وهي النتائج الفعلية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. هذا وإننا لا نبدي أي تأكيد عن مدى ملاءمة هذه الإجراءات.

يجدر بالذكر أن تنفيذ هذه الإجراءات المتفق عليها لا يُشكّل مهام تدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي أي رأي أو استنتاج تدقيق.

في حال كنا قد قمنا بتنفيذ إجراءات إضافية، فربما كان بالإمكان أن نتوصل لأمور أخرى يتوجب أن نلفت انتباهكم واطلاعكم عليها.

الأخلاقيات المهنية ومراقبة الجودة

إننا نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية بموجب *قواعد الأخلاقيات المهنية الدولية للمحاسبين القانونيين* الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين ومتطلبات الاستقلالية بموجب هذه القواعد المذكورة.

تُطبّق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١ *إدارة الجودة للشركات المعنية بتنفيذ أعمال تدقيق أو مراجعة البيانات المالية أو أنواع التأكيد الأخرى أو أي تكليف آخر لتقديم الخدمات ذات الصلة*، وبناءً عليه، يوجد نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك سياسات وإجراءات موثّقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

الإجراءات المُنفَّذة والنتائج

قمنا بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة. هذا وقد تم تقريب كافة المبالغ المالية إلى أقرب مليون أو ألف درهم اماراتي، حسب ما هو مُشار إليه، وذلك لأغراض تنفيذ تكليفنا.

Grant Thornton

الإجراءات المُنفَّذة والنتائج التي تم التوصل إليها (تابع)

الإجراءات	النتائج
الأعمال الخاصة بالميزانية العمومية الأولية	
الحصول من الإدارة على الأعمال الخاصة بالميزانية العمومية الأولية بملف إكسيل ("الأعمال الأولية") والتي تتألف من الميزانية العمومية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والتي تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات المجموعة المستقل السابق ("الميزانية العمومية المُراجعة")، وقيود إعادة الهيكلة المالية والميزانية العمومية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بعد تطبيق قيود إعادة الهيكلة على الميزانية العمومية المُراجعة كما في هذا التاريخ ("الميزانية العمومية الأولية")، والتي سيتم إرفاق ملخصها كمُلحق لتقرير الإجراءات المُتفق عليها.	حصلنا على الأعمال الأولية بما في ذلك الميزانية العمومية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والمعروضة بالألف درهم إماراتي، والمرفقة في الملحق (أ) من هذا التقرير. وتم إعداد ملخصاً لهذه الميزانية العمومية الأولية وعرضها بالمليون درهم لإماراتي والمرفقة في الملحق (ب) من هذا التقرير وذلك لأغراض تنفيذنا للإجراءات المتفق عليها.
بخصوص الأعمال الأولية، مطابقة المبالغ المُسجَّلة لجميع الأصول والالتزامات والمبالغ الإجمالية الفرعية والمبالغ الإجمالية الكلية الواردة في الميزانية العمومية المُراجعة، مع المبالغ المقابلة لكل بند من هذه البنود المذكورة والمُسجَّلة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المُراجعة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.	بخصوص الأعمال الأولية، قمنا بمطابقة المبالغ المُسجَّلة لجميع الأصول والالتزامات ومجموع المبالغ الفرعية ومجموع المبالغ الكلية الواردة في الميزانية العمومية المُراجعة، مع المبالغ المقابلة لكل بند من هذه البنود المذكورة والمُسجَّلة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المُراجَعة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ولم نجد أي اختلافات.
التحقق من الدقة الحسابية للأعمال الأولية.	تحققنا من الدقة الحسابية للأعمال الأولية، ولم نجد أي اختلافات.
مطابقة مبالغ إجمالي الأصول المتداولة وإجمالي الالتزامات المتداولة وإجمالي الأصول وإجمالي الالتزامات وحقوق الملكية في الأعمال الأولية مع المبالغ المقابلة لكل بند من هذه البنود والمُسجَّلة في القسم رقم ١٠ من "البيان الإفصاحي" وذلك بخصوص كل من الميزانية العمومية المُراجعة والميزانية العمومية الأولية	قمنا بمطابقة مبالغ إجمالي الأصول المتداولة وإجمالي الالتزامات المتداولة وإجمالي الأصول وإجمالي الالتزامات وحقوق الملكية في الإجراءات الأعمال الأولية مع المبالغ المقابلة لكل بند من هذه البنود والمُسجَّلة في القسم رقم ١٠ من "البيان الإفصاحي" وذلك بخصوص كل من الميزانية العمومية المُراجعة والميزانية العمومية الأولية، ولم نجد أي اختلافات.
الأعمال الخاصة بشطب الالتزامات	
الحصول على الأعمال الخاصة بشطب الذمم الدائنة والصكوك القابلة للتحويل الإلزامي ("الأعمال الخاصة بالشطب")، وكذلك مطابقة إجمالي تفاصيل الدائنين المبينة في الأعمال الخاصة بالشطب مع القيمة الإجمالية لرصيد الدائنين والتي نُشرت في الجريدة الرسمية بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٤ والحصول عليها من إدارة الشركة.	حصلنا من الإدارة على الأعمال الخاصة بالشطب ونسخة من جريدة البيان العدد المؤرخ ٣٠ يناير ٢٠٢٤ وقمنا بمطابقة إجمالي تفاصيل الدائنين الواردة في الأعمال الخاصة بشطب مبالغ بقيمة ٣,٧٨٢ مليون درهم إماراتي مع إجمالي رصيد الدائنين المنشور في الجريدة سالفة الذكر، ولم نجد أي اختلافات.

Grant Thornton

الإجراءات المُنفَّذة والنتائج التي تم التوصل إليها (تابع)

الإجراءات	النتائج
الأعمال الخاصة بشطب الالتزامات (تابع)	
التحقق من دقة العمليات الحسابية التي تم إجراؤها في الأعمال الخاصة بالشطب مع الأخذ في الاعتبار أن كافة الدائنين والذي يزيد الرصيد المستحق لكل منهم عن مليون درهم إماراتي ("أرصدة دائنة كبيرة") ستخضع للشطب بنسبة ٩٠٪ وسيتم تحويل نسبة ١٠٪ منها إلى صكوك قابلة للتحويل الإلزامي، أما جميع الدائنين والذي يقل الرصيد المستحق لكل منهم عن مليون درهم إماراتي ("أرصدة دائنة صغيرة") ستخضع للشطب بنسبة ٩٠٪ مع تسوية نسبة ١٠٪ نقداً.	تحققنا من دقة العمليات الحسابية التي تم إجراؤها في الأعمال الخاصة بالشطب من خلال إعادة احتساب قيمة المشطوبات بنسبة ٩٠٪ من الأرصدة الدائنة الكبيرة البالغ قيمتها ٣,٢٨١,٥ مليون درهم إماراتي ونسبة ١٠٪ للأرصدة المتبقية التي يتعين تحويلها إلي صكوك قابلة للتحويل الإلزامي البالغ قيمتها ٣٦٤,٦ مليون درهم إماراتي، وكذلك من خلال إعادة احتساب قيمة المشطوبات بنسبة ٩٠٪ من الأرصدة الدائنة الصغيرة البالغ قيمتها ١٢٢,٤ مليون درهم إماراتي، ونسبة ١٠٪ للأرصدة المتبقية التي يتعين تسويتها نقداً والتي تبلغ قيمتها ١٣,٦ مليون درهم إماراتي، ولم نجد أي اختلافات.
مقارنة إجمالي المبلغ المحسوب بنسبة ١٠٪ من الالتزامات الذي يتعين تسويته من خلال صكوك قابلة للتحويل الإلزامي في الأعمال الخاصة بالشطب مع المبلغ الفعلي للصكوك القابلة للتحويل الإلزامي الصادرة من خلال مراجعة المستندات الداعمة المناسبة والحصول عليها من قبل الإدارة.	قمنا بمقارنة إجمالي المبلغ المحسوب بنسبة ١٠٪ من الالتزامات الذي يتعين تسويته من خلال صكوك قابلة للتحويل الإلزامي في الأعمال الخاصة بالشطب البالغ قيمتها ٣٦٤,٦ مليون درهم إماراتي مع المبلغ الفعلي للصكوك القابلة للتحويل الإلزامي الصادرة من خلال مطابقة الشهادة الدولية المُقدمة من الإدارة، حيث وجدنا أن قيمة الصكوك الالزامية القابلة للتحويل بلغت ٣٦٤,٤ مليون درهم إماراتي أي أقل بمقدار ٠,٢ مليون درهم إماراتي مقارنة بالعمليات الحسابية الفعلية. قامت الإدارة بتوضيح أن الفرق المُقدَّر بقيمة ٠,٢ مليون درهم إماراتي نتيجة تقريب التزامات المدينين إلى أقرب قيمة اسمية للصكوك الالزامية القابلة للتحويل والتي تبلغ قيمتها ٥,٠٠٠ درهم إماراتي لكل منها.
قيود إعادة الهيكلة المالية	
مطابقة قيمة مشطوبات الأرصدة الدائنة الكبيرة والصغيرة البالغ نسبتها ٩٠٪ والمُبيّنة في الأعمال الخاصة بالشطب مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في الالتزامات وزيادةً في حقوق الملكية.	قمنا بمطابقة قيمة مشطوبات الأرصدة الدائنة الكبيرة والصغيرة البالغ نسبتها ٩٠٪ وقيمتها ٣,٤٠٤ مليون درهم إماراتي المُبيّنة في الأعمال الخاصة بالشطب مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في الالتزامات وزيادةً في حقوق الملكية، كما هو مُوضح في المُلحق (ب) القيد (أ)، ولم نجد أي اختلافات.
مطابقة المبلغ المُقدَّر بنسبة ١٠٪ من عمليات تحويل الأرصدة الدائنة الكبيرة إلى صكوك قابلة للتحويل الإلزامي والمُبيّنة في الأعمال الخاصة بالشطب مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في الالتزامات وزيادةً في حقوق الملكية.	قمنا بمطابقة المبلغ المُقدَّر بنسبة ١٠٪ من عمليات تحويل الأرصدة الدائنة الكبيرة إلى صكوك قابلة للتحويل الإلزامي والبالغ قيمتها ٣٦٤ مليون درهم إماراتي، والمُبيّنة في الأعمال الخاصة بالشطب مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في الالتزامات وزيادةً في حقوق الملكية، كما هو مُوضح في الملحق (ب) القيد (ب)، ولم نجد أي اختلافات.

Grant Thornton

الإجراءات المُنفَّذة والنتائج التي تم التوصل إليها (تابع)

الإجراءات	النتائج
قيود إعادة الهيكلة المالية (تابع)	
مطابقة مبلغ الالتزامات الإضافية المشطوبة والمتعلقة بالفوائد البنكية المُستحقة بما قيمته ٣٥٧,٥ مليون درهم إماراتي، والمخصص التجاري القانوني البالغ قيمته ٤٢,١ مليون درهم إماراتي، ومخصص الفائض القانوني البالغ قيمته ١٤ مليون درهم إماراتي مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في الالتزامات وزيادةً في حقوق الملكية.	قمنا بمطابقة مبلغ الالتزامات الإضافية المشطوبة والمتعلقة بالفوائد البنكية المُستحقة بما قيمته ٣٥٧,٥ مليون درهم إماراتي، والمخصص التجاري القانوني البالغ قيمته ٤٢,١ مليون درهم إماراتي، ومخصص الفائض القانوني البالغ قيمته ١٤ مليون درهم إماراتي حيث يبلغ إجمالي هذه القيم ٤١٤ مليون درهم إماراتي، مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في الالتزامات وزيادةً في حقوق الملكية، كما هو مُوضح في الملحق (ب) القيد (ج)، ولم نجد أي اختلافات.
مطابقة مبلغ المتحصلات النقدية من زيادة رأس المال بقيمة ٤٥٤ مليون درهم إماراتي مع كشف الحساب المصرفي ومع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو زيادة في الأصول وحقوق الملكية.	قمنا بمطابقة مبلغ المتحصلات النقدية من زيادة رأس المال بقيمة ٤٥٤ مليون درهم إماراتي مع كشف الحساب المصرفي الصادر من بنك الإمارات دبي الوطني ومع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو زيادة في الأصول وحقوق الملكية، كما هو مُوضح في الملحق (ب) القيد (د) وقد وجدنا أن المبلغ النقدي المُستلم في الحساب البنكي أقل بمقدار ٣ مليون درهم إماراتي عن مقدار زيادة رأس المال القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية، وفي هذا الصدد أوضحت الإدارة أن مبلغ الفرق يتعلق بالمصروفات المُتكبدة لزيادة رأس المال ولم يتم تسجيله في الميزانية العمومية الأولية.
مطابقة المبلغ المُقدَّر بنسبة ١٠٪ من الأرصدة الدائنة الصغيرة التي يتعين تسويتها نقداً، كما هو مبين في الأعمال الخاصة بالشطب، مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في النقد وزيادةً في الالتزامات.	قمنا بمطابقة المبلغ المُقدَّر بنسبة ١٠٪ من الأرصدة الدائنة الصغيرة التي يتعين تسويتها نقداً، كما هو مبين في الأعمال الخاصة بالشطب، والبالغ قيمته ١٣,٦ مليون درهم إماراتي مع القيد المعني في عملية إعادة الهيكلة المالية وهو انخفاضاً في النقد وزيادةً في الالتزامات، كما هو مُوضح في المُلحق (ب) القيد (هـ)، ووجدنا أن المبلغ المذكور في الأعمال الخاصة بالشطب أعلى بمقدار ٠,٦ مليون درهم إماراتي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

Grant Thornton P.O. Box: 1620 DUBAI-U.A.E. Public Accountants

جـرانـت ثـورنـتـون

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

٢٩ يونيو ٢٠٢٤

الملحق (أ) - الأعمال الأولية

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع
الميزانية العمومية لشركة دريك أند سكل إنترناشيونال
٣١ مارس ٢٠٢٤

الميزانية العمومية المُراجعة	قيود عملية إعادة الهيكلة المالية	الميزانية العمومية بعد عملية إعادة الهيكلة المالية
مارس ٢٠٢٤	مارس ٢٠٢٤	مارس ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢,٩٩١	-	١٢,٩٩١
استثمارات عقارية	٧٥,٩٥٩	-	٧٥,٩٥٩
أصول حق الاستخدام	٦,٠٢٩	-	٦,٠٢٩
أصول ضريبة الدخل المؤجلة	٢٠,٢٣٨	-	٢٠,٢٣٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥,٩٩٦	-	٥,٩٩٦
	١٢١,٢١٢	-	١٢١,٢١٢
الأصول المتداولة			
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٩٧,٣٥٢	-	٩٧,٣٥٢
أصول مُحتفظ بها للبيع – عمليات متوقفة	٥١,٤٥٦	-	٥١,٤٥٦
مبالغ مُستحقة من أطراف ذات علاقة	١٣,١٦٢	-	١٣,١٦٢
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩٨٦	-	٩٨٦
مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية	٧٤,٦٦٥	٤٤٠,٩١٠	٥١٥,٥٧٥
	٢٣٧,٦٢١	٤٤٠,٩١٠	٦٧٨,٥٣١
إجمالي الأصول	٣٥٨,٨٣٣	٤٤٠,٩١٠	٧٩٩,٧٤٣
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم			
رأس المال	١,٠٧٠,٩٨٨	١,٨١٥,٦٤٠	٢,٨٨٦,٦٢٨
انخفاض في رأس المال	-	(١,٣٦١,٧٣٠)	(١,٣٦١,٧٣٠)
سندات خزينة	٣,٠٢٦	-	٣,٠٢٦
احتياطي قانوني الزامي	١٢٥,٧٦٠	-	١٢٥,٧٦٠
صكوك قابلة للتحويل الالزامي	-	٣٦٥,٢٢٠	٣٦٥,٢٢٠
أرباح مُحتجزة	(٥,٥١٢,٦٢٠)	٣,٨١٧,٥٦٨	(١,٦٩٥,٠٥٢)
احتياطي تحويل العملات الأجنبية	(٢١,٨٧٨)	-	(٢١,٨٧٨)
	(٤,٣٣٤,٧٢٣)	٤,٦٣٦,٦٩٧	٣٠١,٩٧٥
حصص غير مسيطرة	(١٣٨,٩٧٥)	-	(١٣٨,٩٧٥)
إجمالي حقوق الملكية	(٤,٤٧٣,٦٩٨)	٤,٦٣٦,٦٩٧	١٦٣,٠٠٠

Grant Thornton
For identification purposes only

الملحق (أ) - الأعمال الأولية (تابع)

شركة دريك أند سكل إنترناشيونال ش.م.ع

الميزانية العمومية لشركة دريك أند سكل إنترناشيونال

٣١ مارس ٢٠٢٤

الميزانية العمومية المُراجعة	قيود عملية إعادة الهيكلة المالية	الميزانية العمومية بعد عملية إعادة الهيكلة المالية
مارس ٢٠٢٤	مارس ٢٠٢٤	مارس ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٢,٣٨٢	-	١٢,٣٨٢
التزامات الايجار – لأصول حق الاستخدام	٥,٧١٩	-	٥,٧١٩
	١٨,١٠١	-	١٨,١٠١
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٧٤٠,٤٣٩	(٤١٧,٩٧٤)	٣٢٢,٤٦٥
مخصص المصروفات المتعلقة باستبعاد الشركات التابعة	٩,٥١١	-	٩,٥١١
صرف السندات	٢٤,٤١٠	(٢٤,٤١٠)	-
قروض مصرفية	٢,٠٩٥,٣٦٩	(٢,٠٨٦,٧٧٩)	٨,٥٩٠
مخصص الالتزامات المصرفية للشركات التابعة	١,٣٨٢,٢٦٩	(١,٣٨٢,٢٦٩)	-
مبالغ مُستحقة لأطراف ذات علاقة	٥٩,٦٦٤	(٤١,٢٢٤)	١٨,٤٤٠
مخصص الخسائر الناتجة عن فقد السيطرة على الشركات التابعة	٢١,٠٩٩	(٨,١١٣)	١٢,٩٨٦
التزامات الايجار – لأصول حق الاستخدام	٩٥١	-	٩٥١
	٤,٣٣٣,٧١٢	(٣,٩٦٠,٧٦٩)	٣٧٢,٩٤٣
إجمالي الالتزامات	٤,٣٥١,٨١٣	(٣,٩٦٠,٧٦٩)	٣٩١,٠٤٣
الالتزامات المرتبطة بالعمليات المتوقفة	٤٨٠,٧١٨	(٢٣٥,٠١٨)	٢٤٥,٧٠٠
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	٣٥٨,٨٣٣	٤٤٠,٩١٠	٧٩٩,٧٤٣

فادي بركه
المدير المالي التنفيذي

أحمد كيلاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

Grant Thornton
For identification purposes only

5-a
دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
Drake & Scull International PJSC
P.O. Box: 65794 , DUBAI, U.A.E.

الملحق (ب)
مُلخص الأعمال الأولية
المبالغ بالمليون درهم إماراتي

بند الميزانية العمومية	كما هو مبين في الميزانية العمومية المُراجعة	القيد (أ)	القيد (ب)	القيد (ج)	القيد (د)	القيد (هـ)	كما هو مبين في الميزانية العمومية الأولية
إجمالي الأصول المتداولة	٢٣٨	-	-	-	٤٥٤	(١٣)	٦٧٩
إجمالي الأصول غير المتداولة	١٢١	-	-	-	-	-	١٢١
إجمالي الأصول	٣٥٩	-	-	-	٤٥٤		٨٠٠
إجمالي الالتزامات	٤,٨٣٣	(٣,٤٠٤)	(٣٦٥)	(٤١٤)	-	(١٣)	٦٣٧
إجمالي حقوق الملكية	(٤,٤٧٤)	٣,٤٠٤	٣٦٥	٤١٤	٤٥٤	-	١٦٣

Grant Thornton
For identification purposes only

أحمد كيلاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

فادي بركه
المدير المالي التنفيذي

5-a
دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
Drake & Scull International PJSC
P.O. Box: 65794 , DUBAI, U.A.E.