

شركة دبي للتطوير (ش م ع)  
(شركة مساهمة عامه)  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية  
للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م



شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامه )

البيانات المالية  
للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجع الحسابات
2	الميزانية العمومية
3	حساب الأرباح والخسائر
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
65	بيان التدفقات النقدية
10 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م (غير مدققة)  
شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة

**المقدمة**

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرحلية المرفقة شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") كما في 31 مارس 2015م والبيانات المرحلية للإيرادات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم 34، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم 34"). إن مسؤوليتنا هي اعطاء استنتاج حول البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

**مجال المراجعة**

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق الحسابات الشركة منشأة مستقل تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

**النتيجة**

استناداً إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

*Sajjad Haider & Co*

سجاد حيدر وشركاهم

محاسبون قانونيون

دبي، الامارات العربية المتحدة

شهاب حيدر

رقم التسجيل 406

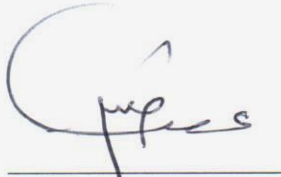
28 أبريل 2015

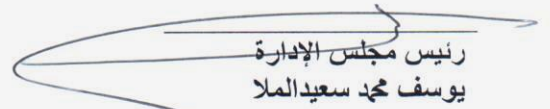
شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

حساب الأرباح والخسائر  
للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

غير مدققة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 درهم	غير مدققة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 درهم	إيضاحات	العائدات
48,217	28,150		الفائدة المكتسبة عن الودائع الثابتة
10,926	-	3	إيرادات اخرى
(170,948)	(43,198)	4	مصاريف تشغيل
<u>(111,805)</u>	<u>(15,048)</u>		صافي الخسائر للفترة
<u>(0.0112)</u>	<u>(0.0015)</u>		خسارة السهم الواحد

تم اعتماد هذه البيانات المالية بتاريخ 28 ابريل من سنة 2015م:

  
عضو مجلس الإدارة  
خليل عيسى عوض

  
رئيس مجلس الإدارة  
يوسف محمد سعيد الملا

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة 6 الى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

الميزانية العمومية ، كما هي بتاريخ 31 مارس 2015م

مدفقة 31 ديسمبر 2014 درهم	غير مدفقة 31 مارس 2015 درهم	الإيضاحات	
-	-	5	الموجودات المستخدمة الموجودات الغير المتداولة الممتلكات والالات والمعدات
73,565	71,770	6	الموجودات المتداولة مدينون اخرون ومصروفات مدفوعه مقدما"
19,815,444	19,587,486	7	النقد ومعادلاته
19,889,009	19,659,256		
25,000	30,000	8	المطلوبات المتداولة مصاريق مستحقة الدفع والتزامات اخرى
3,200	23,495	9	مستحقات إلى شركات شقيقة أرباح غير موزعة مخصص مكافأة إنهاء خدمات الموظفين
341,500	341,500		
240,000	-		
609,700	394,995		
19,279,309	19,264,261		صافى المطلوبات المتداولة المطلوبات الغير المتداولة مخصص مكافأة إنهاء خدمات الموظفين
-	-		أجمالي صافى الموجودات مموله بواسطة: رأس المال الاحتياطي القانوني الاحتياطي العام أرباح متراكمة
<b>19,279,309</b>	<b>19,264,261</b>		
10,000,000	10,000,000	10	
5,000,000	5,000,000	11	
1,000,000	1,000,000		
3,279,309	3,264,261		
<b>19,279,309</b>	<b>19,264,261</b>		

تم اعتماد هذه البيانات المالية بتاريخ 28 ابريل من سنة 2015م:

عضو مجلس الإدارة  
خليل عيسى عوض

رئيس مجلس الإدارة  
يوسف محمد سعيد الملا

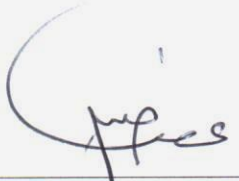
تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة 6 الى 10 جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

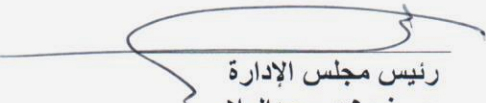
شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

بيان التغيرات في حقوق المساهمين  
للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

الإجمالي	أرباح متراكمة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
18,544,141	2,544,141	1,000,000	5,000,000	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2014
(111,805)	(111,805)	-	-	-	صافي خسارة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2014
18,432,336	2,432,336	1,000,000	5,000,000	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2014
846,973	846,973	-	-	-	صافي الارباح لفترة 9 اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2014
19,279,309	3,279,309	1,000,000	5,000,000	10,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
(15,048)	(15,048)	-	-	-	صافي خسارة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2015
19,264,261	3,264,261	1,000,000	5,000,000	10,000,000	الرصيد في 31 مارس 2015

تم اعتماد هذه البيانات المالية بتاريخ 28 ابريل من سنة 2015م:

  
عضو مجلس الإدارة  
خليل عيسى عوض

  
رئيس مجلس الإدارة  
يوسف محمد سعيد الملا

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة 6 الى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

بيان التدفقات النقدية  
للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

غير مدققة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 درهم	غير مدققة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 درهم	
(111,805)	(15,048)	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية خسائر الفترة
(111,805)	(15,048)	
483,093	1,795	تغييرات في رأس المال العامل
35,000	5,000	مدينون اخرون ومصروفات مدفوعه مقدما"
16,855	20,295	مصارييف مستحقة
-	(240,000)	مبلغ مستحق للشركات الشقيقة
534,948	(212,910)	دفع مكافئة الخدمة
		صافي النقد (المستخدم) / الناتج من نشاطات العمليات التشغيلية
423,143	(227,958)	صافي (نقص) / الزيادة في النقد ومعادلاته
19,572,857	19,815,444	رصيد النقد ومعادلاته في بداية الفترة
19,996,000	19,587,486	رصيد النقد و معادلاته في نهاية الفترة (الايضاح 7)

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة 6 الى 10 جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

ايضاحات حول البيانات المالية  
عن الفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

## 1 الوضعية القانونية ، والنشاطات التجارية

إن شركة دبي للتطوير ( ش م ع ) ، هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، والتي تم تأسيسها أساسا في دبي ، بتاريخ 21 يونيو 1975م ، بمرسوم أميري ، ثم أصبحت شركة مساهمة عامة في عام 1997م ، بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة ، بشأن الشركات التجارية رقم (8) لعام 1984م ( وتعديلاته ) .

## 2 سياسات محاسبية هامة

إن السياسات المحاسبية الهامة ، التي تم تبنيها في إعداد البيانات المالية ، هي كما يلي :

### أ. العرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية ، وفق عرف التكلفة التاريخية .

### ب. الأصول الثابتة

إن الأصول الثابتة مبينة حسب التكلفة التاريخيه .

تم استهلاك كلفة الأصول الثابتة بموجب أقساط سنوية متساوية ، على مدى أعمار الإستعمال المقدره للأصول ، كما يلي :

5 سنوات	اثاث ومعدات
5 سنوات	تجديد مكتب

جميع الاصول الثابتة قد تم استهلاكها بالكامل.

### ج. اراضي للبيع والتطوير

تم بيع جميع الأراضي المتوفرة للبيع ، وليست هنالك أي قطع أراض متوفرة للبيع.



شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

ايضاحات حول البيانات المالية ( تابع )  
عن الفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

2 سياسات محاسبية هامة (يتبع)

د. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تم عمل مخصص من أجل مكافأة نهاية خدمة الموظفين ، على أساس قانون عمل دولة الإمارات العربية المتحدة .

غير مدققة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 درهم	غير مدققة لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 درهم	3 ايرادات اخرى
10,926	-	مصاريف قانونيه مستلمة
<u>10,926</u>	<u>-</u>	

شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

ايضاحات حول البيانات المالية ( تابع )  
عن الفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

4	مصاريف التشغيل	لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 درهم	لفترة 3 اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 درهم
	رواتب وبدلات	30,000	-
	ايجار المكتب	5,537	5,537
	مصاريف رخصة تجارية	2,178	2,365
	اتعاب تدقيق حسابات	5,000	5,000
	مصاريف التشغيل	16,855	20,296
	مصاريف تسجيل الشركة	11,278	10,000
	مصاريف الغرامات والعقوبات	100,000	-
	مصاريف اخرى	100	-
		<b>170,948</b>	<b>43,198</b>

5	الأصول الثابتة	المجموع درهم	تجديد المكتب درهم	أثاث ومعدات مكتب درهم
	الكلفة			
	بتاريخ 1 يناير 2015	417,150	200,000	217,150
	بتاريخ 31 مارس 2015	<b>417,150</b>	<b>200,000</b>	<b>217,150</b>
	استهلاك			
	بتاريخ 1 يناير 2015	417,150	200,000	217,150
	بتاريخ 31 مارس 2015	<b>417,150</b>	<b>200,000</b>	<b>217,150</b>
	صافي القيمة الدفترية			
	بتاريخ 31 مارس 2015	-	-	-
	بتاريخ 31 ديسمبر 2014	-	-	-

جميع الاصول الثابتة قد تم استهلاكها بالكامل.

شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

ايضاحات حول البيانات المالية ( تابع )  
عن الفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

مدققة 31 ديسمبر 2014 درهم	غير مدققة 31 مارس 2015 درهم	6
29,362	23,320	مصاريف مدفوعة مقدماً و مقبوضات أخرى
44,203	48,450	الفوائد المستحقة على الودائع الثابتة الايجار المدفوع مقدماً
<b>73,565</b>	<b>71,770</b>	
		7
		نقدية وأرصدة بنكية
		نقدية في البنك
19,592,270	19,126,461	- في حسابات الودائع الثابتة
223,174	461,025	- في الحساب الجاري
<b>19,815,444</b>	<b>19,587,486</b>	
		8
		مصاريف مستحقة
25,000	30,000	مصاريف مستحقة
		9
		مستحقات إلى شركات شقيقة
3,200	23,495	محمد وعبيد الملا ، دبي
<b>3,200</b>	<b>23,495</b>	
		10
		رأس المال
		المعتمد والصادر والمدفوع بالكامل
<b>10,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	10,000,000 حصة ، قيمة كل حصه درهم واحد.

شركة دبي للتطوير ( ش م ع )  
دبي ، دولة الإمارات العربية المتحدة  
( شركة مساهمة عامة )

إيضاحات حول البيانات المالية ( تابع )  
عن للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2015م

#### 11 الاحتياطي القانوني

بناء على عقد تأسيس الشركة ، تم تحويل 10 بالمائة من الأرباح الى الاحتياطي القانوني ولحد أقصى 50 بالمائة من قيمة حصص رأس المال . إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

#### 12 الأدوات المالية

##### المخاطر الائتمانية :

إن موجودات الشركة التي تخضع بصورة أساسية لتركيزات المخاطر الائتمانية تتألف من نقدية وودائع قصيرة الأجل. إن النقدية والودائع قصيرة الأجل الخاصة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي المستوى، وليس لدى المجموعة مخاطر لأي عميل معين أو طرف مقابل والتي لم يتم تخفيفها بخلاف ذلك.

##### مخاطر أسعار الفائدة :

إن ودايع الشركة قصيرة الأجل بسعر فائدة ثابت وتستحق خلال ثلاثة أشهر.

##### القيمة العادلة :

في 31 مارس 2015 ، قاربت القيم المرحلة للنقدية والودائع قصيرة الأجل والمطلوبات الأخرى قيمها العادلة بسبب الاستحقاقات القصيرة الأجل لهذه الموجودات والمطلوبات.

##### صرف العملات الأجنبية :

ليس لدى الشركة معاملات أو أرصدة هامة بعملات أخرى. لذلك فإن مخاطر صرف العملات الأجنبية محدودة.

#### 13 مستوي الموظفين

<u>31 ديسمبر</u>	<u>31 مارس</u>
<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>2</u>	<u>2</u>

عدد الموظفين

#### 14 الأرقام المقارنة

بعض الأرقام المقارنة أعيد تصنيفها لتتوافق مع التقديم المعتمد للفترة الجارية.