

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

(سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

مسائل أخرى

تمت مراجعة البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٥.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٦.

إرنست ويونغ

بتوقيع:

أندرية كاسباريان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٣٦٥

١٠ مايو ٢٠١٦

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان الدخل الشامل المرحلي
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	إيضاح
(٤٣,١٩٨)	(٤٠٦,١١٨)	٣
٢٨,١٥٠	٣٤,١٧١	
(١٥,٠٤٨)	(٣٧١,٩٤٧)	مصاريف إدارية وعمومية إيرادات الفائدة
(٠,٠٠١٥)	(٠,٠٣٧٢)	الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان المركز المالي المرحلي
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاحات	نرهم	نرهم
الموجودات					
الموجودات غير المتداولة					
أثاث ومعدات	٣,٠٠٠	-			
الموجودات المتداولة					
مبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى	٣٣,٣٢٩	٩٦,٧٣١			
أرصدة لدى البنوك ونقد	١٩,٥٨٩,٢٦١	١٩,٥٥٦,٨٨٦	٤		
إجمالي الموجودات	١٩,٦٢٢,٥٩٠	١٩,٦٥٣,٦١٧			
إجمالي الموجودات	١٩,٦٢٥,٥٩٠	١٩,٦٥٣,٦١٧			
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين					
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥		
الاحتياطي النظامي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦		
الاحتياطي العام	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠			
الأرباح المحتجزة	٢,٧٧٤,٩٣٣	٣,١٤٦,٨٨٠			
إجمالي حقوق المساهمين	١٨,٧٧٤,٩٣٣	١٩,١٤٦,٨٨٠			
المطلوبات المتداولة					
مطلوبات أخرى ومستحقات	٤٣,٧٦٣	٢٩,٧٦٣			
مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة	٤٦٥,٣٩٤	١٣٥,٤٧٤	٧		
توزيعات أرباح غير مطالب بها	٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٨٥٠,٦٥٧	٥٠٦,٧٣٧			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	١٩,٦٢٥,٥٩٠	١٩,٦٥٣,٦١٧			



محمد المرتضى النديشي
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الربح كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أرباح متجزئة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي نظامي درهم	رأس المال درهم	
١٩,٢٧٩,٣٠٩ (١٥,٠٤٨)	٣,٢٧٩,٣٠٩ (١٥,٠٤٨)	١,٠٠٠,٠٠٠ -	٥,٠٠٠,٠٠٠ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)
١٩,٢٦٤,٢٦١	٣,٢٦٤,٢٦١	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٩,١٤٦,٨٨٠ (٣٧١,٩٤٧)	٣,١٤٦,٨٨٠ (٣٧١,٩٤٧)	١,٠٠٠,٠٠٠ -	٥,٠٠٠,٠٠٠ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
١٨,٧٧٤,٩٣٣	٢,٧٧٤,٩٣٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية للمرحلية المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	إيضاح
(١٥,٠٤٨)	(٣٧١,٩٤٧)	
(٢٨,١٥٠)	(٣٤,١٧١)	
(٤٣,١٩٨)	(٤٠٦,١١٨)	
١,٧٩٥	٦٣,٤٠٢	التعديلات على رأس المال العامل:
٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً ونمم مدينة أخرى
٢٠,٢٩٥	٣٢٩,٩٢٠	مطلوبات أخرى ومستحقات
١٦,١٠٨	١,٢٠٤	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
(٢٤٠,٠٠٠)	-	النقد من العمليات
٢٨,١٥٠	٣٤,١٧١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٢٧,٩٥٨)	٣٥,٣٧٥	فوائد مستلمة
-	(٣,٠٠٠)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٣,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٧,٩٥٨)	٣٢,٣٧٥	شراء أثاث ومعدات
١٩,٨١٥,٤٤٤	١٩,٥٥٦,٨٨٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٩,٥٨٧,٤٨٦	١٩,٥٨٩,٢٦١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في ١ يناير
		النقد وما يعادله في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات حول الشركة

إن الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") كانت شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة ("الإمارات العربية المتحدة") في ٢١ يونيو ١٩٧٥ بموجب مرسوم أميري وقد أصبحت شركة مساهمة عامة في ١٩٩٧.

إن هدف الشركة هو الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية والزراعية وإدارتها.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ١٢١٢٠٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية نتائج العمليات والمركز المالي للشركة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية من قبل الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٦.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي قامت باتخاذها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وينبغي أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج للثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الاتفاقيات الثنائية: المحاسبة عند استحواد الحصة

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ مبادرة الإفصاح

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مكافآت الموظفين
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية

ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

لم تقم الشركة في وقت مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

٣ المصاريف الإدارية والعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ رهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ رهم	
-	٣٣,٠٠٠	تكاليف الموظفين
٥,٥٣٧	١٧,٥٠٠	إيجار المكتب
٢,٣٦٥	٧,٥٠٠	مصاريف الرخصة التجارية
٥,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	رسوم التدقيق والاستشارة
-	٢٧,٨٢٨	مصاريف الإعلان
١٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مصاريف سوق الأوراق المالية وتسجيل الشركة
-	٦٢,٣٩٥	رسوم قانونية
٢٠,٢٩٦	١٨,٨٩٥	أخرى
<u>٤٣,١٩٨</u>	<u>٤٠٦,١١٨</u>	

٤ النقد وما يعادله

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٩,٢١٧,٤٢١	١٩,٥٧٩,٠٠٠	أرصدة حساب الودیعة لدى البنوك
٣٣٩,٤٦٥	١٠,٢٦١	الأرصدة الحالية لدى البنوك
<u>١٩,٥٥٦,٨٨٦</u>	<u>١٩,٥٨٩,٢٦١</u>	

٥ رأس المال

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل
		١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم

إن رأس المال المصرح به للشركة هو بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم (٢٠١٥):
١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم.

٦ الاحتياطي النظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب أن يتم تحويل ١٠% من أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي. قررت الشركة وقف مثل هذه التحويلات السنوية حيث وصل الاحتياطي النظامي إلى ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٧ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والشركات المسيطر عليها أو ذات السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي يتم إظهارها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

(مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	لرهم	لرهم
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة	٤٦٥,٣٩٤	١٣٥,٤٧٤
الرمز كابيتال ذ.م.م (شركة تحت سيطرة مشتركة)		

٨ موسمية النتائج

إن طبيعة أعمال الشركة تكمن في أنه يتم تكبد الإيرادات والمصاريف بطريقة، لا تتأثر بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستحقاق، الذي يتطلب أن يتم إدراج الإيرادات والمصاريف عندما يتم اكتسابها أو تكبدها وليس عندما يتم استلامها أو دفعها خلال الفترة.