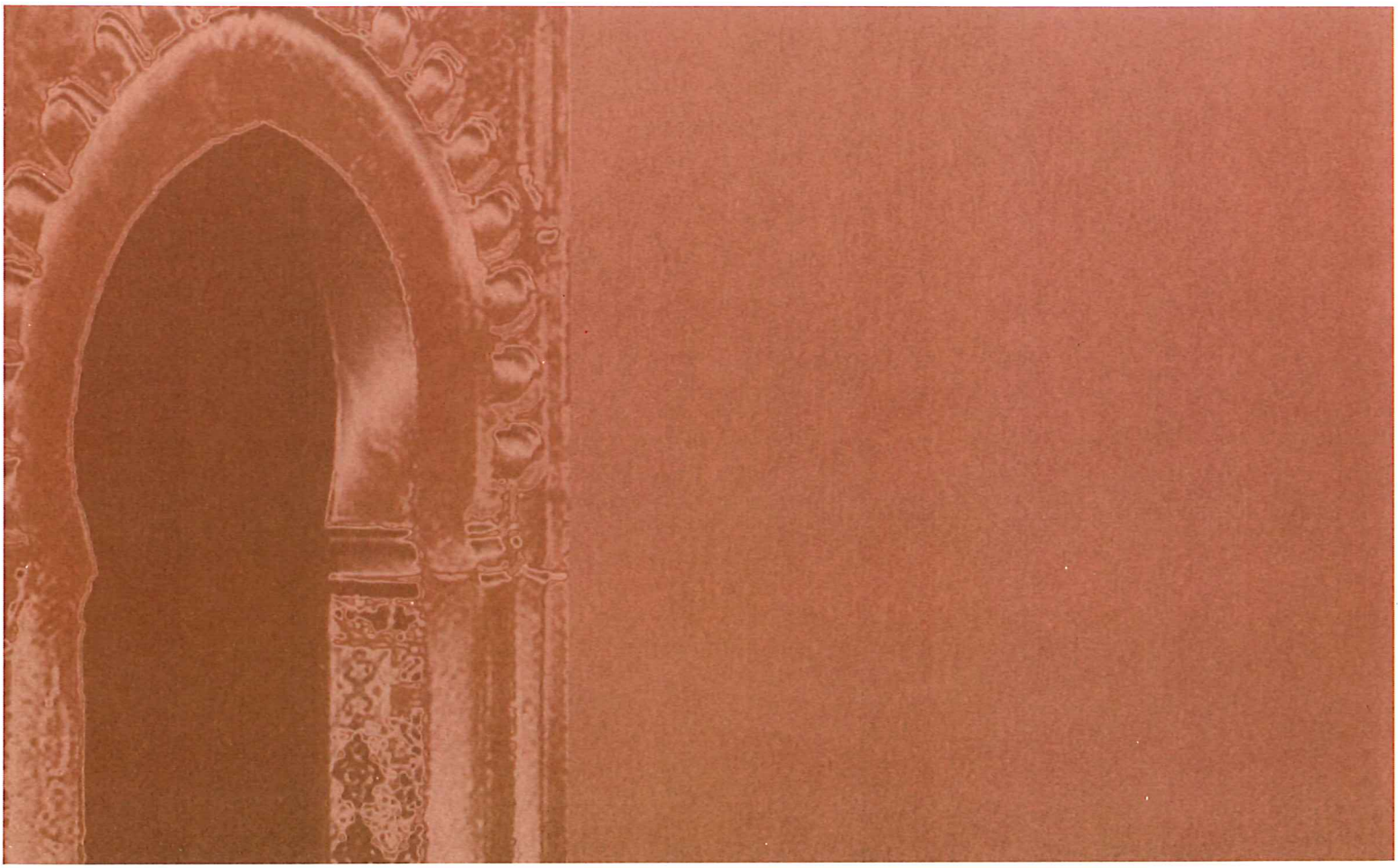
Sajjad Haider & Co.
CHARTERED ACCOUNTANTS

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)



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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

المحتويات	الصفحات
تقرير مراجع البيانات	١
بيان المركز المالي	٢
بيان الدخل الشامل	٣
بيان التغييرات في حقوق المساهمين	٤
بيان التدفقات النقدية	٥
السياسات المحاسبية و إيضاحات البيانات المالية	٦ - ١١

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

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة دبي للتطوير – شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة دبي للتطوير – شركة مساهمة عامة ("الشركة ") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والبيانات المرحلية للإيرادات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة الثلاثة اشهر 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 ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي اعطاء استنتاج حول البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية استناداً إلي اعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة " مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق الحسابات الشركة مستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الاخري. إن مجال عملية المراجعة اقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لاتمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فاننا لا نبدي رأيا بخصوص التدقيق.

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

سجاد حيدر وشركاهم
محاسبون قانونيون
(محمد نفيس رقم ١٦٥)

SAJJAD HAIDER & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS
P.O. Box : 3251
Dubai - U.A.E.

١٠ أبريل ٢٠١٤م

دبي، الامارات العربية المتحدة

٨ اي،
برج خور دبي
شارع بني ياس
ص.ب : ٣٢٥١
دبي، ا.ع.م.
هاتف : ٢٢٢٢١٢٦ (٩٧١٤)
فاكس : ٢٢٣٨٨٨١ (٩٧١٤)
mail@sajjadhaider.com
www.sajjadhaider.com

سجاد حيدر وشركاهم – عضو نكسيا الدوليه ، وهي شبكة عالميه مستقلة لشركات المحاسبة والاستشارات الاداريه

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

بيان المركز المالي ، كما هي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

	إيضاحات	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم
الموجودات			
الأصول المتداولة			
نقدية وأرصدة بنكية	٣	١٩,٩٩٦,٠٠٠	١٩,٥٧٢,٨٥٧
سلف والذمم مدينه	٤	٩٣,٤٢٣	٥٧٦,٥١٦
		٢٠,٠٨٩,٤٢٣	٢٠,١٤٩,٣٧٣
الأصول غير متداولة			
الأصول الثابتة	٥	-	-
مجموع الموجودات		٢٠,٠٨٩,٤٢٣	٢٠,١٤٩,٣٧٣
مطلوبات و حقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة	٦	٩٠٠,٠٤٨	٨٦٥,٠٤٨
مستحق إلى شركات تابعة	٧	١٧٥,٥٣٩	١٥٨,٦٨٤
أرباح غير مطالب بها		٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠
مخصص الدعوى القضائية	٨	-	-
		١,٤١٧,٠٨٧	١,٣٦٥,٢٣٢
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة خدمة الموظفين		٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي العام	١١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح المتراكمة		٢,٤٣٢,٣٣٦	٢,٥٤٤,١٤١
		١٨,٤٣٢,٣٣٦	١٨,٥٤٤,١٤١
مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين		٢٠,٠٨٩,٤٢٣	٢٠,١٤٩,٣٧٣

تشكل الإيضاحات المرفقة ، جزءا لايتجزأ من هذه البيانات المالية .

عضو مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

	إيضاحات	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٣ درهم
العائدات			
الفائدة المكتسبة عن الودائع الثابتة		٤٨,٢١٧	٨٢,٧٣١
الإيـرادات الأخـرى		١٠,٩٢٦	-
مصاريف تشغيل	١٢	(١٧٠,٩٤٨)	(٦٦,٦١٣)
(الخساره)/ صافي الأرباح للفترة		(١١١,٨٠٥)	١٦,١١٨
(الخساره)/ ربح ا لسهم ا لواحد العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد		(٠,٠١١٢)	٠,٠٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة ، جزءا لايتجزأ من هذه البيانات المالية .

عضو مجلس الإدارة

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي العام درهم	الأرباح المتراكمة درهم	الإجمالي درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٤٦,٣٤٦	١٨,٤٤٦,٣٤٦
الارباح عن الاشهر الثلاثة الى ٣١ مارس ٢٠١٣	-	-	-	١٦,١١٨	١٦,١١٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٦٢,٤٦٤	١٨,٤٦٢,٤٦٤
الارباح عن الأشهر التسعة الى ٣١ديسمبر٢٠١٣	-	-	-	٨١,٦٧٧	٨١,٦٧٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٤٤,١٤١	١٨,٥٤٤,١٤١
(الخساره) عن الاشهر الثلاثة الى٣١ مارس ٢٠١٤	-	-	-	(١١١,٨٠٥)	(١١١,٨٠٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٣٢,٣٣٦	١٨,٤٣٢,٣٣٦

تشكل الإيضاحات المرفقة ، جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية .

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهرالمنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم
السيولة النقدية من النشاطات التشغيلية		
(الخساره)/ صافي أرباح الفترة	(١١١,٨٠٥)	١٦,١١٨
التغيرات في رآس المال		
زيادة سلف وذمم مدينه أخرى	٤٨٣,٠٩٣	(١,٤١٩)
زيادة مصاريف مستحقة	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
زيادة مبلغ مستحق إلي الشركات تابعة	١٦,٨٥٥	١٤,٩٨٤
صافي النقد (انحفاض) / الزيادة الناتج عن قبل النشاطات التشغيليه	٤٢٣,١٤٣	(٤٣٤,٤١٢)
صافي الزيادة في النقد والأرصدة البنكية خلال الفترة	٤٢٣,١٤٣	(٤٣٤,٤١٢)
النقد ومعادلات النقد في ١ يناير ٢٠١٣	١٩,٥٧٢,٨٥٧	١٩,٨٩٩,٨١٢
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة (ملاحظه ١٣)	١٩,٩٩٦,٠٠٠	١٩,٤٦٥,٤٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة ، جزءا لايتجزأ من هذه البيانات المالية .

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

ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

١ . الوضعية القانونية ، والنشاطات

إن شركة دبي للتطوير (ش م ع) ، هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، والتي تم تأسيسها أساسا في دبي ، بتاريخ ٢١ يونيو ١٩٧٥م ، بمرسوم أميري ، ثم أصبحت شركة مساهمة عامة في عام ١٩٩٧م ، بموجب القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة ، بشأن الشركات التجارية رقم (٨) لعام ١٩٨٤م (وتعديلاته) .

كما تمت حيازة قطعة أرض في الراشديه مردف من قبل الشركة ، من أجل تطوير بلدة منطقة جديده ، وبيع قطع الأراضي من أجل إنشاء منازل خاصه . وقد تم استكمال أعمال التطوير ، وتم بيع قطع الأراضي المطوّرة من أجل أغراض تجارية وسكنية ، أو تم استغلالها من أجل تطوير المناطق العامه والمرافق الأخرى.

٢ . 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 :

سيارات	٣ سنوات
مكتب	٥ سنوات
تجديد مكتب	٥ سنوات
جميع الاصول الثابتة قد تم استهلاكها	بالكامل.

ج . الأرض من أجل البيع والتطوير

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

ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مدققة)

د. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تم عمل مخصص من أجل مكافأة نهاية خدمة الموظفين ، على أساس قانون عمل دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٠.

ه. البيانات المالية الموجزة المرحلية

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لاتحتوي على جميع المعلومات والافصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التى تعد وفقا لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فان النتائج لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لا تسير بالضرورة إلي النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣. نقدية وأرصدة بنكية	درهم	درهم
نقدية في البنك		
- في حسابات الودائع الثابتة	١٩,٤٦٣,١٦٨	١٩,٤١٧,٧٩٧
- في الحساب الجاري	٥٣٢,٨٣٢	١٥٥,٠٦٠
	١٩,٩٩٦,٠٠٠	١٩,٥٧٢,٨٥٧

٤ . السلف والذمم المدينه الاخرى		
المصروفات المدفوعة مسبقا	٥٢,١٣٨	٣٨,٩٨٢
فائدة مستحقه على الودائع الثابتة	٤١,٢٨٥	٣٨,٤٣٩
لقبض الأخرى		٤٩٩,٠٩٥
	٩٣,٤٢٣	٥٧٦,٥١٦

٥ . الأصول الثابتة

	أثاث ومعدات مكتب	تجديد المكتب	المجموع
	درهم	درهم	درهم
الكلفة			
بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤	٢١٧,١٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٤١٧,١٥٠
مشتريات	-	-	-
استبعادات	-	-	-
بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤	٢١٧,١٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٤١٧,١٥٠
استهلاك			
بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤	٢١٧,١٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٤١٧,١٥٠
استهلاك للفترة	-	-	-
استبعادات	-	-	-
بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤	٢١٧,١٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٤١٧,١٥٠
صافي القيمة الدفترية			
بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤	-	-	-
بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-

جميع الاصول الثابتة قد تم استهلاكها بالكامل.

٦ . مصاريف مستحقة

	غير مدققة	مدققة
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
مصاريف مستحقة	٩٠٠,٠٤٨	٨٦٥,٠٤٨

وتشمل مصروفات مستحقة الرواتب المستحقة و المتضمنه راتب المدير العام قدرة ١٠,٠٠٠ درهم شهرياً.
والتي لم تدفع منذ ١ يناير٢٠٠٧ تبلغ ٨٧٠,٠٠٠ درهم.

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧ . مستحق إلى شركات تابعة	درهم	درهم
الملا للإنشاءات (ش . ذ . م .) ، دبي .	١٠,٨٨٣	١٠,٨٨٣
محمد وعبيد الملا ، دبي	١٦٤,٦٥٦	١٤٧,٨٠١
	١٧٥,٥٣٩	١٥٨,٦٨٤

٨ . مخصص الدعوى القضائية

مخصص الدعوى القضائية	-	-

هناك قضيتين مرفوعتين ضد الشركة من قبل مالكي قطعتي الارض موضوع النزاع مقابل تحديد قطع أراضيهم . القضية الأولى أحيلت من قبل المحكمة الابتدائية و القضية الثانية و قررت المحكمة بدفع مبلغ ٤٩٩,٠٩٥ تم تخصص مخصص للدعوي القضائية بمبلغ و تم إيداع المبلغ في حساب محاكم دبي وقدمت الشركة استئنافا أمام محكمة و لا يزال القضيه مستمره الأن.

٩ . رأس المال

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	درهم	درهم
المصدر والمدفوع بالكامل ١٠,٠٠٠,٠٠٠حصة ، قيمة كل حصه ١ درهم.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠ . الاحتياطي القانوني

بناء على عقد تأسيس الشركة ، تم تحويل ١٠ بالمائة من الأرباح الى الاحتياطي القانونى ولحد أقصى ٥٠ بالمائة من قيمة حصص رأس المال . إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

١١. الاحتياطي العام

	غير مدققة ٣١مارس ٢٠١٤ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم
رصيد مرحل	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

١٢ مصاريف التشغيل

	غير مدققة ٣١مارس ٢٠١٤ درهم	غير مدققة ٣١مارس ٢٠١٣ درهم
رواتب وبدلات	٣٠،٠٠٠	٣٠،٠٠٠
ايجار المكتب	٥،٥٣٧	٤،٨١٥
مصاريف رخصة تجارية	٢،١٧٨	٢،٤٠٢
اتعاب تدقيق حسابات	٥،٠٠٠	٥،٠٠٠
مصاريف التشغيل الأخرى	١٦،٨٥٥	١٤،٩٨٤
مصاريف تسجيل الاسهم في السوق المالى	١١،٢٧٨	٨،٧٧٥
الرسوم المالية	١٠٠	٦٣٧
الغرامات والعقوبات	١٠٠،٠٠٠	-
	١٧٠،٩٤٨	٦٦،٦١٣

١٣. نقد وأرصدة بنكيه

نقدية في البنك	١٩,٩٩٦,٠٠٠	١٩,٤٦٥,٤٠٠

١٤ مستوي الموظفين

	٢٠١٤	٢٠١٣
عدد الموظفين	٢	٢

١٥ الأرقام المقارنة

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