

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة
(ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة (ش.م.ق.) المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة - ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") الدوحة - قطر كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتضمن عرض بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والفترة المرحلية ذات العلاقة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من المدقق المستقل المنشأ". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالشركة وتطبيق إجراءات مراجعة تطيلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه، فإننا لا نبدى رأينا حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ومراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي اصدر حولها تقرير تدقيق ومراجعة بدون التحفظ بالرأي أو النتيجة في ١٥ فبراير ٢٠١٦ وفي ٢٦ أبريل ٢٠١٥ على التوالي.


رودل آند بارتنر
الشرق الأوسط
Rödl & Partner
دكتة مخيمر
ترخيص رقم (٢٩٧)

الدوحة - دولة قطر

٢٦ أبريل ٢٠١٦

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرجحي الموحد
في ٣١ مارس ٢٠١٦


٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٤٧,٩٨٢	١٧٢,٧٧٧	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٠٤,٧٩٩	٤٧٩,٦٥٢	٤	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
٣١,٢٨٥	٧٩,٧٥٣		مبالغ مستحقة من العملاء
٨٤,٧٣١	٣٥,١٨٠	٥	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
٣٠٠,٦٧	٢٥,٥٤٥		موجودات أخرى
<u>٧٩٨,٨٦٤</u>	<u>٧٩٢,٩٠٧</u>		
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٠	٢٢٨	٦	موجودات غير ملموسة
٤٢,٢٨٤	٤٢,٦٤٢	٧	عقارات ومعدات
<u>٤٢,٥٤٤</u>	<u>٤٢,٨٧٠</u>		
<u>٨٤١,٤٠٨</u>	<u>٨٣٥,٧٧٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٥١٠,٣٢٧	٥٢٢,٢٩٥		مبالغ مستحقة للعملاء
١٦,٦٩٤	٤,٨٥٢		مبالغ مستحقة لهيئة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية
٤٤,٩٦٣	٣٨,٧٧٢		مطلوبات أخرى
<u>٥٧١,٩٨٤</u>	<u>٥٦٥,٩١٩</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٩٨٥	٤,١١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٧٥,٩٦٩</u>	<u>٥٧٠,٠٣٤</u>		إجمالي المطلوبات

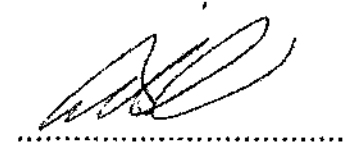
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرجحية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ الف ريال قطري (مراجعة)	
٢٨٤,١٦٠	٢٨٤,١٦٠	حقوق الملكية
٢٥,٢٠٤	٢٥,٢٠٤	رأس المال
(١,٩٥٢)	(٢,٠٩٣)	احتياطي قانوني
(٤٢,٠١٦)	(٤١,٥٧٠)	احتياطي القيمة العادلة
		خسائر مدورة
٢٦٥,٣٩٦	٢٦٥,٧٠١	حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
٤٣	٤٢	حقوق غير مسيطرة
٢٦٥,٤٣٩	٢٦٥,٧٤٣	إجمالي حقوق الملكية
٨٤١,٤٠٨	٨٣٥,٧٧٧	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية


عبدالعزیز علی الحمادي
(الرئيس التنفيذي)


ناصر حمد السليبي
(رئيس مجلس الإدارة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
١٥,٤٩٤	٨,٩١٥	إيرادات وساطة وعمولات
(٤,٤٦١)	(٢,٨٧٥)	مصروفات وساطة وعمولات
١١,٠٣٣	٦,٠٤٠	صافي إيرادات وساطة وعمولات
٢,٨٤٨	٥,٦٣٤	إيرادات إستثمارات
-	٧٧٧	إيرادات عقارية
٣٢٧	٤٧٧	إيرادات فوائد
١٤,٢٠٨	١٢,٩٢٨	صافي إيرادات التشغيل
٣٤	٣٥٨	إيرادات أخرى
(٧,٢٧١)	(٥,٨٢٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٤٢)	(٤١١)	الاستهلاك
٦,٤٢٩	٧,٠٤٧	ربح الفترة قبل خسائر انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	(٦,٦٠٢)	خسائر انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٦,٤٢٩	٤٤٥	ربح الفترة
٦,٤٢٨	٤٤٦	موزع على:
١	(١)	المساهمين في الشركة الأم
٦,٤٢٩	٤٤٥	حقوق غير مسيطرة
٠,٢٣	٠,٠٢	الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد لمساهمي الشركة الأم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٦,٤٢٩	٤٤٥	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
(٧,٩٠٣)	٣,٦٠٩	صافي خسارة القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٣٦٦	(٣,٧٥٠)	صافي ربح (خسارة) من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى قائمة الدخل المرحلي الموحد
(٧,٥٣٧)	(١٤١)	صافي خسارة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة
(٧,٥٣٧)	(١٤١)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٠,١٠٨)	٣٠٤	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(١,١٠٩)	٣٠٥	موزع على:
١	(١)	المساهمين في الشركة الأم
		حصص غير مسيطرة
(١,١٠٨)	٣٠٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		أنشطة التشغيل
٦,٤٢٩	٤٤٥	ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
٥٤٢	٤١١	الأهلاك والاستهلاك
١٤٩	١٣٠	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦٦	(٣,٧٥٠)	(ربح) خسارة من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع
(٣٢٧)	(٤٧٧)	إيرادات فوائد
-	٦,٦٠٢	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٣٤)	-	ربح من بيع عقارات ومعدات
(٣,٢١٤)	(١,٨٨٤)	إيرادات أرباح موزعة
٣,٩١١	١,٤٧٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
١٢٠,١٦١	٢٥,١٤٧	أموال العملاء
(٣٩,٣٠٩)	(٤٨,٤٦٨)	مبالغ مستحقة من العملاء
١٢٧,٧١٠	(١١,٨٤٢)	المبالغ المستحقة إلى / من هيئة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية
(٦,٢١٤)	٤,٨٣٥	موجودات أخرى
(٢٢٠,٩٩٢)	١١,٩٦٨	مبالغ مستحقة للعملاء
١,٥٩٧	(٦,١٩١)	المطلوبات الأخرى
(١٣,١٣٦)	(٢٣,٠٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الإستثمار
١٠١,٣٩٢	٤٦,٨٠٥	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(٦,٠٠٠)	حركات في ودائع بنكية تستحق بعد ٩٠ يوماً
(٧٢,٤٩٨)	(٢٤٧)	المدفوع في شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٧٦)	(٧٣٧)	المدفوع في شراء عقارات ومعدات
٣٤	-	متحصلات من بيع عقارات ومعدات
٢٢٤	١٦٤	إيرادات فوائد
٢,٨٩١	١,٨٨٤	إيرادات أرباح مستلمة
٣١,٨٦٧	٤١,٨٦٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
١٨,٧٣١	١٨,٧٩٥	صافي الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
١٦٢,٠٣٤	١٣٢,٩٨٢	النقد و أرصدة لدى البنوك في ١ يناير
١٨٠,٧٦٥	١٥١,٧٧٧	٣ النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة وإستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

		للمساهمين بالمشركة الأم					
		حقوق غير	احتياطي قيمة	احتياطي			
الإجمالي	مسيطر	الإجمالي	خسائر مدورة	عائلة	قانوني	رأس المال	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٤,٥٦٥	٥٧	٢٩٤,٥٠٨	٦٢,٣٨٨	(١٤,٧٠١)	٢٤,٨٢١	٢٢٢,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥
٦,٤٢٩	١	٦,٤٢٨	٦,٤٢٨	-	-	-	
(٧,٥٣٧)	-	(٧,٥٣٧)	-	(٧,٥٣٧)	-	-	
(١,١٠٨)	١	(١,١٠٩)	٦,٤٢٨	(٧,٥٣٧)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٩٣,٤٥٧	٥٨	٢٩٣,٣٩٩	٦٨,٨١٦	(٢٢,٢٣٨)	٢٤,٨٢١	٢٢٢,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)
٢٦٥,٤٣٩	٤٣	٢٦٥,٣٩٦	(٤٢,٥١٦)	(١,٩٥٢)	٢٥,٢٠٤	٢٨٤,١٦٠	في ١ يناير ٢٠١٦
٤٤٥	(١)	٤٤٦	٤٤٦	-	-	-	
(١٤١)	-	(١٤١)	-	(١٤١)	-	-	الربح للفترة
٣٠٤	(١)	٣٠٥	٤٤٦	(١٤١)	-	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
٢٦٥,٧٤٣	٤٢	٢٦٥,٧٠١	(٤١,٥٧٠)	(٧,٠٩٣)	٢٥,٢٠٤	٢٨٤,١٦٠	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القايزة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القايزة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر في ٢٤ مايو ٢٠٠٥ تحت السجل التجاري رقم ٣٠٦٧٠. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ ، وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر. إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب ٢٤٥٧١ الدوحة ، دولة قطر .

تعمل الشركة مع شركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في أنشطة الوساطة في بورصة قطر والعقارات وأنشطة الإستثمارية الأخرى.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٦
أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأغراض أعمال المجموعة ، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري ، باستثناء ما يشار إليه بغير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. كما أن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة"). إن الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة هي:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	دولة التسجيل	إسم الشركة
٢٠١٥	٢٠١٦		
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	قطر	دلالة للوساطة ذ.م.م
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	قطر	دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	قطر	دلالة العقارية ش.ش.و.
%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠	قطر	دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة)
%٩٩,٥٠	%٩٩,٥٠	قطر	دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة)
%١٠٠	%١٠٠	قطر	دلالة لتكنولوجيا المعلومات ش.ش.و. (غير عاملة)

٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

يتطلب اعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ان تقوم الادارة باجراء تقديرات وافتراسات لها تأثير على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى الموجودات والمطلوبات وبنود قائمة الربح او الخسارة، علما بان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها كما في ١ يناير ٢٠١٦.

يسري مفعول المعايير المحاسبية المعدلة التالية في ٢٠١٦ وقامت الشركة باعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، حسب الحاجة. وبالرغم من أنه ليس لهذه المعايير تأثيراً مادياً على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إلا أنها تستوجب إضاحات إضافية شاملة في البيانات السنوية للسنة الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعه (تتمه)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - سبتمبر ٢٠١٤ والتي بدأ سريانها للسنة المالية ٢٠١٦.

التفصيل	المعيار
الحسابات التنظيمية المؤجلة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤
الترتيبات المشتركة : التعديلات المتعلقة بحسابات الإستحواذ للمصلحة في نشاط مشترك	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١
الممتلكات والآلات والمعدات: تعديلات متعلقة بتوضيح طرق مقبولة للاستهلاك والإطفاء	تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و٣٨
البيانات المالية المنفصلة : التعديلات الخاصة بإعادة النظر في طريقة حقوق الملكية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧
عرض البيانات المالية : التعديلات الناتجة من الإقصاد المبدئي	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
البيانات المالية الموحدة : التعديلات المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و ١٢
	وتعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
	التحسينات السنويه ٢٠١٢ - ٢٠١٤

٣/٢ معايير وتعديلات على معايير مصدرة ولم تصبح بعد واجبة التطبيق: -

فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم تدخل حيز التطبيق بعد حتى تاريخ اصدار البيانات المالية والتي تنوي المجموعه تطبيقها اذا تناسبت معها عندما تكون ساريه التطبيق:

تاريخ السريان	التفصيل	المعيار
٢٠١٨/١/١	الأدوات المالية: النسخة المعدلة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٢٠١٨/١/١	الإيراد من عقود مع العملاء	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥
٢٠١٧/١/١	إيان التكتفقات النقدية : تعديلات كنتيجة للإيضاح التمهيدى	معيار المحاسبة الدولي رقم ٧
٢٠١٧/١/١	ضريبة الدخل: تعديلات بالاعتراف بالضريبة المؤجلة كموجودات للخسائر غير المحققة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢
٢٠١٩/١/١	عقود الإيجار	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

وتقوم المجموعة بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير

٣ النقد والنقد المعادل

النقد و أرصدة لدى البنوك المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد تتضمن الأرصدة التالية:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
الف	الف	الف	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٨٠,٧٦٥	١٤٧,٩٨٢	١٧٢,٧٧٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	(١٥,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	ودائع تستحق بعد ٩٠ يوما
١٨٠,٧٦٥	١٣٢,٩٨٢	١٥١,٧٧٧	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل لغترات متفاوتة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ، اعتماداً على متطلبات المجموعة العاجلة من النقد ، وتحقق فوائد بأسعار الودائع قصيرة الاجل.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرجلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤ أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

أرصدة العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك و تخص العملاء، وتحتفظ بها المجموعة كأمانة إلى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم وعندها تقوم المجموعة بتحويل هذه الأموال المخصصة الى حساباتها لدى البنوك وتسدها إلى هيئة التسويات.

٥ إستثمارات مالية - متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)		
الإجمالي الف ريال قطري	غير مدرجة الف ريال قطري	مدرجة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	غير مدرجة الف ريال قطري	مدرجة الف ريال قطري
٧٧,٥١٦	٢,١٩٦	٧٥,٣٢٠	٢٧,٩٨١	٢,٢٦٢	٢٥,٧١٩
٧,٢١٥	٧,٢١٥	-	٧,١٩٩	٧,١٩٩	-
<u>٨٤,٧٣١</u>	<u>٩,٤١١</u>	<u>٧٥,٣٢٠</u>	<u>٣٥,١٨٠</u>	<u>٩,٤٦١</u>	<u>٢٥,٧١٩</u>
					أسهام صناديق
					المجموع

٦ الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف ريال قطري مدققة	٣١ مارس ٢٠١٦ الف ريال قطري مراجعة	
-	٣٧٦	التكلفة:-
٣٧٦	-	الرصيد في ١ يناير
<u>٣٧٦</u>	<u>٣٧٦</u>	أضافات من العقارات والمعدات خلال الفترة/ سنة(ايضاح ١٠)
		الرصيد نهاية الفترة / سنة
-	١١٦	الأطفاء
١١٦	٣٢	الرصيد في ١ يناير
<u>١١٦</u>	<u>١٤٨</u>	الأطفاء خلال الفترة خلال الفترة / سنة
<u>٢٦٠</u>	<u>٢٢٨</u>	الرصيد نهاية الفترة / سنة
		صافي القيمة الدفترية / سنة

يتم تضمين استهلاك الأصول غير الملموسة خلال الفترة / العام تحت بند الاهلاك والاستهلاك ببيان الدخل المرحلي الموحد .

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦
٧ العقارات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة) الف ريال قطري	
٨٧,٠١٤	٨٧,٥٥٨	التكلفة:
١,٠٩٨	٧٣٧	رصيد اول الفترة / السنة
(٣٧٦)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٧٨)	-	المحول الى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٥)
		إستبعادات خلال الفترة / السنة
٨٧,٥٥٨	٨٨,٢٩٥	رصيد اخر الفترة / السنة
٤٣,٥٣٤	٤٥,٢٧٤	الاستهلاك المتراكم:
١,٩١٨	٣٧٩	رصيد اول الفترة / السنة
(١٧٨)	-	الاستهلاك للفترة / للسنة
٤٥,٢٧٤	٤٥,٦٥٣	الإستبعادات
٤٢,٢٨٤	٤٢,٦٤٢	رصيد اخر الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الربح الأساسي والمخفف للسهم

٨ يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	(مراجعة)
٦,٤٢٨	٤٤٦
٢٨,٤١٦	٢٨,٤١٦
٠,٢٣	٠,٠٢

ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (الف ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (الف سهم)

الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

لم تكن هناك أسهم يحتمل أن تكون مخففة أصدرت في أي وقت خلال فترة وبالتالي فإن العائد المخفف للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم الواحد.

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في تاريخ ٧ ابريل ٢٠١٥ وافق المساهمون على إصدار سهم منحة بواقع ٢٨ سهم لكل ١٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والبالغة ٦٢,١٦٠ ألف ريال قطري، وقد تم سابقا ذكر الربحية الأساسية والمخففة للسهم الواحد بقيمة ٠,٢٩ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقد تم تعديلها إلى ٠,٢٣ ريال قطري

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

٨ الربح الأساسي والمخفف للسهم (تتمه)

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢٤,٢٠٠	٢٨٤,٤١٦	الأسهم المؤهلة في بداية الفترة / السنة (الاف)
٦,٢١٦	-	تأثير اسهم المنحة (الاف)
<u>٢٨٤,٤١٦</u>	<u>٢٨٤,٤١٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة (الاف)

٩ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

على المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية.

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
<u>٢٢٥,٠٠٠</u>	<u>٢٢٥,٠٠٠</u>	خطابات ضمان

تمثل خطابات الضمان ضمانات مالية يصدرها البنك نيابة عن المجموعة لهيئة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية في إطار الأعمال العادية وستنتهي في خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
<u>١,٠٩٩</u>	<u>٣٨١</u>	التزامات رأسمالية
		التزامات رأسمالية

التزامات التأجير التمويلي

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٥٦	٣٥٦	خلال سنة واحدة
٣٦٣	٢٢٥	بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات
<u>٧١٩</u>	<u>٦٣١</u>	

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٠ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي الإدارة العليا بالمجموعة والمؤسسات التي تدار من قبل هذه الأطراف أو التي يمارس الأطراف تأثيراً هاماً عليها، يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد هي كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهي في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٢٠٧	٣١٥

إيرادات الوساطة والعمولات (أعضاء مجلس الإدارة)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كالتالي:

دالنون		مدينون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
مدفقة الف ريال قطري	مراجعة الف ريال قطري	مدفقة الف ريال قطري	مراجعة الف ريال قطري
٣,٥٥٥	٣,٠٠٩	-	٥,١٩٥

مكافآت كبار الموظفين

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة أعلاه مشمولة ضمن مبالغ مستحقة إلى العملاء.

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)
٤٢١	٥٥٤
٥	١٨
٤٢٦	٥٧٢

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

منافع التقاعد

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١١ الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح المدفوعة

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ٧ أبريل ٢٠١٥ صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها ٢٨ سهم لكل ١٠٠ سهم مملوكة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قيمتها ٦٢,١٦٠ ألف ريال قطري. لاتوجد توزيعات ارباح للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

لم يتم الإعلان عن اية ارباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢ التحليل القطاعي

لأغراض إدارية تنتظم المجموعة في قطاعات تجارية بناء على طبيعة أنشطتها. للمجموعة ثلاثة قطاعات لأغراض التقارير والأنشطة الأخرى ، والقطاعات الثلاث هي:

- وساطة الأسهم : يشمل هذا القطاع خدمات تقدم للعملاء كوسيط لبيع وشراء الأسهم.
- العقارات : يشمل هذا القطاع خدمات تسويق وإدارة العقارات والاستثمارات العقارية للعملاء.
- المعلومات التكنولوجية والدولية : يشمل هذا القطاع خدمات تكنولوجيا المعلومات المقدمة للعملاء والاستثمارات المالية الدولية الأخرى.
- أخرى: تمثل الشركة القابضة حيث تقوم بتقديم خدمات مؤسسية لفروع المجموعة وشركاتها التابعة.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل.

تمثل الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٥ على التوالي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)						تكنولوجيا المعلومات	عقارات	وساطة الأسهم	أخرى	إستيعادات	الإجمالي
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
صافي إيرادات الوساطة والعمولات	٦,٠٤٠	٧٧٧	-	-	-	٦,٨١٧	-	-	-	-	٦,٨١٧
إيرادات أخرى	٢,٢١٥	١,٠٥٠	-	٤,٠٣٧	(٨٣٣)	٦,٤٦٩	(٨٣٣)	٤,٠٣٧	-	-	٦,٤٦٩
إيرادات القطاع	٨,٢٥٥	١,٨٢٧	-	٤,٠٣٧	(٨٣٣)	١٣,٢٨٦	(٨٣٣)	٤,٠٣٧	-	-	١٣,٢٨٦
أرباح (خسارة) القطاع	(٣,١١٤)	٦٩٧	(١٥)	٢,٨٧٧	-	٤٤٥	-	٢,٨٧٧	-	-	٤٤٥
الاستهلاك	٣٧	١٨٨	-	١٨٦	-	٤١١	-	١٨٦	-	-	٤١١

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦
١٢ التحليل القطاعي - تنمة

تكنولوجيا						للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)
المعلومات والدولية	أخرى	إستيعادات	الإجمالي	وساطة الأسهم	العقارات	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
-	-	-	١١٠٠٣٣	١١٠٠٣٣	-	إيرادات الوساطة و العمولات
-	١,٤٥٥	(٨٣٣)	٣,٢٠٩	١,٦٥١	٩٣٦	إيرادات أخرى *
-	١,٤٥٥	(٨٣٣)	١٤,٢٤٢	١٢,٦٨٤	٩٣٦	إيرادات القطاع
(١٤)	١,١٦٧	-	٦,٤٢٩	٥,٩٣٠	(٦٥٤)	أرباح (خسائر) القطاع
-	٢٩٧	-	٥٤٢	٢٨	٢١٧	الاستهلاك

* الإيرادات الأخرى تتضمن استثمارات وإيرادات عقارات وإيرادات أخرى.
الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

تكنولوجيا						في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
المعلومات والدولية	أخرى	إستيعادات	الإجمالي	وساطة الأسهم	العقارات	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
١٦,٠٣٩	٣١,٠٥٦٤	(٢٧١,٩٢٣)	٨٣٥,٧٧٧	٦٩٢,٠٥٩	٨٩,٠٣٨	إجمالي الموجودات
١٢٠	٣٦,٤٢٩	(٤٧,٨١٤)	٥٧٠,٠٣٤	٥٦٢,٥١٣	١٨,٧٨٦	إجمالي المطلوبات

تكنولوجيا						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (منقحة)
المعلومات والدولية	أخرى	إستيعادات	الإجمالي	وساطة الأسهم	العقارات	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
١٦,٠٥٧	٣٠٧,٦٤٢	(٢٤١,٩٩٢)	٨٤١,٤٠٨	٦٦٦,٣٣٩	٩٣,٣٦٢	إجمالي الموجودات
١١٥	٣٦,٦٦٠	(١٧,٩٩٩)	٥٧٥,٩٦٩	٥٣٣,٣٨٦	٢٣,٨٠٧	إجمالي المطلوبات

عمليات المجموعة تقع في دولة قطر
- تشمل الإيرادات الأخرى إيرادات وأرباح الاستثمار والعقارات.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك ، مبالغ مستحقة من العملاء ، استثمارات متاحة للبيع ، و ذمم مدينة أخرى. وتتكون المطلوبات المالية من تسهيلات تمويل إسلامي ومبالغ مستحقة للعملاء ، مبالغ مستحقة ليورصة قطر ، و ذمم دائنة أخرى.

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
~	٧,١٩٩	٢٥,٧١٩	٣٢,٩١٨

استثمارات متاحة للبيع

في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)

المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
-	٧,٢١٥	٧٥,٢٢٠	٨٢,٥٣٥

استثمارات متاحة للبيع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة (٢٠١٥: لا شيء).