

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المراجعة

31 مارس 2014

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة المساهمين شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ("يشار إليهم بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 34 المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بإجراءات المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات أساساً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم 258

الدوحة في 28 أبريل 2014

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في 31 مارس 2014

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
79.970	80.622	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
389.135	543.704	4	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
31.089	134.911		مبالغ مستحقة من العملاء
27.699	7.867		مبالغ مستحقة من بورصة قطر
134.135	122.267	5	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
-	28.137		عقارات بغرض المتاجرة
62.702	64.688		موجودات أخرى
<u>724.730</u>	<u>982.196</u>		
			الموجودات غير المتداولة
44.904	44.072	6	عقارات ومعدات
<u>769.634</u>	<u>1.026.268</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
443.374	632.236		مبالغ مستحقة للعملاء
1.774	48.867		مبالغ مستحقة لبورصة قطر
83.508	89.443		مطلوبات أخرى
<u>528.656</u>	<u>770.546</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
2.611	2.756		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>531.267</u>	<u>773.302</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في 31 ديسمبر 2013

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
222.000	222.000	حقوق الملكية
18.143	18.143	رأس المال
(5.785)	(8.040)	احتياطي قانوني
3.964	20.815	احتياطي القيمة العادلة
		أرباح مدورة
238.322	252.918	حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
45	48	حقوق غير مسيطرة
238.367	252.966	إجمالي حقوق الملكية
769.634	1.026.268	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد محمد الأصمخ
العضو المنتدب

ناصر حمد السليطي
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2013	2014	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
7.959 (3.384)	21.067 (7.138)	إيرادات وساطة وعمولات مصروفات وساطة وعمولات
4.575	13.929	صافي إيرادات وساطة وعمولات
5.108	8.422	7 إيرادات إستثمارات إيرادات عقارية إيرادات فوائد
15.773	1.609	
207	367	
25.663	24.327	صافي إيرادات التشغيل
65 (7.085)	- (6.639)	إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية الاستهلاك تكاليف تمويل إسلامي
(1.104)	(834)	
(1.021)	-	
16.518	16.854	الربح للفترة
16.517	16.851	موزع على: المساهمين في الشركة الأم حقوق غير مسيطرة
1	3	
16.518	16.854	
0.74	0.76	8 الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013 الف ريال قطري (مراجعة)	2014 الف ريال قطري (مراجعة)	
16.518	16.854	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
(4.365)	1.187	صافي خسارة القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
1.790	(3.442)	صافي ربح (خسائر) من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل المرحلي الموحد
(2.575)	(2.255)	صافي خسارة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
-	-	بنود لا يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
(2.575)	(2.255)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
13.943	14.599	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		موزع على:
13.942	14.596	المساهمين في الشركة الأم
1	3	حصص غير مسيطرة
13.943	14.599	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات
16.518	16.854	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات للبند التالي:
1.104	834	الاستهلاك
316	145	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.790	(3.442)	(ربح) خسارة من بيع إستثمارات مالية - متاحة للبيع
(207)	(367)	إيرادات فوائد
(15.593)	(1.399)	ربح من بيع عقارات للمتاجرة
1.021	-	تكاليف تمويل إسلامي
(6.898)	(4.980)	إيرادات أرباح موزعة
(1.949)	7.645	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(50.141)	(154.569)	أموال العملاء
1.195	(103.822)	مبالغ مستحقة من العملاء
(55.131)	66.925	المبالغ المستحقة إلى / من بورصة قطر
(190)	(66.888)	شراء عقارات للمتاجرة
101.654	40.150	متحصلات من عقارات للمتاجرة
(8.282)	(254)	موجوات أخرى
92.958	188.862	مبالغ مستحقة للعملاء
(30.824)	5.935	المطلوبات الأخرى
49.290	(16.016)	نقد (مستخدم في) من العمليات
(78)	-	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
49.212	(16.016)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الاستثمار
55.779	178.018	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(49.349)	(164.963)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
1.802	-	متحصلات من إستبعاد مشروع مشترك
(135)	(2)	شراء عقارات ومعدات
77	229	إيرادات فوائد
6.414	3.386	إيرادات أرباح موزعة
14.588	16.668	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة - تتمة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2013	2014	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
(112.387)	-	أنشطة التمويل
(1.021)	-	سداد تسهيل تمويل إسلامي
(113.408)	-	تكاليف تمويل إسلامية مدفوعة
(49.608)	652	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
101.270	79.970	صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
51.662	80.622	النقد والبنود المماثلة للنقد في 1 يناير
		النقد والأرصدة لدى البنوك في 31 مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الإجمالي الف ريال قطري	حقوق غير مسيطرة الف ريال قطري	للمساهمين بالشركة الأم						رأس المال الف ريال قطري
		المجموع الف ريال قطري	أسهم مجانية مقترحة الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	
238.367	45	238.322	-	3.964	(5.785)	18.143	222.000	في 1 يناير 2014
16.854 (2.255)	3 -	16.851 (2.255)	- -	16.851 -	- (2.255)	- -	- -	الربح للفترة خسارة شاملة أخرى
14.599	3	14.596	-	16.851	(2.255)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
252.966	48	252.918	-	20.815	8.040	18.143	222.000	في 31 مارس 2014 (مراجعة)
222.137	48	222.089	22.000	1.095	(16.592)	15.586	200.000	في 1 يناير 2013
16.518 (2.575)	1 -	16.517 (2.575)	- -	16.517 -	- (2.575)	- -	- -	الربح للفترة خسارة شاملة أخرى للفترة
13.943	1	13.942	-	16.517	(2.575)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
236.080	49	236.031	22.000	17.612	(19.167)	15.586	200.000	في 31 مارس 2013 (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر في 24 مايو 2005 تحت السجل التجاري رقم 30670. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 ، وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر. إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب 24571 الدوحة ، دولة قطر.

تعمل الشركة مع شركاتها التابعة (يشار إليهم جمعياً 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 31 مارس 2014 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 28 أبريل 2014.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1/2 أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية 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 31 ديسمبر 2013. كما أن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2014.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تنمة

2/2 أسس التوحيد

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

نسبة الملكية 2013	نسبة الملكية 2014	دولة التسجيل	إسم الشركة
%99.98	%99.98	قطر	دلالة للوساطة ذ.م.م
%99.98	%99.98	قطر	دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م
%100	%100	قطر	دلالة العقارية ش.ش.و
%99.90	%99.90	قطر	دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة)
%99.50	%99.50	قطر	دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة)
%100	%100	قطر	دلالة لتكنولوجيا المعلومات ش.ش.و (غير عاملة)

3/2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء ما يلي:

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10: مؤسسات الاستثمار – تعديلات على المعيار الدولي 10 والمعيار الدولي 12 ومعيار

المحاسبة الدولي 27

هذه التعديلات تعطي استثناء من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 توحيد البيانات المالية. إن الاستثناء للتوحيد تتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة.

معيار المحاسبة الدولي 32: تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية – (تعديلات)

هذه التعديلات توضح معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرف المقاصة لتكون مؤهلة لإجراء التسوية. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة.

معيار المحاسبة الدولي 39: تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط – (تعديلات)

هذه التعديلات توفر إعفاء من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كأداة تحوط معايير معينة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة حيث لم تجدد المجموعة مشتقاتها خلال الفترة أو الفترات السابقة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

3/2 السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية – (تعديلات)

هذه التعديلات تبعد النتائج غير المرغوبة للمعيار الدولي للقرارات المالية 13 قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك ، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات الإيرادات النقدية والتي أدرجت أو عكست لها خسارة انخفاض قيمة خلال الفترة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على الشركة.

يتم تطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى لأول مرة في 2014. وبالرغم من ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة. لم تقم المجموعة بتطبيق أية معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى أصدرت ولم تطبق حتى الآن.

3 النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن الأرصدة التالية:

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
الف	الف	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
79.970	80.622	نقد وأرصدة لدى البنوك

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

4 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.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

5 إستثمارات مالية - متاحة للبيع

31 ديسمبر 2013 (مدققة)			31 مارس 2014 (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	
131.481	1.928	129.553	119.242	1.928	117.314	أسهم
2.654	2.654	-	3.025	3.025	-	صناديق
134.135	4.582	129.553	122.267	4.953	117.314	المجموع

ترى الإدارة أنه نظراً لتطور البنية التحتية في قطر والنمو في تمويل المشروع ، من المتوقع للقطاع المصرفي تسجيل نمو كبير. من المتوقع أن يؤدي هذا إلى أن تعود أسعار أسهم البنوك المدرجة في بورصة قطر إلى المستويات السابقة ، وأن أي إنخفاض في القيمة في الوقت الحالي هو إنخفاض مؤقت فقط.

6 العقارات والمعدات

31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف ريال قطري	31 مارس 2014 (مراجعة) الف ريال قطري	
		التكلفة:
87.392	85.878	رصيد اول الفترة / السنة
1.199	2	إضافات خلال الفترة / السنة
(835)	-	إستبعادات وشطب خلال الفترة / السنة
(1.196)	-	إعادة تصنيف خلال السنة
(2.370)	-	شطب أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
1.688	-	عكس خسائر انخفاض في القيمة (إيضاح)
85.878	85.880	رصيد اخر الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
37.499	40.974	رصيد اول الفترة / السنة
4.278	834	الاستهلاك للفترة / للسنة
(803)	-	للإستبعادات
40.974	41.808	رصيد اخر الفترة / السنة
44.904	44.072	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

ملاحظة:

خلال 2013 ، قامت المجموعة برد مبلغ 1.688 ألف ريال قطري (ناقص أية إستهلاك) مقابل خسارة إنخفاض قيمة 2.078 ألف ريال قطري مسجلة في سنة 2009. الرد بناءً على تقييم قامت به روتس العقارية ، مئمن عقاري مستقل.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

7 إيرادات عقارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
15.593	1.399
180	210
<u>15.773</u>	<u>1.609</u>

ربح من بيع عقارات للمتاجرة (إيضاح أ)
إيرادات وساطة عقارية

إيضاح (أ):

متحصلات وتكلفة العقارات للمتاجرة المباعة خلال الفترة كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
151.958	40.150
(136.365)	(38.751)
<u>15.593</u>	<u>1.399</u>

متحصلات من بيع عقارات للمتاجرة
تكلفة العقارات المباعة

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

8 الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
16.517	16.851	ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
22.200	22.200	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
0.74	0.76	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

تم احتساب تأثير إصدار الأسهم المجانية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
20.000	22.200	الأسمه المؤهلة في بداية الفترة (ألف سهم)
2.200	-	تأثير إصدار الأسهم المجانية
22.200	22.200	الرصيد في آخر الفترة

9 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
150.913	150.000	خطابات ضمان

تمثل خطابات الضمان ضمانات مالية يصدرها البنك نيابة عن المجموعة ليورصة قطر في إطار الأعمال العادية وستنتهي في خلال 12 شهراً من تاريخ التقرير.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

9 الالتزامات والمطلوبات المحتملة – تنمة

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
803	803	التزامات رأسمالية التزامات رأسمالية

التزامات التأجير التمويلي

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر كما يلي:

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
343	343	خلال سنة واحدة
509	478	بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات
272	217	أكثر من ثلاث سنوات
1.124	1.038	

10 الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومسئولي 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 :

لثلاثة أشهر المنتهي في 31 مارس		
2013	2014	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
44	273	إيرادات الوساطة والعمولات

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

10 الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

31 ديسمبر 2013 (مدققة)		31 مارس 2014 (مراجعة)		
مدينون	دائنون	مدينون	دائنون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
18	-	-	4.726	مكافآت كبار الموظفين
18	-	-	4.726	

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

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
410	376	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
7	4	منافع التقاعد
417	380	

11 الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح المدفوعة

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في 2 أبريل 2013 صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها 11 سهم لكل 100 سهم مملوكة في 31 ديسمبر 2012 قيمتها 22.000 ألف ريال قطري.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

12 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: 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 31 مارس 2014 و 31 مارس 2013 على التوالي:

الإجمالي الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات			وساطة الأسهم الف ريال قطري	31 لثلاثة أشهر المنتهية في مارس 2014 (مراجعة)
		أخرى الف ريال قطري	الدولية الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري		
13.929	-	-	-	-	13.929	صافي إيرادات الوساطة والعمولات
10.398	(6.280)	8.926	-	2.510	5.242	إيرادات أخرى
24.327	(6.280)	8.926	-	2.510	19.171	إيرادات القطاع
16.854	-	3.193	(8)	781	12.888	أرباح (خسارة) القطاع
834	-	562	-	219	53	الاستهلاك

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

12 التحليل القطاعي - تنمة

						لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مراجعة)
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات والدولية	العقارات	وساطة الأسهم	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
4.575	-	-	-	-	4.575	إيرادات الوساطة العمولات
21.088	(6.549)	7.635	45	16.103	3.854	إيرادات أخرى
<u>25.663</u>	<u>(6.549)</u>	<u>7.635</u>	<u>45</u>	<u>16103</u>	<u>8.429</u>	إيرادات القطاع
16.518	-	1.821	58	12.453	2.186	أرباح (خسائر) القطاع
<u>1.104</u>	<u>-</u>	<u>853</u>	<u>-</u>	<u>103</u>	<u>148</u>	الاستهلاك

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

						في 31 مارس 2014 (مراجعة)
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات والدولية	العقارات	وساطة الأسهم	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
<u>1.026.268</u>	<u>(37.481)</u>	<u>88.622</u>	<u>16.108</u>	<u>140.551</u>	<u>818.468</u>	إجمالي الموجودات
<u>773.302</u>	<u>(37.481)</u>	<u>39.816</u>	<u>99</u>	<u>56.285</u>	<u>714.583</u>	إجمالي المطلوبات
						في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات والدولية	العقارات	وساطة الأسهم	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
<u>769.634</u>	<u>(33.121)</u>	<u>83.458</u>	<u>17.136</u>	<u>133.391</u>	<u>568.770</u>	إجمالي الموجودات
<u>531.267</u>	<u>(33.121)</u>	<u>38.883</u>	<u>99</u>	<u>49.906</u>	<u>475.500</u>	إجمالي المطلوبات

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

13 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 لبورصة 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 1 : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2 : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى 3 : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في 31 مارس 2014 لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري

في 31 مارس 2014 (مراجعة)

-	3.025	117.314	120.339	استثمارات متاحة للبيع
---	-------	---------	---------	-----------------------

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري

في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)

-	2.654	129.553	132.207	استثمارات متاحة للبيع
---	-------	---------	---------	-----------------------

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 لم تحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى 3 للقيمة العادلة.