

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المراجعة

31 مارس 2015

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة 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 2015 والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات المتممة لها. إن إدارة المجموعة 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 26 أبريل 2015

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في 31 مارس 2015

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
162.034	180.765	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
732.596	612.435	4	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
12.734	52.043		مبالغ مستحقة من العملاء
70.743	-		مبالغ مستحقة من شركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية
123.198	86.401	5	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
63.278	69.918		موجودات أخرى
1.164.583	1.001.562		
			الموجودات غير المتداولة
43.480	43.114	6	عقارات ومعدات
1.208.063	1.044.676		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
812.043	591.051		مبالغ مستحقة للعملاء
-	56.967		مبالغ مستحقة لشركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية
97.928	99.525		مطلوبات أخرى
909.971	747.543		
			المطلوبات غير المتداولة
3.527	3.676		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
913.498	751.219		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 2014

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
		حقوق الملكية
222.000	222.000	رأس المال
24.821	24.821	احتياطي قانوني
(14.701)	(22.238)	احتياطي القيمة العادلة
62.388	68.816	أرباح مدورة
<hr/>	<hr/>	
294.508	293.399	حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
57	58	حقوق غير مسيطرة
<hr/>	<hr/>	
294.565	293.457	إجمالي حقوق الملكية
<hr/>	<hr/>	
1.208.063	1.044.676	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<hr/>	<hr/>	

.....
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 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2014	2015	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
21.067	15.494	إيرادات وساطة وعمولات
(7.138)	(4.461)	مصروفات وساطة وعمولات
13.929	11.033	صافي إيرادات وساطة وعمولات
8.422	2.848	إيرادات إستثمارات
1.609	-	إيرادات عقارية
367	327	إيرادات فوائد
24.327	14.208	صافي إيرادات التشغيل
-	34	إيرادات أخرى
(6.639)	(7.271)	مصاريف عمومية وإدارية
(834)	(542)	الاستهلاك
16.854	6.429	الربح للفترة
16.851	6.428	موزع على:
3	1	المساهمين في الشركة الأم
16.854	6.429	حقوق غير مسيطرة
0.76	0.29	الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد لمساهمي الشركة الأم)

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 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2014 الف ريال قطري (مراجعة)	2015 الف ريال قطري (مراجعة)	
16.854	6.429	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
1.187	(7.903)	صافي خسارة القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(3.442)	366	صافي ربح (خسائر) من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل المرحلي الموحد
(2.255)	(7.537)	صافي خسارة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة
-	-	بيانات دخل شامل لا يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة
(2.255)	(7.537)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
14.599	(1.108)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
14.596	(1.109)	موزع على:
3	1	المساهمين في الشركة الأم
		حصص غير مسيطرة
14.599	(1.108)	

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 2015

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
		أنشطة التشغيل
16.854	6.429	ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
834	542	الاستهلاك
145	149	المخصص لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين
(3.442)	366	(ربح) خسارة من بيع إستثمارات مالية - متاحة للبيع
(367)	(327)	إيرادات فوائد
-	(34)	ربح من بيع عقارات ومعدات
(4.980)	(3.214)	إيرادات أرباح موزعة
9.044	3.911	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(154.569)	120.161	أموال العملاء
(103.822)	(39.309)	مبالغ مستحقة من العملاء
66.925	127.710	المبالغ المستحقة إلى / من شركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية
(28.137)	-	شراء عقارات للمتاجرة
(254)	(6.214)	موجودات أخرى
188.862	(220.992)	مبالغ مستحقة للعملاء
5.935	1.597	المطلوبات الأخرى
(16.016)	(13.136)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الإستثمار
178.018	101.392	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(164.963)	(72.498)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(2)	(176)	شراء عقارات ومعدات
-	34	متحصلات من بيع عقارات ومعدات
229	224	إيرادات فوائد
3.386	2.891	إيرادات أرباح مستلمة
16.668	31.867	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

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 2015

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2014	2015	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
652	18.731	صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
79.970	162.034	النقد و أرصدة لدى البنوك في 1 يناير
80.622	180.765	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 2015

للمساهمين بالشركة الأم							
الإجمالي الف ريال قطري	حقوق غير مسيطرة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
238.367	45	238.322	3.964	(5.785)	18.143	222.000	في 1 يناير 2014
16.854	3	16.851	16.851	-	-	-	الربح للفترة
(2.255)	-	(2.255)	-	(2.255)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
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)
294.565	57	294.508	62.388	(14.701)	24.821	222.0000	في 1 يناير 2015
6.429	1	6.428	6.428	-	-	-	الربح للفترة
(7.537)	-	(7.537)	-	(7.537)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
(1.108)	1	(1.109)	6.428	(7.537)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
293.457	58	293.399	68.816	(22.238)	24.821	222.000	في 31 مارس 2015 (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 2015

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 2015 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 26 أبريل 2015.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1/2 أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 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 2014. كما أن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2015.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2015

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

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 2014	نسبة الملكية 2015	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)

2/2 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها كما في 1 يناير 2015.

يسري مفعول المعايير المحاسبية المعدلة التالية في 2015 وقامت المجموعة باعتمادها في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة ، حسب الحاجة. وبالرغم من أنه ليس لهذه المعايير تأثيراً مادياً على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة ، إلا أنها تستوجب افصاحات إضافية شاملة في البيانات السنوية للسنة الموحدة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 19: برامج المنافع المحددة - مشاركات الموظفين

دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012

دورة التحسينات السنوية 2011 - 2013

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2015

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

2/2 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة - تنمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة مذكور أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

الموضوع

تاريخ

السريان

1 يناير 2018	معيار المحاسبة الدولي 9 الأدوات المالية
1 يناير 2016	معيار المحاسبة الدولي 14 الحسابات التنظيمية المؤجلة
1 يناير 2017	معيار المحاسبة الدولي 15 إيرادات العقود مع العملاء
1 يناير 2016	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 11 الترتيبات المشتركة: حساب الاستحواذ على الحصص
1 يناير 2016	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 و معيار المحاسبة الدولي 38: إيضاح حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
1 يناير 2016	تعديل على معيار المحاسبة الدولي 27 : طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي من المعايير أو التفسيرات الجديدة أو المعدلة.

3 النقد و أرصدة لدى البنوك

النقد و أرصدة لدى البنوك المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن الأرصدة التالية:

31 ديسمبر 2014 الف ريال قطري (مدققة)	31 ديسمبر 2014 الف ريال قطري (مدققة)	31 مارس 2015 الف ريال قطري (مراجعة)	نقد وأرصدة لدى البنوك
80.622	162.034	180.765	

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 2015

5 إستثمارات مالية - متاحة للبيع

31 ديسمبر 2014 (مدققة)			31 مارس 2015 (مراجعة)			
الإجمالي الف	غير مدرجة الف	مدرجة الف	الإجمالي الف	غير مدرجة الف	مدرجة الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
120.282	2.073	118.209	83.487	2.073	81.414	أسهم
2.916	2.916	-	2.914	2.914	-	صناديق
<u>123.198</u>	<u>4.989</u>	<u>118.209</u>	<u>86.401</u>	<u>4.987</u>	<u>81.414</u>	المجموع

6 العقارات والمعدات

31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف ريال قطري	31 مارس 2015 (مراجعة) الف ريال قطري	
85.878	87.014	التكلفة:
1.136	176	رصيد اول الفترة / السنة
-	(178)	إضافات خلال الفترة / السنة
		إستبعادات خلال الفترة / السنة
<u>87.014</u>	<u>87.012</u>	رصيد اخر الفترة / السنة
40.974	43.534	الاستهلاك المتراكم:
2.560	542	رصيد اول الفترة / السنة
-	(178)	الاستهلاك للفترة / للسنة
		للإستبعادات
<u>43.534</u>	<u>43.898</u>	رصيد اخر الفترة / السنة
<u>43.480</u>	<u>43.114</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2015

7 إيرادات عقارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014	2015
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
1.609	-

ربح من بيع عقارات للمتاجرة

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	
2014	2015
(مراجعة)	(مراجعة)
16.851	6.428
22.200	22.200
0.76	0.29

ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف 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.

9 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)
275.000	275.000

خطابات ضمان

تمثل خطابات الضمان ضمانات مالية يصدرها البنك نيابة عن المجموعة لشركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية 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 2015

9 الالتزامات والمطلوبات المحتملة – تنمة

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
364	231	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:

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
301	269	خلال سنة واحدة
434	425	بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات
46	-	أكثر من ثلاث سنوات
781	694	

10 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:

لثلاثة أشهر المنتهي في 31 مارس		
2014	2015	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
273	207	إيرادات الوساطة والعمولات (أعضاء مجلس الإدارة)

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2015

10 الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

المدفوعات

2014	2015	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
503	5.075	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 31 مارس		
2014	2015	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
376	421	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
4	5	منافع التقاعد
<u>380</u>	<u>426</u>	

11 الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح المدفوعة

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في 7 أبريل 2015 صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها 28 سهم لكل 100 سهم مملوكة في 31 ديسمبر 2014 قيمتها 62.160 ألف ريال قطري. لا توجد توزيعات أرباح للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2013

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2015

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: 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 2015 و 31 مارس 2014 على التوالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (مراجعة)						
الإجمالي الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات والدولية الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	وساطة الأسهم الف قطري	
11.033	-	-	-	-	11.033	صافي إيرادات الوساطة والعمولات
3.209	(833)	1.455	-	936	1.651	إيرادات أخرى
14.242	(833)	1.455	-	936	12.684	إيرادات القطاع
6.429	-	1.167	(14)	(654)	5.930	أرباح (خسارة) القطاع
542	-	297	-	217	28	الاستهلاك

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2015

12 التحليل القطاعي - تنمة

						لثلاثة أشهر المنتهية 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	
13.929	-	-	-	-	13.929	إيرادات الوساطة و العملات
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 (خسائر) القطاع
834	-	562	-	219	53	الاستهلاك

* الإيرادات الأخرى تتضمن استثمارات وإيرادات عقارات وإيرادات أخرى.

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

						في 31 مارس 2015 (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	
1.044.676	(213.229)	263.464	16.082	155.346	823.013	إجمالي الموجودات
751.219	(32.231)	45.119	109	69.271	668.951	إجمالي المطلوبات
						في 31 ديسمبر 2014 (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	
1.208.063	(207.696)	268.458	16.087	154.826	976.388	إجمالي الموجودات
913,498	(26,518)	45,000	99	68,097	826.820	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 31 مارس 2015

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 2015 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	
-	2.914	81.414	84.328	استثمارات متاحة للبيع

في 31 مارس 2015 (مراجعة)

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	2.916	118.209	121.125	استثمارات متاحة للبيع

في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2015 لم تحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى 3 للقيمة العادلة (2014: لا شيء).