

شركة دلالة للوساطة والإستثمار
القايزة (ش.م.ع.ق)

البيانات المالية المرئية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

تقرير المراجعة لمدققي الحسابات المستقل

إلى

السادة/ مجلس الإدارة المحترمين،،

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

الدوحة - قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد لشركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة (ش.م.ع.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تتضمن عرض بيان المركز المالي المرحلي الموحد وكل من بيان الدخل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ووفقاً لأحكام القانون التجاري القطري ولوائح بورصة قطر وهيئة قطر للأسواق المالية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية 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 للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالشركة وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأينا حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

النتيجة

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

عن رودل أند بارتنر
الشرق الاوسط
حکمت مخيم



زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين
المملكة المتحدة

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٩٧)

الدوحة - قطر في

٢٦ ابريل ٢٠١٧

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٧,١٥٦	٧٤,٦٧٢	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٠٧,٧١١	٣٢١,٩٠١	٤	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
٥١,٠٦٦	٧٣,٤٣١		مبالغ مستحقة من العملاء
٢٨,٦٩١	٢٢٢		مبالغ مستحقة من شركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية
١٠٩,٨٢٩	١٤٥,٧٦٧	٥	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
٣١,٠٢٠	٢٣,٨٢٣		موجودات أخرى
<u>٦٤٥,٤٧٣</u>	<u>٦٣٩,٨١٦</u>		
			الموجودات غير المتداولة
١٣٤	١٠٤	٦	موجودات غير ملموسة
٤١,٧٩٧	٤١,٣٩٩	٧	عقارات ومعدات
<u>٤١,٩٣١</u>	<u>٤١,٥٠٣</u>		
<u>٦٨٧,٤٠٤</u>	<u>٦٨١,٣١٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣٩٧,٤٧٩	٣٩٣,٠٥٨		مبالغ مستحقة للعملاء
٢٦,٤١٥	٢٢,٦٧٣		مطلوبات أخرى
<u>٤٢٣,٨٩٤</u>	<u>٤١٥,٧٣١</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٨٣	٤,٥٢٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٢٨,٢٧٧</u>	<u>٤٢٠,٢٥٩</u>		إجمالي المطلوبات

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ الف ريال قطري (مراجعة)
٢٨٤,١٦٠	٢٨٤,١٦٠
٢٦,٠٠٤	٢٦,٠٠٤
(١١,٩٧٣)	(٢٠,١٤٥)
(٣٩,١٠٧)	(٢٩,٠٠٣)
٢٥٩,٠٨٤	٢٦١,٠١٦
٤٣	٤٤
٢٥٩,١٢٧	٢٦١,٠٦٠
٦١٧,٤٠٤	٦١١,٣١٩

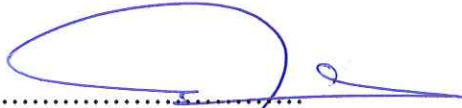
حقوق الملكية

رأس المال
احتياطي قانوني
احتياطي القيمة العادلة
خسائر متراكمة

حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
حقوق غير مسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



د. عبدالعزيز علي الحمادي
(الرئيس التنفيذي)



سعادة الشيخ عبدالرحمن بن حمد ال ثاني
(رئيس مجلس الإدارة)

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٨,٩١٥	١٤,٦٩٨	إيرادات وساطة وعمولات
(٢,٨٧٥)	(٤,٦٩٠)	مصروفات وساطة وعمولات
٦,٠٤٠	١٠,٠٠٨	صافي إيرادات وساطة وعمولات
٥,٦٣٤	٥,٠٧٥	إيرادات إستثمارات
٧٧٧	٢,٢٠١	إيرادات عقارية
٤٧٧	٣٨٢	إيرادات فوائد
١٢,٩٢٨	١٧,٦٦٦	صافي إيرادات التشغيل
٣٥٨	-	إيرادات أخرى
(٥,٨٢٨)	(٧,١٠٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤١١)	(٤٥١)	الأهلاك والأستهلاك
٧,٠٤٧	١٠,١٠٦	ربح الفترة قبل خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٦,٦٠٢)	-	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٤٤٥	١٠,١٠٦	ربح الفترة
٤٤٦	١٠,١٠٤	موزع على: المساهمين في الشركة الأم
(١)	٢	حقوق غير مسيطرة
٤٤٥	١٠,١٠٦	
٠,٠٢	٠,٣٦	الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد لمساهمي الشركة الأم)

٨

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٤٤٥	١٠,١٠٦	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
٣,٦٠٩	(٦,٢٨٢)	صافي (خسارة) ربح القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٣,٧٥٠)	(١,٨٩١)	صافي ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى قائمة الدخل المرحلي الموحد
(١٤١)	(٨,١٧٣)	صافي خسارة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة
-	-	إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسارة في فترات لاحقة
(١٤١)	(٨,١٧٣)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٠٤	١,٩٣٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		موزع على:
٣٠٥	١,٩٣٢	المساهمين في الشركة الأم
(١)	١	حصص غير مسيطرة
٣٠٤	١,٩٣٣	

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧
الف ريال قطري	الف ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)

أنشطة التشغيل

ربح الفترة

٤٤٥ ١٠,١٠٦

تعديلات للبنود التالية:

الأهلاك والاستهلاك

٤١١ ٤٥١

المخصص لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين

١٣٠ ١٤٥

ربح من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع

(٣,٧٥٠) (١,٨٩١)

إيرادات فوائد

(٤٧٧) (٣٨٢)

خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع

٦,٦٠٢ -

إيرادات أرباح موزعة

(١,٨٨٤) (٣,١٨٤)

١,٤٧٧ ٥,٢٤٥

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغييرات في رأس المال العامل:

أموال العملاء

٢٥,١٤٧ (١٤,١٩٠)

مبالغ مستحقة من العملاء

(٤٨,٤٦٨) (٢٢,٣٦٥)

المبالغ المستحقة إلي شركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية

(١١,٨٤٢) ٢٨,٤٦٩

موجودات أخرى

٤,٨٣٥ ٧,١٩٧

مبالغ مستحقة للعملاء

١١,٩٦٨ (٤,٤٢١)

المطلوبات الأخرى

(٦,١٩١) (٣,٧٤٢)

(٢٣,٠٧٤) (٣,٨٠٧)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

أنشطة الاستثمار

متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع

٤٦,٨٠٥ ٣٣٩,٤٨٨

المدفوع في شراء استثمارات متاحة للبيع

(٢٤٧) (٣٨١,٧٠٨)

حركات في ودائع بنكية تستحق بعد ٩٠ يوما

(٦,٠٠٠) ١٣,٠٠٠

المدفوع في شراء عقارات ومعدات

(٧٣٧) (٢٣)

إيرادات فوائد مستلمة

١٦٤ ٣٨٢

إيرادات أرباح مستلمة

١,٨٨٤ ٣,١٨٤

٤١,٨٦٩ (٢٥,٦٧٧)

صافي التدفقات النقدية(المستخدم في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
١٨,٧٩٥	(٢٩,٤٨٤)	صافي(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٣٢,٩٨٢	٩٧,١٥٦	النقد و النقد المعادل في ١ يناير
١٥١,٧٧٧	٦٧,٦٧٢	النقد والنقد المعادل في ٣١ مارس

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

للمساهمين بالشركة الأم							
الإجمالي الف ريال قطري	حقوق غير مسيطرة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	خسائر متراكمة الف ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
٢٦٥,٤٣٩	٤٣	٢٦٥,٣٩٦	(٤٢,٠١٦)	(١,٩٥٢)	٢٥,٢٠٤	٢٨٤,١٦٠	في ١ يناير ٢٠١٦
٤٤٥	(١)	٤٤٦	٤٤٦	-	-	-	الربح للفترة
(١٤١)	-	(١٤١)	-	(١٤١)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
٣٠٤	(١)	٣٠٥	٤٤٦	(١٤١)	-	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
٢٦٥,٧٤٣	٤٢	٢٦٥,٧٠١	(٤١,٥٧٠)	(٢,٠٩٣)	٢٥,٢٠٤	٢٨٤,١٦٠	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
٢٥٩,١٢٧	٤٣	٢٥٩,٠٨٤	(٣٩,١٠٧)	(١١,٩٧٣)	٢٦,٠٠٤	٢٨٤,١٦٠	في ١ يناير ٢٠١٧
١٠,١٠٦	٢	١٠,١٠٤	١٠,١٠٤	-	-	-	الربح للفترة
(٨,١٧٣)	(١)	(٨,١٧٢)	-	(٨,١٧٢)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
١,٩٣٣	١	١,٩٣٢	١٠,١٠٤	(٨,١٧٢)	-	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
٢٦١,٠٦٠	٤٤	٢٦١,٠١٦	(٢٩,٠٠٣)	(٢٠,١٤٥)	٢٦,٠٠٤	٢٨٤,١٦٠	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة 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 ٢٠١٧ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٧
أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ أسس التوحيد

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	دولة	إسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	التسجيل	
%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 ذ.م.م
%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 ذ.م.م (غير عاملة)

في تاريخ التقرير، اتخذت إدارة الموافقات والإجراءات اللازمة لتصفية شركة دلالة للاستثمار ذ.م.م ودلالة الدولية والتي كانتا في حالة سبات منذ التأسيس.

٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

يتطلب اعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ان تقوم الادارة باجراء تقديرات وافترضاات 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 ٢٠١٦، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها كما في ١ يناير ٢٠١٧.

يسري مفعول المعايير المحاسبية المعدلة التالية في ٢٠١٧ 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 افصاحات إضافية شاملة في البيانات السنوية للسنة الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

الموضوع	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة من الخسائر الغير محققة	١ يناير ٢٠١٧
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ " الإفصاحات "	١ يناير ٢٠١٧

٤/٢ 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:

الموضوع	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيرادات العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ التأجير	١ يناير ٢٠١٩

وتقوم المجموعه بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير

٣ النقد و النقد المعادل

النقد و النقد المعادل المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد تتضمن الأرصدة التالية:

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
الف	الف	الف	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٧٢,٧٧٧	١١٧,١٥٦	٧٤,٦٧٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢١,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	ودائع تستحق بعد ٩٠ يوما
<u>١٥١,٧٧٧</u>	<u>٩٧,١٥٦</u>	<u>٦٧,٦٧٢</u>	

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

٤ أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٥ إستثمارات مالية - متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠١٧ (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	أسهم
١٠٩,٨٢٩	٢,٣٠٤	١٠٧,٥٢٥	١٤٥,٧٦٧	٢,٤٢٣	١٤٣,٣٤٤	

٦ الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الف ريال قطري مدققة	٣١ مارس ٢٠١٧ الف ريال قطري مراجعة	
٣٧٦	٣٧٦	التكلفة:-
-	-	الرصيد في ١ يناير
٣٧٦	٣٧٦	أضافات خلال الفترة/ سنة
		الرصيد نهاية الفترة / سنة
١١٦	٢٤٢	الأطفاء
١٢٦	٣٠	الرصيد في ١ يناير
٢٤٢	٢٧٢	الأطفاء خلال الفترة خلال الفترة / سنة
١٣٤	١٠٤	الرصيد نهاية الفترة / سنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / سنة

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٧ العقارات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة) الف ريال قطري	
٨٧,٥٥٨	٨٨,٦٦٩	التكلفة:
١,١١١	٢٣	رصيد اول الفترة / السنة
		إضافات خلال الفترة / السنة
٨٨,٦٦٩	٨٨,٦٩٢	رصيد اخر الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
٤٥,٢٧٤	٤٦,٨٧٢	رصيد اول الفترة / السنة
١,٥٩٨	٤٢١	الاستهلاك للفترة / للسنة
٤٦,٨٧٢	٤٧,٢٩٣	رصيد اخر الفترة / السنة
٤١,٧٩٧	٤١,٣٩٩	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨ 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.

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٤٦	١٠,١٠٤	ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
٢٨,٤١٦	٢٨,٤١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف)
٠,٠٢	٠,٣٦	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٩ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	خطابات ضمان

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

التزامات التأجير التمويلي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢٩٨	١٢٠	خلال سنة واحدة
-	-	بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات
٢٩٨	١٢٠	

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:

لثلاثة أشهر المنتهي في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣١٥	٩٥٧	إيرادات الوساطة والعمولات (أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم ذو العلاقة الوثيقة)
-	١,٣٢٦	أطراف ذات علاقة آخري

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

دائنون		مدينون		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
مدققة الف ريال قطري	مراجعة الف ريال قطري	مدققة الف ريال قطري	مراجعة الف ريال قطري	
١٨٥	١٨٥	١٠,٤٣١	٣,٤٢٧	مكافآت كبار الموظفين
-	-	٢٨,١٩٤	٣٥,٦٤٥	أطراف ذات علاقة اخري

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة أعلاه مشمولة ضمن مبالغ مستحقة من وإلى العملاء علي التوالي.

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٥٥٤	٧٦٧	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
١٨	٣٥	منافع التقاعد
٥٧٢	٨٠٢	

١١ 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.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

١١ التحليل القطاعي - تنمة

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل، يكون نقل التسعير بين قطاعات التشغيل بناءً على أساس السوق الحر بطريقة مماثلة للمعاملات من الأطراف الأخرى

تمثل الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦ على التوالي:

الإجمالي الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات والدولية الف ريال قطري		وساطة الأسهم الف ريال قطري	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
			العقارات الف ريال قطري	المعلومات والدولية الف ريال قطري		
						صافي إيرادات الوساطة والعمولات
١٢,١٨٢	(٢٤٦)	-	-	٢,١٧٤	١٠,٢٥٤	
٥,٤٨٤	(٨٣٣)	١,٦٨٥	-	٨٨٠	٣,٧٥٢	إيرادات أخرى
١٧,٦٦٦	(١,٠٧٩)	١,٦٨٥	-	٣,٠٥٤	١٤,٠٠٦	إيرادات القطاع
١٠,١٠٦	(٢٤٦)	١,٣٧٦	(٦)	١,٤١٦	٧,٥٦٦	أرباح (خسارة) القطاع
٤٥١	-	٢٢٢	-	١٨٧	٤٢	الاستهلاك
						للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
						إيرادات الوساطة و العمولات
٦,٨١٧	-	-	-	٧٧٧	٦,٠٤٠	
٦,٤٦٩	(٨٣٣)	٤,٠٣٧	-	١,٠٥٠	٢,٢١٥	إيرادات أخرى *
١٣,٢٨٦	(٨٣٣)	٤,٠٣٧	-	١,٨٢٧	٨,٢٥٥	إيرادات القطاع
٤٤٥	-	٢,٨٧٧	(١٥)	٦٩٧	(٣,١١٤)	أرباح (خسائر) القطاع
٤١١	-	١٨٦	-	١٨٨	٣٧	الاستهلاك

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٧

١١ التحليل القطاعي - تنمة

(*) الإيرادات الأخرى تتضمن استثمارات وإيرادات عقارات وإيرادات أخرى.

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

تكنولوجيا						في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	إجمالي الموجودات
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	المعلومات والدولية	العقارات	وساطة الأسهم		
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦٨١,٣١٩	(٢٦٢,٨١٤)	٣٠٩,٣٠٥	١٦,٠١١	٧٧,٩٦٤	٥٤٠,٨٥٣	٥٤٠,٨٥٣	٥٤٠,٨٥٣
٤٢٠,٢٥٩	(٢٨,٧٠٣)	٣٩,٢٧٧	١٢٤	٤,٠٠٨	٤٠٥,٥٥٣	٤٠٥,٥٥٣	٤٠٥,٥٥٣

تكنولوجيا						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	إجمالي الموجودات
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	المعلومات والدولية	العقارات	وساطة الأسهم		
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦٨٧,٤٠٤	(٢٦٠,٨٢١)	٣١٥,٨٤٣	١٦,٠١٧	٨٠,٤١٦	٥٣٥,٩٤٩	٥٣٥,٩٤٩	٥٣٥,٩٤٩
٤٢٨,٢٧٧	(٢٦,٧٠٧)	٤٦,٣٠٦	١٢٤	٧,٨٧٦	٤٠٠,٦٧٨	٤٠٠,٦٧٨	٤٠٠,٦٧٨

عمليات المجموعة تقع في دولة قطر

١٢ الأصول المحتملة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حصلت الشركة على الحكم الأولي من محكمة قطر للأدعاء الذي قدم ضد موظف سابق عن الخسائر التي تكبدتها الشركة في العام ٢٠١٣ بسبب سوء سلوكه مع حسابات تداول العملاء، ووفقاً للحكم المبدئي الموظف المذكور أعلاه مسئول عن تسوية كامل مبلغ الخسائر التي تكبدتها الشركة بمبلغ ١٩,٥ مليون ريال قطري، وأعضاء مجلس الإدارة يرون نتيجة لحكم المحكمة الأخير إشارة قوية إلى أن المطالبة يحتمل تحصيلها بالكامل في المستقبل القريب.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك ، مبالغ مستحقة من العملاء ، مبالغ مستحقة من شركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية ، استثمارات متاحة للبيع. ، و ذمم مدينة أخرى. وتتكون المطلوبات المالية من مبالغ مستحقة للعملاء ، 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 ٢٠١٧ لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	
-	-	١٤٣,٣٤٤	١٤٣,٣٤٤	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعته) استثمارات متاحة للبيع
-	-	١٠٧,٥٢٥	١٠٧,٥٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) استثمارات متاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة (٢٠١٦: لا شيء).