

دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المراجعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 والاستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وبيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة ذات العلاقة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤: التقارير 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 ٢٤١٠ 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 ٣٤.

تأكيد أمر

قامت المجموعة سابقاً بإعداد بيانات مالية مرحلية موحدة داخلية لتقديمها إلى الجهات الرقابية فقط. لهذا فإن معلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر و/ أو التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المضمنة في البيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والإيضاحات المتعلقة بها تعرض لغرض العلم فقط ولم تتم مراجعتها أو تدقيقها.

عن إرنست ويونغ

زيــــــــــــاد نــــــــــــادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القايسة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠١,٢٧٠	١٢٥,٧٦٨	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٣,٢٦٢	٤٤١,٤٩٦	٤	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
٩,٤٧٩	١٢,٤١٣		مبالغ مستحقة من العملاء
٧,٤٥٤	١٣,٤٩٥		مبالغ مستحقة من بورصة قطر
٨٢,٦٦٨	١٣١,١٤٢	٥	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
١٧١,٦٧٢	٤٦٣		عقارات بغرض المتاجرة
٣٣,٣٥٠	٨٨,٩٧٨	٦	موجودات أخرى
<u>٥٤٩,١٥٥</u>	<u>٨١٣,٧٥٥</u>		
			الموجودات غير المتداولة
٤٩,٨٩٣	٤٣,٢٥١	٧	عقارات ومعدات
١,٨٠٢	-		إستثمار في مشروع مشترك
<u>٥١,٦٩٥</u>	<u>٤٣,٢٥١</u>		
<u>٦٠٠,٨٥٠</u>	<u>٨٥٧,٠٠٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٧٦,٣٢٤	٤٧٧,٩٨٠		مبالغ مستحقة للعملاء
٨٩٣	٤٩,٨٠٢		مبالغ مستحقة لبورصة قطر
١١٢,٣٨٧	٢٢,٣٠٦	٨	قرض تمويل إسلامي
٨٧,٢٦١	٧٩,٦٨٣		مطلوبات أخرى
<u>٣٧٦,٨٦٥</u>	<u>٦٢٩,٧٧١</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٤٨	٢,٥٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٧٨,٧١٣</u>	<u>٦٣٢,٢٧٧</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠		رأس المال
١٥,٥٨٦	١٥,٥٨٦		احتياطي قانوني
(١٦,٥٩٢)	(٢,٣٣٨)		احتياطي القيمة العادلة
٢٢,٠٠٠	-	١٤	أسهم مجانية مقترحة
١,٠٩٥	(١٠,٥٦٢)		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢٢٢,٠٨٩	٢٢٤,٦٨٦		حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
٤٨	٤٣		حقوق غير مسيطرة
٢٢٢,١٣٧	٢٢٤,٧٢٩		إجمالي حقوق الملكية
٦٠٠,٨٥٠	٨٥٧,٠٠٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

.....
السيد/ أحمد محمد الأصمخ
العضو المنتدب

.....
السيد/ ناصر حمد السليطي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القايزة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
الف ريال قطري (غير مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (غير مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٣٦,٧٥٥	٣١,٧٩٤	١١,٩٤٥	١٠,٥٤٥	إيرادات وساطة وعمولات
(١٥,٩٨٧)	(١١,٤٩١)	(٧,٥٤٥)	(٣,٤٠٥)	مصروفات وساطة وعمولات
٢٠,٧٦٨	٢٠,٣٠٣	٤,٤٠٠	٧,١٤٠	صافي إيرادات وساطة وعمولات
٢٩,٨٠٤	٢٦,٠٩٤	٢,٨٧٤	٤,٤٤٠	٩ إيرادات عقارية
٥,٢٨٥	١٤,٦١٨	٧٧	٦,٤٨٧	إيرادات إستثمارات
١,٧٦٧	٨٠٢	٦٤٧	٣٣١	إيرادات فوائد
٥٧,٦٢٤	٦١,٨١٧	٧,٩٩٨	١٨,٣٩٨	صافي إيرادات التشغيل
٤٧٥	٦٥	(٤٤)	-	إيرادات أخرى
(٢٣,٥٨٧)	(٢٠,٨١١)	(٦,٥٣٥)	(٦,٠٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٣٢,٢٣٢)	-	-	١٠ خسائر من مطالبات العملاء
-	(١٣,٤٠٧)	-	-	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	(٢,٣٧٠)	-	-	٧ شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣,٩١٦)	(٣,٢٥٥)	(١,١٦٦)	(١,٠٧٨)	٧ الاستهلاك
-	(١,٥٩٢)	-	(٤٤٣)	المصروفات التمويلية الإسلامية
٣٠,٥٩٦	(١١,٧٨٥)	٢٥٣	١٠,٨٧٠	(الخسارة) / الربح للفترة
٣٠,٥٩٤	(١١,٧٨٠)	٢٥٣	١٠,٨٦٩	موزع على:
٢	(٥)	-	١	المساهمين بالشركة الأم
٣٠,٥٩٦	(١١,٧٨٥)	٢٥٣	١٠,٨٧٠	حصص غير مسيطرة
١,٣٨	(٠,٥٣)	٠,٠١	٠,٤٩	١١ الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
الف ريال قطري (غير مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (غير مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٣٠,٥٩٦	(١١,٧٨٥)	٢٥٣	١٠,٨٧٠	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
(٧,٥٧١)	٨,٥٤٩	٢,٥٩٥	٥,٢٥١	صافي ربح (خسارة) القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٨٣٢)	(٧,٧٠٢)	(٧٧)	(٦,٤٦٩)	صافي ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل الموحد
-	١٣,٤٠٧	-	-	خسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع والمعاد تصنيفها في بيان الدخل الموحد
(٨,٤٠٣)	١٤,٢٥٤	٢,٥١٨	١,٢١٨	صافي ربح (خسارة) يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
-	-	-	-	بنود لا يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة للفتترات اللاحقة
(٨,٤٠٣)	١٤,٢٥٤	٢,٥١٨	(١,٢١٨)	إجمالي إيرادات (خسائر) الشاملة للفترة
٢٢,١٩٣	٢,٤٦٩	٢,٧٧١	٩,٦٥٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,١٩١	٢,٤٧٤	٢,٧٧١	٩,٦٥١	موزع على:
٢	(٥)	-	١	المساهمين بالشركة الأم
٢٢,١٩٣	٢,٤٦٩	٢,٧٧١	٩,٦٥٢	حصص غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
الف ريال قطري (غير مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
٣٠,٥٩٦	(١١,٧٨٥)		أنشطة التشغيل خسارة) ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٣,٩١٦	٣,٢٥٥	٧	الاستهلاك
٤٥٣	٨٤١		المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨٣٢)	(٧,٧٠٢)		ربح من بيع إستثمارات مالية - متاحة للبيع
(١,٧٦٧)	(٨٠٢)		إيرادات فوائد
-	٣٢		خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
-	١٣,٤٠٧		إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	٢,٣٧٠	٧	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١,٥٩٢		تكاليف تمويلات إسلامية
(٤,٤٥٣)	(٦,٩١٦)		إيرادات أرباح موزعة
٢٧,٩١٣	(٥,٧٠٨)		
			التغيرات في رأس المال العامل:
١٥٥,٠٢٣	(٢٩٨,٢٣٤)		أموال العملاء
١٠,٤٣٤	(٢,٩٣٤)		المبالغ مستحقة من العملاء
(١٢,٢٩٦)	٤٢,٨٦٨		المبالغ المستحقة إلى / من بورصة قطر
(١٤٨,٣٣١)	١٧١,٢٠٩		عقارات للمتاجرة
٣٢,٥٣٢	(٥٥,٦٢٨)		الموجودات الأخرى
(١٦١,٤٥٩)	٣٠١,٦٥٦		المبالغ المستحقة للعملاء
٢٣,٤٧٧	(٦,٣٨٥)		مطلوبات أخرى
(٧٢,٧٠٧)	١٤٦,٨٤٤		نقد من العمليات
(٢٠٩)	(١٨٣)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧٢,٩١٦)	١٤٦,٦٦١		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
١٥٠,٠١٤	٤٤٤,٠٤٢		متحصلات من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
(١٧٢,٣٠٢)	(٤٨٣,٩٦٧)		شراء إستثمارات متاحة للبيع
٧٥	-		متحصلات من إستبعاد عقارات ومعدات
(٢,٥٠٠)	١,٨٠٢		متحصلات من إستبعاد المشروع المشترك
(٤٧٤)	(٢٠٨)	٧	شراء عقارات ومعدات
١,٧٦٧	٨٠٢		إيرادات فوائد
٤,٤٥٣	٦,٩١٦		إيرادات أرباح موزعة
(١٨,٩٦٧)	(٣٠,٦١٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في أنشطة الاستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة غير المدقق - تنمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
		أنشطة التمويل
(٢٠,٠٠٠)	-	١٤ أرباح موزعة مدفوعة
١١٠,٨٦٢	(٩٠,٠٨١)	سداد تسهيلات تمويل إسلامي
-	(١,٥٩٢)	تكاليف تمويل إسلامي
-	١٢٣	متحصلات من بيع كسور الأسهم الناتجة من أسهم مجانية
٩٠,٨٦٢	(٩١,٥٥٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١,٠٢١)	٢٤,٤٩٨	(النقص) الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٩٦,٤٢٩	١٠١,٢٧٠	النقد وحسابات البنوك في ١ يناير
٩٥,٤٠٨	١٢٥,٧٦٨	٣ النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرطبي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين الف ريال قطري	حقوق غير مسيطرة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	أسهم مجانية مقترحة الف ريال قطري	للمساهمين بالشركة الأم					رأس المال الف ريال قطري	
				توزيعات مقترحة الف ريال قطري	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة) الف ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	احتياطي رأس المال الف ريال قطري		
٢٢٢,١٣٧	٤٨	٢٢٢,٠٨٩	٢٢,٠٠٠	-	١,٠٩٥	(١٦,٥٩٢)	١٥,٥٨٦	٢٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٣	
(١١,٧٨٥)	(٥)	(١١,٧٨٠)	-	-	(١١,٧٨٠)	-	-	-	الخسارة للفترة	
١٤,٢٥٤	-	١٤,٢٥٤	-	-	-	١٤,٢٥٤	-	-	إيرادات شاملة أخرة للفترة	
-	-	-	(٢٢,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٢,٠٠٠	اسهم مجانية مصدرية (إيضاح ١٣)	
١٢٣	-	١٢٣	-	-	١٢٣	-	-	-	متحصلات من بيع كسور الأسهم الناتجة من أسهم مجانية	
٢,٥٩٢	(٥)	٢,٥٩٧	-	-	(١١,٦٥٧)	١٤,٢٥٤	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	
٢٢٤,٧٢٩	٤٣	٢٢٤,٦٨٦	-	-	١٠,٥٦٢	(٢,٣٣٨)	١٥,٥٨٦	٢٢٢,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	
٢٣٢,٢٦٠	٤٧	٢٣٢,٢١٣	-	٢٠,٠٠٠	٢٣٨	(٩٩٩)	١٢,٩٧٤	٢٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٢	
٣٠,٥٩٦	٢	٣٠,٥٩٤	-	-	٣٠,٥٩٤	-	-	-	الربح للفترة	
(٨,٤٠٣)	-	(٨,٤٠٣)	-	-	-	(٨,٤٠٣)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة	
٢٢,١٩٣	٢	٢٢,١٩١	-	-	٣٠,٥٩٤	(٨,٤٠٣)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة (إيضاح ١٣)	
٢٣٤,٤٥٣	٤٩	٢٣٤,٤٠٤	-	-	٣٠,٨٣٢	(٩,٤٠٢)	١٢,٩٧٤	٢٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة 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 ٥ لسنة ٢٠٠٢ ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

تعمل الشركة مع شركاتها التابعة (يشار إليهم جمعياً بـ "المجموعة") في أنشطة الوساطة في بورصة قطر وتمارس أنشطة الإستثمارات العقارية والإستثمارات الأخرى.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة ، وتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري ، بإستثناء ما يشار إليه بغير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٠١٢ والإيضاحات المرفقة بها. كما أن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 والاستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة"). إن الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة هي:

نسبة	نسبة	دولة	إسم الشركة
الملكية	الملكية	التسجيل	العلاقة
٢٠١٢	٢٠١٣		
%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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء ما يلي:

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي ١ : عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١
إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي (مثلاً: صافي الربح من تحوط لصادفي الإستثمار ، فروقات الصرف عن تحويل عمليات خارجية ، صافي الحركة في تحوطات التدفق النقدي وصادفي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) والتي يجب عرضها حالياً بصورة منفصلة عن البنود التي لن يعاد تصنيفها مطلقاً (مثلاً: الأرباح والخسائر الإكتوارية من خطط منافع محددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي وآداء المجموعة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

معيار المحاسبة الدولي ١ : توضيح شرط الحصول على معلومات مقارنة (تعديل)

يوضح التعديل في معيار المحاسبة الدولي ١ الفرق بين معلومات المقارنة الإضافية الطوعية والحد الأدنى من المعلومات المقارنة المطلوبة. ويجب أن تتضمن المؤسسة معلومات مقارنة في الإيضاح حول البيانات المالية عندما تقوم طوعاً بمعلومات مقارنة تتجاوز الحد الأدنى لفترة المقارنة المطلوبة. ولا توجد حاجة لعرض المعلومات المقارنة الإضافية الطوعية بالكامل في البيانات المالية.

يجب عرض بيان فتح المركز المالي (الذي يعرف بـ "ميزانية عمومية ثالثة") عندما تقوم المؤسسة بتطبيق سياسة محاسبية بأثر رجعي أو يعيد تصنيف بنود في البيانات المالية بأثر رجعي ويتضح بأن أي من تلك التغييرات ذات تأثير مادي على بيان المركز المالي في بداية فترة التقرير. يوضح التعديل أن ليس من الضروري أن ترفق الميزانية العمومية الثالثة بالمعلومات المقارنة في الإيضاحات ذات الصلة. بموجب معيار المحاسبة الدولي ١ ، فإن الحد الأدنى لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لا يتضمن الميزانية العمومية الثالثة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : التقارير المالية المرحلية ومعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة ٣٤ المتعلقة بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع يتضمنه التقرير لتعزيز الإتساق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٨ : القطاعات التشغيلية. ويجب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع فقط عندما يتم عرض المبالغ بصورة دورية على صانع القرار التشغيلي الرئيسي وهناك تغييرات مادية في إجمالي المبلغ المفصح عنه للقطاع في البيانات المالية الموحدة السابقة للمؤسسة. تقدم المجموعة هذا الإيضاح كإجمالي موجودات القطاع التي تم عرضها على صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الأدوات المالية : إفصاحات تسوية الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٧

هذه التعديلات تتطلب من المؤسسة الإفصاح عن المعلومات حول الحقوق لإجراء مقاصة للأدوات المالية والترتيبات المتعلقة بذلك (مثلاً: ترتيبات الضمانات الإضافية). سوف تزود الإفصاحات المستخدمين بمعلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات حساب الصافي للمركز المالي للمؤسسة. الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية الخاضعة لترتيبات إجمالي الصافي نافذة أو إتفاقية مماثلة بغض النظر عن أن تسويتها تتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢. لا تقوم المجموعة بتسوية الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ رولن تؤثر هذه التعديلات على المجموعة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠: البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧: البيانات المالية المنفصلة

المعيار الدولي للتقارير المالية ينشئ نموذجاً وحيداً للسيطرة والذي ينطبق على جميع المؤسسات بما فيها مؤسسات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ محل الجزء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧: البيانات المالية الموحدة والمنفصلة الذي يتناول المحاسبة للبيانات المالية الموحدة والتفسير ١٢: التوحيد - مؤسسات الأغراض الخاصة. غير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ تعريف الرقابة التي يستخدمها المستثمر للتحكم في المؤسسة المستثمر فيها عن التعرض لعائدات متغيرة من الإستثمار ولديه القدرة على التأثير على تلك المخرجات من خلال التحكم في الشركة المستثمر فيها. ولتلبية التعريف الموضح في المعيار الدولي ١٠ ، يجب إستيفاء كل المعايير الثلاثة بما في ذلك ، (أ) تحكم المستثمر في المؤسسة المستثمر فيها ، و (ب) تعرض المستثمر لمخرجات متغيرة من المؤسسة المستثمر فيها ، و (ج) قدرة المستثمر على إستخدام تحكمه في المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على قيمة عائدات المستثمر. لا يوجد تأثير للمعيار الدولي ١٠ على توحيد الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: الإستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣١: الحصة في المشاريع المشتركة - المشاركات غير النقدية من قبل المشاركين بالمشروع. المعيار الدولي للتقارير المالية يستبعد الخيار لمحاسبة المؤسسات تحت إدارة مشتركة بإستخدام التوحيد التناسبي. بدلاً من ذلك فإن المؤسسات تحت إدارة مشتركة التي تستوفي تعريف المشروع المشترك بموجب المعيار الدولي ١١ يجب المحاسبة لها بإستخدام طريقة الملكية.

يؤثر تطبيق هذا المعيار الجديد على المركز المالي للمجموعة من خلال إستبدال التوحيد التناسبي للمشروع المشترك في شورز المحدودة (يرجى الإطلاع على الإيضاح ١٤) بطريقة الملكية. يصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. لا يؤثر المعيار الدولي ١١ على توحيد الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: الإفصاح عن الحصة من مؤسسات أخرى

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ متطلبات الإفصاحات المتعلقة بحصة المؤسسة في الشركات التابعة وإتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات الهيكلية. لا ينطبق أي من متطلبات الإفصاح هذه على البيانات المالية المرحلية المختصرة إلا في وجود أحداث أو معاملات مؤثرة خلال الفترة المرحلية تتطلب وجود تلك المتطلبات. وعليه ، فلم تقم المجموعة بتلك الإفصاحات.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة

ينشئ المعيار للتقارير المالي ١٣ مصدراً وحيداً للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن المعيار الدولي ١٣ لا يتغير عندما يتعين على المؤسسة أن تستخدم القيمة العادلة ، ولكن يقدم توجيهاً عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. لا يكون للمعيار الدولي ١٣ تأثيراً جوهرياً على قياسات القيمة العادلة التي تقوم بها المجموعة.

يتطلب المعيار الدولي ١٣ أيضاً إفصاحات محددة حول القيم العادلة والتي يحل بعضها محل متطلبات إفصاح حالية في معايير أخرى ، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية ٧: الأدوات المالية. تطلب بعض هذه الإفصاحات تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٤,١٦ أ (j) وعليه تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة. قدمت المجموعة تلك الإفصاحات في الإيضاح ١٥.

يتم تطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى لأول مرة في ٢٠١٣. وبالرغم من ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بتطبيق أية معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى أصدرت ولم تطبق حتى الآن.

٣ النقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الف ريال قطري (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف ريال قطري (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ الف ريال قطري (مدققة)
١٢٥,٧٦٨	٩٥,٤٠٨	١٠١,٢٧٠

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 ، هذه الودائع قصيرة الأجل تحمل فوائد ذات أسعار على حسب فترة استحقاقها.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

أرصدة العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك و تخص العملاء، وتحفظ بها المجموعة كامانة الى 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 ٢٠١٢ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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	
٨٠,٨٩٠	١,٧١٩	٧٩,١٧١	١٢٨,٧١٤	١,٨١٢	١٢٦,٨٧٢	أسهم
١,٧٧٨	١,٧٧٨	-	٢,٤٢٨	٢,٤٢٨	-	صناديق
٨٢,٦٦٨	٣,٤٩٧	٧٩,١٧١	١٣١,١٤٢	٤,٢٤٠	١٢٦,٨٧٢	المجموع

٦ الموجودات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩,٥٧٥	٣٧,١٧٥	السلف المقدمة لشراء عقارات للمتاجرة
٩,٩٧١	٤٨,٣٧٢	أرصدة مدينة للعقارات
٢,٥٤٢	٢,٥٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٢٦٢	٨٥٦	ذمم مدينة أخرى
٣٣,٣٥٠	٨٨,٩٧٨	

٧ العقارات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) الف	التكلفة:
ريال قطري	ريال قطري	
٨٧,٦٠٢	٨٧,٣٩٢	رصيد اول الفترة / السنة
٧١٢	٢٠٨	إضافات خلال الفترة / السنة

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	(٨٢٧)	(٩٢٢)	
	(١,١٩٣)	-	إستبعادات وشطب خلال الفترة / السنة
	(٢,٣٧٠)	-	إعادة تصنيف خلال الفترة
	٨٣,٢١٠	٨٧,٣٩٢	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح أ)
	٣٧,٤٩٩	٣٣,٢٩٨	رصيد اخر الفترة / السنة
	٣,٢٥٥	٥,٠١٩	الإستهلاك المتراكم وإنخفاض القيمة:
	(٧٩٥)	(٨١٨)	رصيد اول الفترة / السنة
	٣٩,٩٥٩	٣٧,٤٩٩	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
	٤٣,٢٥١	٤٩,٨٩٣	للإستبعادات / الشطب خلال الفترة / السنة
	٤٣,٢٥١	٤٩,٨٩٣	رصيد اخر الفترة / السنة
	٤٣,٢٥١	٤٩,٨٩٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ تسهيل تمويل إسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١١٢,٣٨٧	-	تسهيل تمويل إسلامي (١)
-	٢٢,٣٠٦	تسهيل تمويل إسلامي (٢)
<u>١١٢,٣٨٧</u>	<u>٢٢,٣٠٦</u>	

إيضاحات:

١. تم الحصول على هذا التسهيل بقيمة ١١٠,٠٠٠ ألف ريال قطري بإسم شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق لصالح وبالنيابة عن إحدى الشركات التابعة لتمويل شراء عقارات تجارية. القرض مضمون مقابل الأراضي التي تم شراؤها بقيمة ١٢١,١١٨ ألف ريال قطري من أسهم بنك الدوحة التي تمتلكها المجموعة. تم سداد القرض في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وتم فك الرهن من قبل البنك.

٢. تم الحصول على هذا التسهيل الإسلامي بقيمة ٢٢,٠٠٠ ألف ريال قطري بإسم شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق لصالح وبالنيابة عن إحدى الشركات التابعة لتمويل شراء عقارات تجارية. القرض مضمون مقابل الأراضي التي تم شراؤها بقيمة ٦٣٨,٧٥٠ ألف ريال قطري. يجب سداد القرض في ٢ يوليو ٢٠١٤ متضمناً الربح بقيمة ١,٢٥٩ ألف ريال قطري.

٩ إيرادات عقارية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٧,٦٢٦	٢٥,٦٤٤	٢,٥٣٢	٤,٢٣١	ربح من بيع عقارات للمتاجرة (إيضاح أ) إيرادات وساطة عقارات
٢,١٧٨	٤٥٠	٣٤٢	٢٠٩	
<u>٢٩,٨٠٤</u>	<u>٢٦,٠٩٤</u>	<u>٢,٨٧٤</u>	<u>٤,٤٤٠</u>	

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩ إيرادات عقارية - تنمة

إيضاح (١):

متحصلات وتكلفة عقارات للمتاجرة مباعه خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٢٢,٦٧١	٢٦٦,٣٦٨	٥٢,٨٧٤	٤٥,٧٩٢	متحصلات مبيعات من عقارات للمتاجرة
(٤٩٥,٠٤٥)	(٢٤٠,٧٢٤)	(٥٠,٣٤٢)	(٤١,٥٦١)	تكلفة عقارات مستبعدة
<u>٢٧,٦٢٦</u>	<u>٢٥,٦٤٤</u>	<u>٢,٥٣٢</u>	<u>٤,٢٣١</u>	

١٠ خسائر مطالبات من العملاء

خلال الفترة قدم اثنين من عملاء المجموعة شكاوى رسمية ضد المجموعة من خلال الهيئات المختصة وطلبوا تعويضاً عن الخسائر التي تكبدوها في حساباتهم التجارية بالمجموعة. بعد التحقيق ، اكتشفت المجموعة أن تلك الخسائر التي تكبدوها العملاء كانت نتيجة خطأ في الإجراءات من قبل موظفين سابقين بالمجموعة في السنوات السابقة (٢٠٠٦ و ٢٠٠٨) ويجرى حالياً اتخاذ الإجراءات القانونية الضرورية ضد المتسبب بتلك الأخطاء لتغطية تلك الخسائر. بالرغم من ذلك والتزاما بقوانين ونظم ولوائح الهيئات المختصة ، فقد قررت إدارة المجموعة تعويض العملاء عن خسائرهم التي تكبدوها وتسجيلها في الربع الثاني من سنة ٢٠١٣ بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة ، وعليه فقد تم تحقيق خسارة بقيمة ٣٢,٢ مليون ريال قطري خلال الفترة الحالية تعلق بتلك الشكاوي.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١١ الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٠,٥٩٤	(١١,٧٨٠)	٢٥٣	١٠,٨٦٩	ربح (خسارة) الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف)
١,٣٨	(٠,٥٣)	٠,٠١	٠,٤٩	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال للسهم)

في ٢ أبريل ٢٠١٣ ، في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية ، وافق المساهمون على إصدار "أسهم مجانية بواقع ١١ سهم لكل ١٠٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لذلك لقد تم تعديل العائد الأساسي و المخفف للسهم من ١,٥٣ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ إلى ١,٣٨ ريال قطري.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية الفترة (بالألف)
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	تأثير إصدار الأسهم المجانية (بالألف)
٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,١٤٦	خطابات ضمان

تمثل خطابات الضمان المالية المصدرة من البنوك بالنيابة عن المجموعة إلى بورصة قطر خلال الأعمال العادية وسوف تستحق خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير.

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي الإدارة العليا 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٤٥٩,٨٦٨	-	٤٩,٩٣٦	-	شراء عقارات للمتاجرة
١,٠٢١	٥٢٣	٢٦٧	١٥٢	إيرادات الوساطة والعمولات

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)		
مدينون	دائنون	مدينون	دائنون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١١١	-	-	١,٤٦٩	كبار المسؤولين بالإدارة
١١١	-	-	١,٤٦٩	

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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (غير مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,١٩٦	١,١١٨	٤٢٢	٣٢٩	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٩٣	٣١	٣١	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٨٩	١,١٤٩	٤٥٣	٣٢٩	

١٤ الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح المدفوعة

خلال الفترة اقترحت الإدارة توزيع أسهم مجانية بقيمة ١٠٠ ريال قطري بإجمالي ٢٢ ألف ريال قطري ، ولاحقاً تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها الذي عقد في ٢ أبريل ٢٠١٣.

خلال الفترة دفعت المجموعة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١ ريال قطري بإجمالي ٢٠,٠٠٠ ألف ريال قطري تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم توزيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي:

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)					
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا	العقارات	وساطة	
الف	الف	الف	المعلومات	الف	الأسهم	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الف	ريال قطري	الف	ريال قطري
٣١,٧٩٤	-	-	-	-	٣١,٧٩٤	صافي إيرادات الوساطة
٤١,٥١٤	(١٩,٥٣١)	٢٠,١٣٨	١	٢٧,٧٠٩	١٣,١٩٧	والعمولات
٧٣,٣٠٨	(١٩,٥٣١)	٢٠,١٣٨	١	٢٧,٧٠٩	٤٤,٩٩١	إيرادات أخرى
(١١,٧٨٥)	-	(٧,٠٢٨)	٣٠	١٩,٥١٤	(٢٤,٣٠١)	إيرادات القطاع
٣,٢٥٥	-	٢,٤٩٣	-	٣٩٧	٣٦٥	أرباح (خسارة) القطاع
						الإستهلاك

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ التحليل القطاعي - تنمة

الإجمالي الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	وساطة الأسهم الف ريال قطري	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٣٦,٧٥٥	-	-	-	-	٣٦,٧٥٥	إيرادات الوساطة العمولات
٣٦,٨٥٦	(١٤,٤٢٣)	١٣,٩١١	١,٠٦٣	٣٠,٨٦٨	٥,٤٣٧	أخرى
٧٣,٦١١	(١٤,٤٢٣)	١٣,٩١١	١,٠٦٣	٣٠,٨٦٨	٤٢,١٩٢	إيرادات القطاع
٣٠,٥٩٦	-	(٥,٤٣٢)	٢,٨٠٤	٢٥,٣٤١	٧,٨٨٣	أرباح (خسائر) القطاع
٣,٩١٦	-	٢,٨٧٢	-	٣٠٥	٧٣٨	الإستهلاك

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

الإجمالي الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	وساطة الأسهم الف ريال قطري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٨٥٧,٠٠٦	(٤٠,٣١٧)	١٠١,٧٧٥	١٦,٩٢٠	١٤٠,٣٢٠	٦٣٨,٣٠٨	موجودات القطاع
٦٣٢,٢٧٧	(٤٠,٣١٧)	٥٩,٨٧٦	٥٢	٥٧,٨٣٢	٥٥٤,٨٣٤	مطلوبات القطاع
الإجمالي الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	وساطة الأسهم الف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
٦٠٠,٨٥٠	(٢٧,٨٥١)	٤٦,٨٧٠	١٧,٤٦٣	٢٦٧,٩٦٥	٢٩٦,٤٠٣	موجودات القطاع
٣٧٨,٧١٣	(٢٧,٨٥١)	٣٦,٦٩٣	٦٥٩	١٨٣,١٧٠	١٨٦,٠٤٢	مطلوبات القطاع

تقع عمليات المجموعة في دولة قطر.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك ، مبالغ مستحقة من العملاء ، إستثمارات متاحة للبيع و ذمم مدينة أخرى. المطلوبات المالية تتكون من تسهيل تمويل إسلامي ومبالغ مستحقة إلى العملاء ، مبالغ مستحقة لبورصة قطر و ذمم دائنة أخرى.

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

تدرج القيمة العادلة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
-	٢,٤٢٨	١٢٦,٨٧٢	١٢٩,٣٠٠	إستثمارات متاحة للبيع
المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
-	١,٧٧٨	٧٩,١٧١	٨٠,٩٤٩	إستثمارات متاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.