

دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة مجلس الإدارة شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة ذات العلاقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "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 المختصرة الموحدة.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست و يونغ

زياد زيار

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٩ أكتوبر ٢٠١٥



شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٦٢,٠٣٤	١٥٣,٢٥٢	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٣٢,٥٩٦	٥٥٧,٩٢٧	٤	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
١٢,٧٣٤	٧٩,١٣٣		مبالغ مستحقة من العملاء
٧٠,٧٤٣	١٧,٤٩٩		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
١٢٣,١٩٨	٩٣,٩٨٩	٥	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
٦٣,٢٧٨	٣١,٦٨١		موجودات أخرى
١,١٦٤,٥٨٣	٩٣٣,٤٨١		
			الموجودات غير المتداولة
-	٢٩٢	٦	موجودات غير ملموسة
٤٣,٤٨٠	٤٢,٠٦٢	٧	عقارات ومعدات
٤٣,٤٨٠	٤٢,٣٥٤		
١,٢٠٨,٠٦٣	٩٧٥,٨٣٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٨١٢,٠٤٣	٦٥٠,١٠٧		مبالغ مستحقة للعملاء
٩٧,٩٢٨	٤٦,٦٢٣		مطلوبات أخرى
٩٠٩,٩٧١	٦٩٦,٧٣٠		
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٥٢٧	٣,٨٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩١٣,٤٩٨	٧٠٠,٥٧٩		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 المرحلي الموحد - تتمة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
٢٢٢.٠٠٠	٢٨٤.١٦٠	٨	حقوق الملكية
٢٤.٨٢١	٢٤.٨٢١		رأس المال
(١٤.٧٠١)	(١٠.٠١٠)		احتياطي قانوني
٦٢.٣٨٨	(٢٣.٧٦٢)		احتياطي القيمة العادلة
			(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٢٩٤.٥٠٨	٢٧٥.٢٠٩		حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
٥٧	٤٧		حقوق غير مسيطرة
٢٩٤.٥٦٥	٢٧٥.٢٥٦		إجمالي حقوق الملكية
١.٢٠٨.٠٦٣	٩٧٥.٨٣٥		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 القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٨٠,٨٥٥	٣٥,٥٧٨	٢٣,٣٤٧	٧,٠٧٤	إيرادات وساطة وعمولات
(٢٧,٣٢٥)	(١١,٦٦٧)	(٨,٣٥٩)	(٢,٦٢١)	مصروفات وساطة وعمولات
٥٣,٥٣٠	٢٣,٩١١	١٤,٩٨٨	٤,٤٥٣	صافي إيرادات وساطة وعمولات
٢٥,٥٥٢	٣,٢٧٦	١,٩٢٢	(١,١٠٦)	إيرادات الاستثمار
٣,٦١٧	٥,٣٢٥	١,٣٦١	١,٣٤٠	٩ إيرادات عقارية
٦٩٩	٩٤٤	١٠٩	٣٠٠	إيرادات فوائد
٨٣,٣٩٨	٣٣,٤٥٦	١٨,٣٨٠	٤,٩٨٧	صافي إيرادات التشغيل
٩١	٥١	٥٦	٦	إيرادات أخرى
(١٩,٢٤٢)	(١٩,٧٦٨)	(٦,١٥٦)	(٥,٥٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٩٥٢)	(١,٥٥٩)	(٥٤٩)	(٤٧٧)	الاستهلاك و الاطفاء
٦٢,٢٩٥	١٢,١٨٠	١١,٧٣١	(١,٠٤٧)	الربح قبل خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(٣٦,٢٧٩)	-	(٦,٠٧٤)	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٦٢,٢٩٥	(٢٤,٠٩٩)	١١,٧٣١	(٧,١٢١)	(الخسارة) الربح للفترة
٦٢,٢٨٥	(٢٤,٠٩٨)	١١,٧٢٩	(٧,١٢١)	موزع على:
١٠	(١)	٢	-	المساهمين بالشركة الأم
٦٢,٢٩٥	(٢٤,٠٩٩)	١١,٧٣١	(٧,١٢١)	حصص غير مسيطرة
٢,١٩	(٠,٨٥)	٠,٤١	(٠,٢٥)	١٠ 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 ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٦٢,٢٩٥	(٢٤,٠٩٩)	١١,٧٣١	(٧,١٢١)	ربح (خسارة) الفترة
إيرادات شاملة أخرى				
إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:				
٢٤,٧٥٠	(٣١,٥٢٥)	٢٤,٢٦٨	(١٤,٧٣٩)	صافي ربح القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٢٣,٠٧٢)	(٦٣)	(٥,٣٢٧)	١,١٠٥	صافي (ربح) خسارة من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل الموحد
-	٣٦,٢٧٩	-	٦,٠٧٤	خسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع أعيد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد
١,٦٧٨	٤,٦٩١	١٨,٩٤١	(٧,٥٦٠)	صافي (خسارة) أرباح شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
بنود لا يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة:				
-	-	-	-	
١,٦٧٨	٤,٦٩١	١٨,٩٤١	(٧,٥٦٠)	إجمالي (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
٦٣,٩٧٣	(١٩,٤٠٨)	٣٠,٦٧٢	(١٤,٦٨١)	إجمالي الإيرادات (الخسارة) الشاملة للفترة
موزع على:				
٦٣,٩٦٣	(١٩,٤٠٧)	٣٠,٦٦٦	(١٤,٦٨٠)	المساهمين بالشركة الأم
١٠	(١)	٦	(١)	حصص غير مسيطرة
٦٣,٩٧٣	(١٩,٤٠٨)	٣٠,٦٧٢	(١٤,٦٨١)	

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

شركة دالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٦٢,٢٩٥	(٢٤,٠٩٩)	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
-	٣٦,٢٧٩	تعديلات للبنود التالية:
١,٩٥٢	١,٥٥٩	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٤٧٩	٤٣١	الاستهلاك والإطفاء
(١٩,٦٦٩)	(٦٣)	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٩٩)	(٩٤٤)	ربح من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع
-	(٣٤)	إيرادات فوائد
(٥,٨٨٣)	(٣,٢١٣)	خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
		إيرادات أرباح موزعة
٣٨,٤٧٥	٩,٩١٦	ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣١٦,٧٥٧)	١٧٤,٦٦٩	التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٤٧٠	(٦٦,٣٩٩)	أموال العملاء
(٤٨,٦٤٢)	٥٣,٢٤٤	المبالغ المستحقة من العملاء
(٢٩,٣٦٩)	-	المبالغ المستحقة من / إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
(١٢,٨٧٢)	٣١,٥٩٧	عقارات للمتاجرة
٣٣٨,١٩٨	(١٦١,٩٣٦)	الموجودات الأخرى
٨,٧٦٠	(٥١,٣٠٥)	المبالغ المستحقة للعملاء
(١٩,٧٣٧)	(١٠,٢١٤)	المطلوبات الأخرى
(١٢٥)	(١٠٩)	نقد (مستخدم في) من العمليات
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٩,٨٦٢)	(١٠,٣٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الاستثمار
٧٧٦,٨١٠	١٣٨,٢٦٦	متحصلات من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
(٧٥٥,٩١٤)	(١٤٠,٥٨٢)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	٣٤	متحصلات من إستبعاد عقارات و معدات
(١,٠٧٥)	(٤٣٣)	شراء عقارات ومعدات
٦٩٩	٩٤٤	إيرادات فوائد
٥,٨٨٣	٣,٢١٣	إيرادات أرباح موزعة
-	(٢٢,٠٠٠)	إيداع بنكي
-	١٠٨	متحصلات من بيع كسور الأسهم الناتجة عن إصدار أسهم منحة
٢٦,٤٠٣	(٢٠,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية من (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 المرحلي الموحد - تنمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
-	(٩)	أنشطة التمويل
-	(٩)	أرباح الأسهم المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٦,٥٤١	(٣٠,٧٨٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١٠٥,٠٣٠	١٦٢,٠٣٤	النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
١١١,٥٧١	١٣١,٢٥٢	النقد والأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
		٣ النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر

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

شركة دلالة للوساطة وإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للمساهمين بالشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الف	الف	الف	الف	الف	الف
٢٣٨,٣٦٧	٤٥	٢٣٨,٣٢٢	٣,٩٦٤	(٥,٧٨٥)	١٨,١٤٣
٢٢,٢٩٥	١٠	٦٢,٢٨٥	٦٢,٢٨٥	-	-
١,٦٧٨	-	١,٦٧٨	-	١,٦٧٨	-
٦٣,٩٧٣	١٠	٦٣,٩٦٣	٦٢,٢٨٥	١,٦٧٨	-
٣٠٢,٣٤٠	٥٥	٣٠٢,٢٨٥	٦٦,٢٤٩	(٤,١٠٧)	١٨,١٤٣
٢٩٤,٥٦٥	٥٧	٢٩٤,٥٠٨	٦٢,٣٨٨	(١٤,٧٠١)	٢٤,٨٢١
(٢٤,٠٩٩)	(١)	(٢٤,٠٩٨)	(٢٤,٠٩٨)	-	-
٤,٦٩١	-	٤,٦٩١	-	٤,٦٩١	-
(١٩,٤٠٨)	(١)	(١٩,٤٠٧)	(٢٤,٠٩٨)	٤,٦٩١	-
-	-	-	(٦٢,١٦٠)	-	-
١٠٨	-	١٠٨	١٠٨	-	-
(٩)	(٩)	-	-	-	-
٢٧٥,٢٥٦	٤٧	٢٧٥,٢٠٩	(٢٣,٧٦٢)	(١٠,٠١٠)	٢٤,٨٢١
٢٨٤,١٦٠	-	-	-	-	-

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

شركة دلاله للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلاله 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 ١١ لسنة ٢٠١٥. ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة في مدينة الدوحة - دولة قطر ، ص ب ٢٤٥٧١.

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 ٢٠١٥ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٥.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

خلال هذه الفترة، صدر قانون جديد للشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥ في دولة قطر. إن القانون الجديد لن يكون له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات المالية المتاحة للبيع التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

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 ٢٠١٤. إضافة إلى ذلك ، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	دولة التسجيل	العلاقة	إسم الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	قطر	شركة تابعة	دلالة للوساطة ذ.م.م
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	قطر	شركة تابعة	دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة تابعة	دلالة العقارية ش.ش.و
%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠	قطر	شركة تابعة	دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة)
%٩٩,٥٠	%٩٩,٥٠	قطر	شركة تابعة	دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة)
%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة تابعة	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 السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة فعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥.

تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١٩: برامج المنافع المحددة - مشاركات الموظفين

يتطلب معيار المحاسبة الدولي ١٩ من المؤسسات الأخذ في الاعتبار المشاركات من الموظفين أو أطراف أخرى عند احتساب برامج المنافع المحددة. عند ارتباط المنافع بالخدمة، يجب عليها أن تعود على فترات الخدمة كمنافع سلبية. توضح هذه التعديلات أنه في حال كانت مبالغ المشاركات تعتمد على عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمؤسسة بتحقيق هذه المشاركات كخصومات من تكلفة الخدمات خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة، بدلاً من تخصيص المشاركات في فترات الخدمة. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على الأداء المالي للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢

يسري مفعول هذه التحسينات ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٤ ، وقد قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه البيانات الموحدة المرحلية المختصرة ، حسب الضرورة. تشمل هذه التحسينات ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٨: القطاعات التشغيلية؛
- معيار المحاسبة الدولي ١٦: العقارات والآلات والمعدات - معيار المحاسبة الدولي ٣٨: الموجودات غير الملموسة - معيار المحاسبة الدولي ٢٤: إفصاحات الأطراف ذات العلاقة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٣

يسري مفعول هذه التحسينات ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٤. قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه البيانات الموحدة المرحلية المختصرة ، حسب الضرورة. تشمل هذه التحسينات ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة؛
- معيار المحاسبة الدولي ٤٠: الاستثمارات العقارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة مذكورة أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت لازمة، عندما تصبح سارية المفعول.

الموضوع	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: مؤسسات الاستثمار - تطبيق استثناء التوحيد	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع الموجودات أو المشاركة بها بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة	١ يناير ٢٠١٦
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - المبادرة بالإفصاح	١ يناير ٢٠١٦

تقوم المجموعة بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير.

شركة دالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣ النقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف ريال قطري (مراجعة)	
١١١,٥٧١	١٦٢,٠٣٤	١٥٣,٢٥٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	(٢٢,٠٠٠)	ودائع تستحق أكثر من ٩٠ يوماً
١١١,٥٧١	١٦٢,٠٣٤	١٣١,٢٥٢	النقد وما في حكمه

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 تحقق فوائد بالأسعار الخاصة بالودائع قصيرة الأجل.

٤ أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

الأرصدة لدى البنوك - أموال العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك تخص العملاء ، وتحتفظ بها المجموعة كأمانة الى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة للشراء. في تاريخ تسوية المعاملات المنجزة ، تقوم المجموعة بتحويل المبالغ المستحقة من أموال العملاء إلى هيئة التسويات.

٥ إستثمارات مالية - متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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	
١٢٠,٢٨٢	٢,٠٧٣	١١٨,٢٠٩	٨٦,١٢٢	٢,١٩٦	٨٣,٩٢٦	أسهم
٢,٩١٦	٢,٩١٦	-	٧,٨٦٧	٧,٨٦٧	-	صناديق
١٢٣,١٩٨	٤,٩٨٩	١١٨,٢٠٩	٩٣,٩٨٩	١٠,٠٦٣	٨٣,٩٢٦	الإجمالي

شركة دالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦ الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٥
الف	الف
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
-	-
-	٣٧٦
-	٣٧٦
-	-
-	٨٤
-	٨٤
-	٢٩٢

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة

تحويلات من العقارات والمعدات خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الإطفاء:

الرصيد في بداية الفترة / السنة

الإطفاء للفترة / سنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

أدرج إطفاء الموجودات غير الملموسة تحت بند "الاستهلاك والإطفاء" في بيان الدخل المرحلي الموحد.

شركة دالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٧ العقارات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف ريال قطري (مراجعة)	
٨٥,٨٧٨	٨٧,٠١٤	التكلفة:
١,١٣٦	٤٣٣	في بداية الفترة / السنة
—	(٣٧٦)	إضافات خلال الفترة / السنة
—	(١٧٨)	تحويلات الى موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
		إستبعاد خلال الفترة / السنة
٨٧,٠١٤	٨٦,٨٩٣	في نهاية الفترة / السنة
٤٠,٩٧٤	٤٣,٥٣٤	الإستهلاك المتراكم:
٢,٥٦٠	١,٤٧٥	في بداية الفترة / السنة
—	(١٧٨)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
		للاستبعاد
٤٣,٥٣٤	٤٤,٨٣١	في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٤٨٠	٤٢,٠٦٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف ريال قطري	
٢٢٢,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
—	٦٢,١٦٠	عدد الأسهم في بداية الفترة / السنة:
٢٢٢,٠٠٠	٢٨٤,١٦٠	٢٢,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
		رأس المال المصدر خلال الفترة / السنة
		٦,٢١٦,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد (إيضاح ١٣)
		عدد الأسهم في نهاية الفترة / السنة
		٢٨,٤١٦,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩ إيرادات عقارية

للتسعة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٨٥٦	-	١,٣٠٢	-
١٤٦	٥,٣٢٥	-	١,٣٤٠
١,٦١٥	-	٥٩	-
٣,٦١٧	٥,٣٢٥	١,٣٦١	١,٣٤٠

ربح من بيع عقارات للمتاجرة (إيضاح)
إيرادات عمولة ووساطة عقارات
إيرادات عقارية أخرى

إيضاح :-

تسعة أشهر منتهية		ثلاثة أشهر منتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١٧,٩٧٨	-	١٤,٠٥٤	-
(١٦,١٢٢)	-	(١٢,٧٥٢)	-
١,٨٥٦	-	١,٣٠٢	-

متحصلات من بيع عقارات
تكلفة عقارات مباعه

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٠ الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٦٢,٢٨٥	(٢٤,٠٩٨)	١١,٧٢٩	(٧,١٢١)
٢٨,٤١٦	٢٨,٤١٦	٢٨,٤١٦	٢٨,٤١٦
٢,١٩	(٠,٨٥)	٠,٤١	(٠,٢٥)

(خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين
بالشركة الأم (ألف ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خلال الفترة (بالألف)

الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال)
للسهم

لم يكن هناك أي أسهم يحتتمل أن تكون مخففة في أي وقت خلال هذه الفترة ، ولذلك فإن عائد السهم المخفف يساوي العائد الأساسي للسهم.

خلال الجمعية العامة العادية التي عقدت في ٧ أبريل ٢٠١٥ ، وافق المساهمون على إصدار أسهم مجانية بواقع ٢٨ أسهم لكل ١٠٠ سهم عن أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بمبلغ ٦٢,١٦٠ ألف ريال قطري بناء على ذلك تم تعديل الربح الأساسي والمخفف للسهم المذكور سابقاً بمبلغ ٠,٥٣ ريال قطري و ٢,٨١ ريال قطري للثلاثة أشهر وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ حيث انخفضت لتكون ٠,٤١ ريال قطري و ٢,١٩ ريال قطري على التوالي.

١١ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات مادية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(مراجعة)	(مدققة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٢٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠

خطابات ضمان

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١١ الالتزامات والمطلوبات المحتملة - تنمة

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

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
(مراجعة)	(مدققة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
-	٣٦٤

الالتزامات رأسمالية
الالتزامات رأسمالية

الالتزامات الإيجار التمويلي

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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
(مراجعة)	(مدققة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٣٥٦	٣٠١
٤٥٢	٤٣٤
-	٤٦
٨٠٨	٧٨١

خلال سنة واحدة
بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات
أكثر من ثلاث سنوات

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٢ 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		لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)

إيرادات الوساطة والعمولات

١,٢١٩	١,١٥٦	٣٢١	٤٧٦
-------	-------	-----	-----

(مجلس الإدارة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٥٠٣	-	٥,١٣٤	٥,٣٥٥

كبار المسؤولين بالإدارة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة أعلاه مدرجة ضمن المبالغ المستحقة إلى العملاء.

أحكام وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / السنة غير مضمونة وبدون فوائد ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذا علاقة فيما يتعلق بالذمم الدائنة أو المدينة.

لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بمبالغ مستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة. يتم التقييم في كل سنة مالية بدراسة المركز المالي للطرف ذا العلاقة وكذلك السوق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٢ الأطراف ذات العلاقة - تنمة

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٤,٥٥١	١,٥٨٨	٣,٧٩١	٥٤٩	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
١٣	١٤	٥	٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٦٤	١,٦٠٢	٣,٧٩٦	٥٥٤	

١٣ توزيعات الأرباح المعلنة

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٧ أبريل ٢٠١٥ صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها ٢٨ سهم لكل ١٠٠ سهم مملوكة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (إيضاح ٨) قيمتها ٦٢,١٦٠ ألف ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٤ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة ، 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.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٤ التحليل القطاعي - تتمة

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل. تكون أسعار التحويل بين قطاعات التشغيل على أساس التعاملات الحرة بالسوق بطريقة تماثل المعاملات مع الأطراف الأخرى.

تمثل الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)					
وساطة الأسهم ألف ريال قطري	العقارات ألف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات ألف ريال قطري	أخرى ألف ريال قطري	إستبعادات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
صافي إيرادات الوساطة والعمولات أخرى					
٢٣,٩١١	-	-	-	-	٢٣,٩١١
٢,١٤٢	٨,٠٧٥	١	٦٥,٨٦٩	(٦٦,٤٩١)	٩,٥٩٦
إيرادات القطاع					
٢٦,٠٥٣	٨,٠٧٥	١	٦٨,٨٦٩	(٦٦,٤٩١)	٣٣,٥٠٧
(٧,٣١٦)	٣,٧٨٨	(٤٣)	٤٣,٤٦٣	(٦٣,٩٩١)	(٢٤,٠٩٩)
١٤٥	٦١١	-	٨٠٣	-	١,٥٥٩
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مراجعة)					
وساطة الأسهم ألف ريال قطري	العقارات ألف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات ألف ريال قطري	أخرى ألف ريال قطري	إستبعادات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
صافي إيرادات الوساطة والعمولات إيرادات أخرى					
٥٣,٥٣٠	-	-	-	-	٥٣,٥٣٠
١٤,٩٠٥	٦,٢٦٠	١	٢٦,٥٢١	(١٧,٧٢٨)	٢٩,٩٥٩
إيرادات القطاع					
٦٨,٤٣٥	٦,٢٦٠	١	٢٦,٥٢١	(١٧,٧٢٨)	٨٣,٤٨٩
٥٠,٣٧٩	١,٤٥٢	(٢٤)	١٠,٤٨٨	-	٦٢,٢٩٥
١٥٨	٦٥٧	-	١,١٣٧	-	١,٩٥٢
أرباح (خسارة) القطاع الإستهلاك					

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٤ التحليل القطاعي - تنمية

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

وساطة الأسهم الف	العقارات الف	تكنولوجيا المعلومات الف	أخرى الف	إستبعادات الف	الإجمالي الف
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)					
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٧٩٧,٥٠٥	٩٦,٤٤٩	١٦,٠٥٩	٣٠٨,٦٢٤	(٢٤٢,٨٠٢)	٩٧٥,٨٣٥
موجودات القطاع					
٦٥٧,١٠٤	٢٦,٩٣١	١١٣	٣٥,٠٦٥	(١٨,٦٣٤)	٧٠٠,٥٧٩
مطلوبات القطاع					
وساطة الأسهم الف	العقارات الف	تكنولوجيا المعلومات الف	أخرى الف	إستبعادات الف	الإجمالي الف
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)					
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٩٧٦,٣٨٨	١٥٤,٨٢٦	١٦,٠٨٧	٢٦٨,٤٥٨	(٢٠٧,٦٩٦)	١,٢٠٨,٠٦٣
موجودات القطاع					
٨٢٦,٨٢٠	٦٨,٠٩٧	٩٩	٤٥,٠٠٠	(٢٦,٥١٨)	٩١٣,٤٩٨
مطلوبات القطاع					

تقع أنشطة المجموعة في دولة قطر.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك ومبالغ مستحقة من العملاء وأرصدة لدى البنوك - أموال العملاء ومبالغ مستحقة من شركة قطر الإيداع المركزي للأوراق المالية وإستثمارات متاحة للبيع. المطلوبات المالية تتكون من مبالغ مستحقة إلى العملاء وضمم دائنة أخرى.

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل مادي 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 ٢٠١٥ ، 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 ٢٠١٥ (مراجعة)
-	٧,٨٦٧	٨٣,٩٢٦	٩١,٧٩٣	استثمارات متاحة للبيع

المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
-	٢,٩١٦	١١٨,٢٠٩	١٢١,١٢٥	استثمارات متاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة (٢٠١٤: لا شيء).