

دلاة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٢٠١٦ سبتمبر ٣٠

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل و الدخل الشامل لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية (معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤) 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 رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذلك تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات مستقل آخر حيث اصدر تقرير عن تدقيق ومراجعة البيانات المالية للفترة في ١٥ فبراير ٢٠١٦ و ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ على التوالي بدون التحفظ بالرأي حول تلك البيانات المالية .

رودل آند بارتنر

الشرق الأوسط

محاسبون ومراجعون قانونيون



حکمت مخیمر (UK)

ترخيص رقم (٢٩٧)

الدوحة - قطر

٢٠١٦ أكتوبر ١٩

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | |
|----------------------|------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| الف ريال قطري (مدقة) | الف ريال قطري (مراجعة) |

| | | | الموجودات |
|---------|---------|---|--|
| | | | الموجودات المتداولة |
| | | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ١٤٧,٩٨٢ | ١١١,٨٩٣ | ٣ | أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء |
| ٥٠٤,٧٩٩ | ٤٩٨,١٩٧ | ٤ | مبالغ مستحقة من العملاء |
| ٣١,٢٨٥ | ٤٩,٩٩٢ | | مبالغ مستحقة من شركة قطر للأيداع المركزي للأوراق المالية |
| - | ٧,٦٥١ | | إسثمارات مالية - متاحة للبيع |
| ٨٤,٧٣١ | ١١٦,٥٤٩ | ٥ | |
| ٣٠,٠٦٧ | ٢٧,٢٥٦ | | موجودات أخرى |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٧٩١,١٦٤ | ١١١,٥٣١ | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٦٠ | ١٦١ | ٦ | موجودات غير ملموسة |
| ٤٢,٢١٤ | ٤١,٩٧٩ | ٧ | عقارات ومعدات |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٤٢,٥٤٤ | ٤٢,١٤٧ | | إجمالي الموجودات |
| ٨٤١,٤٠٨ | ٨٥٣,٩٨٥ | | |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٥١٠,٣٢٧ | ٥٥٦,٤٢٦ | | مبالغ مستحقة للعملاء |
| ١٦,٦٩٤ | - | | مبالغ مستحقة لشركة قطر للأيداع المركزي |
| ٤٤,٩٦٣ | ٢٧,٦٦٣ | | مطلوبات أخرى |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٥٧١,٩٨٤ | ٥٨٤,٠٨٩ | | |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| | | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣,٩٨٥ | ٤,٢٥٤ | | |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٥٧٥,٩٦٩ | ٥٨٨,٣٤٣ | | إجمالي المطلوبات |

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تتمة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| | |
|-----------------------|------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| الف ريال قطري (مدققة) | الف ريال قطري (مراجعة) |

| حقوق الملكية | | |
|---------------------------------------|----------|---|
| رأس المال | | |
| احتياطي قانوني | | |
| احتياطي القيمة العادلة | | |
| (خسائر متراكمة) أرباح مدورة | | |
| حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم | | |
| حقوق غير مسيطرة | | |
| إجمالي حقوق الملكية | | |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | |
| ٨٤١,٤٠٨ | ٨٥٣,٦٨٥ | |
| ٢٦٥,٣٩٦ | ٢٦٥,٢٩٨ | |
| ٤٣ | ٤٤ | |
| ٢٦٥,٤٣٩ | ٢٦٥,٣٤٢ | |
| ٨٤١,٤٠٨ | ٨٥٣,٦٨٥ | |
| ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ | ٨ |
| (١,٩٥٢) | (٤,٧٩١) | |
| (٤٢,٠١٦) | (٣٩,٢٧٥) | |

د. عبدالعزيز علي الحمادي
الرئيس التنفيذي

سعادة/ الشيخ عبدالرحمن بن حمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | | |
|---|---------------------------|--|---------------------------|---|
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| ٣٥,٥٧٨ | | ٢٢,٧٣٩ | | ٦,٢٧٧ إيرادات وساطة وعمولات |
| (١١,٦٦١) | | (٧,٤١٤) | | (٢,٠٢٠) صروفات وساطة عمولات |
| ٢٣,٩١١ | | ١٥,٣٢٥ | | ٤,٢٥٧ مافي إيرادات وساطة وعمولات |
| ٣,٢٧٦ | | (٨٨٧) | | (١,١٠٧) صافي (خسارة) إيرادات الاستثمار |
| ٥,٣٢٥ | | ٣,٨٩٧ | | ٧٢ إيرادات عقارية |
| ٩٤٤ | | ١,٥١٢ | | ٥١ إيرادات فوائد |
| ٣٣,٤٥٦ | | ١٩,٨٤٧ | | ٣,٤٩٨ مافي إيرادات التشغيل |
| ٥١ | | ٢,٠٩٣ | | - إيرادات أخرى |
| (١٩,٧٦١) | | (١٧,٩٢٣) | | (٥,١٢٠) مصاريف عمومية وإدارية |
| (١,٥٥٩) | | (١,٢٧٣) | | (٤٢٦) استهلاك و الأطفاء |
| ١٢,١٨٠ | | ٢,٧٤٤ | | (٢,٧٤٩) الخسارة) الربح قبل خسائر انخفاض |
| (٣٦,٢٧٩) | | (٤) | | (٦,٢٣٦) بـمة استثمارات متاحة للربح |
| (٢٤,٠٩٩) | | ٢,٧٤٠ | | ١,٤٨٧ |
| (٢٤,٠٩٩) | | ٢,٧٤٠ | | ١,٤٨٧ |
| (٠,١٥) | | ٠,٠٩٧ | | ٩ |
| | | (٠,٠٢٥) | | ٩ |
| | | ٠,٠٥٢ | | ٩ |
| | | | | ٩ |

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| النوعية أشهر المنتهية في | | النوعية أشهر المنتهية في | | ربح (خسارة) الفترة | |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|---|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | | |
| ألف | ألف | ألف | ألف | إيرادات شاملة أخرى | |
| ريال قطري (مراجعة) | ريال قطري (مراجعة) | ريال قطري (مراجعة) | ريال قطري (مراجعة) | إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح و خسائر في فترات لاحقة: | |
| (٢٤,٠٩٩) | ٢,٧٤٠ | (٧,١٢١) | ١,٤٨٧ | صافي خسارة القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | |
| (٣١,٥٢٥) | (٥,٧٩٩) | (١٤,٧٣٩) | (٢,٢١٠) | خسارة (ربح) من استبعاد استثمارات متاحة للبيع | |
| (٦١) | ٢,٩٥٦ | ١,١٠٥ | ١,٣٤٢ | محول إلى بيان الدخل الموحد | |
| ٣٦,٢٧٩ | ٤ | ٦,٠٧٤ | (٤,٢٣٦) | خسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع | |
| ٤,٦٩١ | (٢,١٣٩) | (٧,٥٦٠) | (٥,١٠٤) | أعيد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد | |
| - | - | - | - | صافي (خسارة) أرباح شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح و خسائر في فترات لاحقة | |
| ٤,٦٩١ | (٢,١٣٩) | (٧,٥٦٠) | (٥,١٠٤) | بنود لا يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترة اللاحقة: | |
| (١٩,٤٠١) | (٩٩) | (١٤,٦٨١) | (٣,٢١٦) | اجمالي (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة | |
| (١٩,٤٠١) | (٩٩) | (١٤,٦٨١) | (٣,٢١٦) | اجمالي الخسارة الشاملة للفترة | |
| (١) | (١) | (١) | - | موزع على: | |
| (١٩,٤٠١) | (٩٩) | (١٤,٦٨١) | (٣,٢١٦) | المساهمين بالشركة الأم | |
| (١) | (١) | (١) | - | حصص غير مسيطرة | |

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| للتسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح | أنشطة التشغيل |
|-------------------------|------------------------|-------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | | |
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | | (خسارة) ربح الفترة |
| (٢٤,٠٩٩) | ٢,٧٤٠ | | |
| | | | تعديلات للبنود التالية: |
| ٣٦,٢٧٩ | ٤ | | خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| ١,٥٥٩ | ١,٢٧٣ | | الاستهلاك والإطفاء |
| ٤٣١ | ٣٣٨ | | المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٦٣) | ٢,٩٥٦ | | صافي خسارة (ربح) من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع |
| (٩٤٤) | (١,٥١٢) | | إيرادات فوائد |
| (٣٤) | - | | خسارة من استبعاد عقارات ومعدات |
| (٣,٢١٣) | (٢,٠٦٩) | | إيرادات أرباح موزعة |
| ٩,٩١٦ | ٣,٧٣٠ | | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| ١٧٤,٦٦٩ | ٦,٦٠٢ | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (٦٦,٣٩٩) | (١٨,٧٠٧) | | أرصدة البنك - أموال العملاء |
| ٥٣,٢٤٤ | (٢٤,٣٤٥) | | المبالغ المستحقة من العملاء |
| ٣١,٥٩٧ | ٣,٠٠٨ | | المبالغ المستحقة من / إلى شركة قطر للايداع المركزي للأوراق المالية |
| (١٦١,٩٣٦) | ٤٦,٠٩٩ | | الموجودات الأخرى |
| (٥١,٣٠٥) | (١٧,٣٠٠) | | المبالغ المستحقة للعملاء |
| (١٠,٢١٤) | (٩١٣) | | المطلوبات الأخرى |
| (١٠٩) | (٦٩) | | |
| (١٠,٣٢٣) | (٩٨٢) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| ١٣٨,٢٦٦ | ١٦٢,٣٨٠ | | تحصيلات من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع |
| (١٤٠,٥٨٢) | (١٩٩,٩٩٧) | | شراء إستثمارات متاحة للبيع |
| ٣٤ | - | | تحصيلات من إستبعاد عقارات و معدات |
| (٤٣٣) | (٨٧٦) | | شراء عقارات و معدات |
| ٩٤٤ | ١,٣١٥ | | إيرادات فوائد |
| ٣,٢١٣ | ٢,٠٦٩ | | إيرادات أرباح موزعة |
| (٢٢,٠٠٠) | ٧,٩١٤ | | تحركات في الودائع البنكية التي تستحق بعد ٩٠ يوماً |
| ١٠٨ | - | | تحصيلات من بيع كسور الأسهم الناتجة عن إصدار أسهم منحة |
| (٢٠,٤٥٠) | (٢٧,١٩٥) | | صافي التدفقات النقدية المستخدم في أنشطة الاستثمار |

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تتمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| للتسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------------|----------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | إيضاح |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| - | ٢ | |
| (٩) | - | |
| | | أنشطة التمويل |
| | | المساهمة من الحصص غير المسيطرة |
| | | أرباح الأسهم المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة |
| | | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| (٣٠,٧٨٢) | (٢٨,١٧٥) | صافي النقص في النقد والنقد المعادل |
| ١٦٢,٠٣٤ | ١٣٢,٩٨٢ | النقد والنقد المعادل في ١ يناير |
| ١٣١,٢٥٢ | ١٠٤,٨٠٧ | النقد والنقد المعادل في ٣٠ سبتمبر |
| | ٣ | |

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

بيان التقى في حقوق الملكية المرحلي الموحد
الانتسخة تنشر المتقدمة في ٣ سبتمبر ١٩٦٠

| المساهمين بالشركة الأم | | احتياطي قانوني الف | احتياطي القبضة العاملة الف | أرباح مودعة / خسائر متراكمة) | احتياطي الإجمالي الف | حقوق غير مسيطرة الف | إجمالي حقوق الملكية الف |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| ٢٩٤,٥٦٥ | ٢٩٤,٥٠٨ | ٢٩٤,٥٠٨ | ٢٩٤,٥٠١ | ٢٩٤,٨٢١ | ٢٩٤,٩٩٤ | ٢٩٤,٩٩٤ | ٢٩٤,٩٩٤ |
| (١) | (١) | (١) | (١) | (١) | (٣٤,٩٩٤) | (٣٤,٩٩٤) | (٣٤,٩٩٤) |
| - | - | - | - | - | (٣٤,٠٩٨) | (٣٤,٠٩٨) | (٣٤,٠٩٨) |
| (١) | (١) | (١) | (١) | (١) | (٣٤,٠٩٨) | (٣٤,٠٩٨) | (٣٤,٠٩٨) |
| - | - | - | - | - | (٤٦,٦٩١) | (٤٦,٦٩١) | (٤٦,٦٩١) |
| (١) | (١) | (١) | (١) | (١) | (٦٢,١٦٠) | (٦٢,١٦٠) | (٦٢,١٦٠) |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١٠٨ | ١٠٨ | ١٠٨ | ١٠٨ | ١٠٨ | ٢٧٥,٢٠٩ | ٢٧٥,٢٠٩ | ٢٧٥,٢٠٩ |
| (٩) | (٩) | (٩) | (٩) | (٩) | (٢٣,٧٦٢) | (٢٣,٧٦٢) | (٢٣,٧٦٢) |
| ٤٧ | ٤٧ | ٤٧ | ٤٧ | ٤٧ | ٣٤,٨٣١ | ٣٤,٨٣١ | ٣٤,٨٣١ |
| ٤٣ | ٤٣ | ٤٣ | ٤٣ | ٤٣ | (١,٠١٠) | (١,٠١٠) | (١,٠١٠) |
| ٢٦٥,٤٣٩ | ٢٦٥,٤٣٩ | ٢٦٥,٣٩٦ | ٢٦٥,٣٩٦ | ٢٦٥,٣٩٦ | (٤٢,٠١٦) | (٤٢,٠١٦) | (٤٢,٠١٦) |
| (١) | (١) | (١) | (١) | (١) | (١,٩٥٢) | (١,٩٥٢) | (١,٩٥٢) |
| - | - | - | - | - | ٢٥,٣٠٤ | ٢٥,٣٠٤ | ٢٥,٣٠٤ |
| ٤٧٤,٩ | ٤٧٤,٩ | ٤٧٤,٩ | ٤٧٤,٩ | ٤٧٤,٩ | - | - | - |
| (٣,٨٣٩) | (٣,٨٣٩) | (٣,٨٣٩) | (٣,٨٣٩) | (٣,٨٣٩) | - | - | - |
| (٩٩) | (٩١) | (٩١) | (٩١) | (٩١) | (٤٩,٨٣٩) | (٤٩,٨٣٩) | (٤٩,٨٣٩) |
| ٤ | ٤ | ٤ | ٤ | ٤ | - | - | - |
| ٣٦٥,٣٩٨ | ٣٦٥,٣٩٨ | ٣٦٥,٣٩٨ | ٣٦٥,٣٩٨ | ٣٦٥,٣٩٨ | (٣٩,٣٧٥) | (٣٩,٣٧٥) | (٣٩,٣٧٥) |
| ٢٥,٣٠٤ | ٢٥,٣٠٤ | ٢٥,٣٠٤ | ٢٥,٣٠٤ | ٢٥,٣٠٤ | ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ |
| ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ |
| المساهمين | المساهمين | المساهمين | المساهمين | المساهمين | ١ يناير ٢٠١٦ | ١ يناير ٢٠١٦ | ١ يناير ٢٠١٦ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعه) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعه) | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ |

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

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية أُسست 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 للأسوق المالية وبورصة قطر. إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب ٤٥٧١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٦

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأغراض أعمال المجموعة ، وتم تجريب 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 مترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ . كما أن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
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") وشركتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة"). إن الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة هي:

| نسبة الملكية | نسبة الملكية | دولة التسجيل | إسم الشركة |
|--------------|--------------|--------------|---|
| ٣١ | ٣٠ | | دلالة للوساطة ذ.م.م |
| ديسمبر | سبتمبر | | دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م |
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | دلالة العقارية ش.ش.و |
| % ٩٩.٩٨ | % ٩٩.٩٨ | قطر | دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة) |
| % ٩٩.٩٨ | % ٩٩.٩٨ | قطر | دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة) |
| % ١٠٠ | % ١٠٠ | قطر | دلالة لتقنيات المعلومات ش.ش.و (غير عاملة) |
| % ٩٩.٩٠ | % ٩٩.٩٠ | قطر | |
| % ٩٩.٥٠ | % ٩٩.٥٠ | قطر | |
| % ١٠٠ | % ١٠٠ | قطر | |

حتى تاريخ التقرير أخذت الإدارة الإعتماد المبدئي لتصفيه كلا من شركة دلالة للاستثمار ذ.م.م ودلالة العالمية ذ.م.م والتي تعمل منذ تاريخ تأسيسها.

٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

يتطلب اعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ان تقوم الادارة باجراء تقديرات وافتراضات 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 المتبعية في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد البيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها كما في ١ يناير ٢٠١٦ .

يسري مفعول المعايير المحاسبية المعدلة التالية في ٢٠١٦ 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 لسنة الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

| المعيار | التاريخ |
|--|--------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة : التعديلات المتعلقة بحسابات الإستحواذ للمصلحة في نشاط مشترك | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٦٣٨ الممتلكات والآلات والمعدات: تعديلات متعلقة بتوضيح طرق مقبولة للاستهلاك والاطفاء | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة : التعديلات الخاصة بإعادة النظر في طريقة حقوق الملكية | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : التعديلات الناتجة من الإفصاح المبدئي | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و ١٢ وتعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ البيانات المالية الموحدة | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ | |

٤/٢ معايير وتعديلات على معايير مصدرة ولم تصبح بعد واجبة التطبيق:

فيما يلى المعايير الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم تدخل حيز التطبيق بعد حتى تاريخ اصدار البيانات المالية والتي تتوى الشركة تطبيقها اذا تناست معها عندما تكون سارية التطبيق:

| المعيار | التفصيل | التاريخ |
|---|--|--------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ | الأدوات المالية: النسخة المعدلة | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ | الإيراد من عقود مع العملاء | ١ يناير ٢٠١٨ |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ | يان التدفقات النقدية : تعديلات كنتيجة للايضاح التمهيدي | ١ يناير ٢٠١٧ |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ | ضريبة الدخل: تعديلات بالاعتراف بالضريبة المؤجلة كموجودات للخسائر غير المحققة | ١ يناير ٢٠١٧ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ | عقود الإيجار | ١ يناير ٢٠١٩ |
| وتقوم المجموعة بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير. | | |

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلى الموحد تتضمن الأرصدة التالية:

| ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | نقد وأرصدة لدى البنك |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ودائع تستحق أكثر من ٩٠ يوماً |
| الف | الف | الف | النقد والنقد المعادل |
| ريال قطري (مراجعة) | ريال قطري (مدقة) | ريال قطري (مراجعة) | |
| ١٥٣,٢٥٢ | ١٤٧,٩٨٢ | ١١١,٨٩٣ | |
| (٢٢,٠٠٠) | (١٥,٠٠٠) | (٧,٠٨٦) | |
| ١٣١,٢٥٢ | ١٣٢,٩٨٢ | ١٠٤,٨٠٧ | |

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.

أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

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

استثمارات مالية - متاحة للبيع

| ٢٠١٥ ديسمبر | | | ٢٠١٦ سبتمبر | | |
|-----------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|----------------|
| (مدة) | | | (مراجعة) | | |
| الإجمالي | غير مدرجة | مدرجة | الإجمالي | غير مدرجة | مدرجة |
| الف | الف | الف | الف | الف | الف |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| ٧٧,٥١٦ | ٢,١٩٦ | ٧٥,٣٢٠ | ١٠٨,٩٤٧ | ٢,٣٠٣ | ١٠٦,٦٤٤ |
| ٧,٢١٥ | ٧,٢١٥ | - | ٧,٦٠٢ | ٧,٦٠٢ | - |
| ٨٤,٧٣١ | ٩,٤١١ | ٧٥,٣٢٠ | ١١٦,٥٤٩ | ٩,٩٠٥ | ١٠٦,٦٤٤ |
| الإجمالي | | | أسهم صناديق | | |

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ الموجودات غير الملموسة

| | |
|------------------|--------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| الف | الف |
| ريال قطري (مدقة) | ريال قطري (مراجعة) |

التكلفة:

| | | |
|-----|-----|--|
| - | ٣٧٦ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣٧٦ | - | تحويلات من العقارات والمعدات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٧) |

| | | |
|-----|-----|--------------------------------|
| ٣٧٦ | ٣٧٦ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|-----|-----|--------------------------------|

الإطفاء:

| | | |
|-----|-----|--------------------------------|
| - | ١١٦ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١١٦ | ٩٢ | الإطفاء للفترة / سنة |

| | | |
|-----|-----|--|
| ١١٦ | ٢٠٨ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٢٦٠ | ١٦٨ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧ العقارات والمعدات

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر |
|---------------|---------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
| الف | الف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| (مدةقة) | (مراجعة) |
| ٨٧,٠١٤ | ٨٧,٥٥٨ |
| ١,٠٩٨ | ٨٧٦ |
| (١٧٨) | - |
| (٣٧٦) | - |
| <u>٨٧,٥٥٨</u> | <u>٨٨,٤٣٤</u> |

التكلفة:
في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
إستبعاد خلال الفترة / السنة (ايضاح ٦)
تحويلات الى موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

| ٤٣,٥٣٤ | ٤٥,٢٧٤ |
|---------------|---------------|
| ١,٩١٨ | ١,١٨١ |
| (١٧٨) | - |
| <u>٤٢,٢٨٤</u> | <u>٤١,٩٧٩</u> |

في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨ رأس المال

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر |
|-----------|-----------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
| الف | الف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| (مدةقة) | (مراجعة) |
| ٢٨٤,١٦٠ | ٢٨٤,١٦٠ |

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٢٨,٤١٦,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٨ رأس المال - تتمة

الحركة في رأس المال خلال الفترة / السنة كما يلي:-

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر |
|------------------------|---------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
| ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| (مقدمة) ٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠ | (مراجعة) ٤١٦,٠٠٠ |
| ٦,٢١٦,٠٠٠ | - |
| ٢٨,٤١٦,٠٠٠ | ٢٨,٤١٦,٠٠٠ |

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

عدد الأسهم في بداية الفترة / السنة:

إضافة: إصدار أسهم منحة خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٢)

٩

الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح (الخسارة) الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح
لعدد الأسهم العادلة المصدرة خلال الفترة.

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ |
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| (مراجعة) (٢٤,٠٩٨) | (مراجعة) (٢,٧٤١) | (مراجعة) (٧,١٢١) | (مراجعة) (١,٤٨٧) | (مراجعة) (٢٨,٤١٦) |

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة (بالألف)

الربح (خسارة) الأساسي والمخفف للسهم
(بالي ريال القطري)

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

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

| | | |
|----------------|----------------|-------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | خطابات ضمان |
| (مدقة) | (مراجعة) | |
| ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| <u>٢٢٥,٠٠٠</u> | <u>٢٢٥,٠٠٠</u> | |

تمثل خطابات الضمان ضمانات مالية مصدرة من البنوك بالنيابة عن المجموعة إلى بورصة قطر خلال الأعمال العادلة وسوف تستحق خلال أثني عشر شهر من تاريخ التقرير،

| | | |
|----------------|----------------|---------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | الالتزامات رأسمالية |
| (مدقة) | (مراجعة) | الالتزامات رأسمالية |
| ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| <u>٦,١١٨</u> | <u>٢,٧٣٨</u> | |

الالتزامات الإيجار التمويلي

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

| | | |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | خلال سنة واحدة |
| (مدقة) | (مراجعة) | بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات |
| ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| <u>٣٥٦</u> | <u>٢٤٣</u> | |
| <u>٢٩٨</u> | <u>٥٥</u> | |
| <u>٦٥٤</u> | <u>٢٩٨</u> | |

شركة دلالة للوساطة والإستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ 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 ٢٠١٥ | | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | |
|---|-----------|--|-----------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
| ألف | ألف | ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) |

إيرادات الوساطة والعمولات
(مجلس الإدارة)

| | | | |
|-------|-----|-----|----|
| ١,١٥٦ | ٨٢٤ | ٤٧٦ | ٤٤ |
|-------|-----|-----|----|

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

| ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر | | ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر | |
|----------------|-----------|----------------|-----------|
| دائنون | مدینون | دائنون | مدینون |
| ألف | ألف | ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) |

كبار المسؤولين بالإدارة

| | | | |
|-------|---|-----|---|
| ٣,٥٥٥ | - | ٤٠٩ | - |
|-------|---|-----|---|

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 العادلة. الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / السنة غير مضمونة وبدون فوائد ويتم سدادها نقداً. ليست هناك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذا علاقة فيما يتعلق بالذمم الدائنة أو المدينة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | | رواتب ومنافع قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
|---|--------------|--|------------|--|
| ألف | ألف | ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ١,٥٨٨ | ١,٦٤٤ | ٥٤٩ | ٥٥٩ | |
| ١٤ | ٧٦ | ٥ | ٢٩ | |
| ١,٦٠٢ | ١,٧٢٠ | ٥٥٤ | ٥٨٨ | |

١٢ توزيعات الأرباح المعلنة

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح خلال الفترة المالية الحالية (٢٠١٥: خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ٧ أبريل ٢٠١٥ صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها ٢٨ سهم لكل ١٠٠ سهم مملوكة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بقيمة إجمالية ٦٢,١٦٠ ألف ريال قطري).

١٣ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة ، تتنظم المجموعة في قطاعات تجارية بناء على طبيعة أنشطتها. للمجموعة ثلاثة قطاعات لأغراض التغذير والأنشطة الأخرى ، والقطاعات الثلاث هي:

- وساطة الأسهم : يشمل هذا القطاع خدمات تقديم للعملاء ك وسيط 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 والاستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ التحليل القطاعي - تتمة

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تحصيص الموارد وتقدير الأداء. يتم تقدير 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 لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٦ على التوالي:

| الإجمالي | إستبعادات | أخرى | تكنولوجيا المعلومات | العقارات | وساطة الأseم | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة) |
|--|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|---|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| صافي إيرادات الوساطة والعولات أخرى | | | | | | |
| ١٥,٣٢٥ | - | - | - | - | ١٥,٣٢٥ | |
| ٤,٥٢٢ | (٤,٤٩٩) | ٤,٦٧٨ | ٢ | ٦,٧١٣ | (٤,٣٧٢) | |
| ١٩,٨٤٧ | (٤,٤٩٩) | ٤,٦٧٨ | ٢ | ٦,٧١٣ | ١٠,٩٥٣ | إيرادات القطاع |
| ٢,٧٤٠ | - | ٤,١٧٤ | (٣٣) | ٣,٢٣٤ | (٤,٦٣٥) | (خسارة) ربح القطاع الاستهلاك والاطفاء |
| ١,٢٧٣ | - | ٥٨٩ | - | ٥٦٢ | ١٢٢ | |
| صافي إيرادات الوساطة والعولات إيرادات القطاع (خسارة) ربح القطاع الاستهلاك والاطفاء | | | | | | |
| الإجمالي | إستبعادات | أخرى | تكنولوجيا المعلومات | العقارات | وساطة الأseم | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٢٣,٩١١ | - | - | - | - | ٢٣,٩١١ | |
| ٩,٥٤٥ | (٦٦,٤٩١) | ٦٥,٨٦٩ | ١ | ٨,٠٧٥ | ٢,٠٩١ | إيرادات أخرى |
| ٣٣,٤٥٦ | (٦٦,٤٩١) | ٦٨,٨٦٩ | ١ | ٨,٠٧٥ | ٢٦,٠٠٢ | إيرادات القطاع |
| (٢٤,٠٩٩) | (٦٣,٩٩١) | ٤٣,٤٦٣ | (٤٣) | ٣,٧٨٨ | (٧,٣١٦) | أرباح (خسارة) القطاع |
| ١,٥٥٩ | - | ٨٠٣ | - | ٦١١ | ١٤٥ | الاستهلاك |

(*) آخرون تشمل أرباح (خسارة) الاستثمار وأيرادات الفوائد للفترة

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ التحليل القطاعي - تتمة

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

| الإجمالي | الإبعادات | أخرى | تكنولوجيا المعلومات | العقارات | وساطة الأسهم | في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| الف | الف | الف | الف | الف | الف | (مراجعة) |
| ريال قطري ٨٥٣,٦٨٥ | ريال قطري (٢٦١,٤٥٧) | ريال قطري ٣٢٠,١٠٠ | ريال قطري ١٦,٠٢٤ | ريال قطري ٨٢,٠٧٦ | ريال قطري ٦٩٦,٩٤٢ | موجودات القطاع |
| <u>٥٨٨,٣٤٣</u> | <u>(٢٧,٣٤٧)</u> | <u>٤٦,٦٣٤</u> | <u>١٢٤</u> | <u>٩,٢٨٧</u> | <u>٥٥٩,٦٤٥</u> | <u>مطلوبات القطاع</u> |
| الإجمالي | الإبعادات | أخرى | تكنولوجيا المعلومات | العقارات | وساطة الأسهم | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| الف | الف | الف | الف | الف | الف | (مدقة) |
| ريال قطري ٨٤١,٤٠٨ | ريال قطري (٢٤١,٩٩٢) | ريال قطري ٣٠٧,٦٤٢ | ريال قطري ١٦,٠٥٧ | ريال قطري ٩٣,٣٦٢ | ريال قطري ٦٦٦,٣٣٩ | موجودات القطاع |
| <u>٥٧٥,٩٦٩</u> | <u>(١٧,٩٩٩)</u> | <u>٣٦,٦٦٠</u> | <u>١١٥</u> | <u>٢٣,٨٠٧</u> | <u>٥٣٣,٣٨٦</u> | <u>مطلوبات القطاع</u> |

تقع أنشطة المجموعة في دولة قطر.

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

ت تكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك و مبالغ مستحقة من العملاء وأرصدة لدى البنوك - أموال العملاء و مبالغ مستحقة من شركة قطر الإيداع المركزي للأوراق المالية وإستثمارات متاحة للبيع. المطلوبات المالية تتكون من مبالغ مستحقة إلى العملاء وإلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية و ذمم دائنة أخرى.

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

درج القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

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 ٢٠١٦ (مراجعة) |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| - | ٧,٦٠٢ | ١٠٦,٦٤٤ | ١١٤,٢٤٦ | 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 ٢٠١٥ (مدقة) |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| - | ٧,٢١٥ | ٧٥,٣٢٠ | ٨٢,٥٣٥ | استثمارات متاحة للبيع |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة (٢٠١٥ : لا شيء).

١٥ معلومات المقارنة

أعيد تبويب معلومات معينة تتعلق لكي تتماشى مع العرض للسنة الحالية وتحسين جودة عرض المعلومات. ولكن لم يكن لإعادة التبويب هذا أي تأثير على الربح (الخسارة) أو حقوق الملكية المذكورة سابقاً.