

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.  
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى.

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 التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

### نتيجة المراجعة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، 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.



عن إرنست ويونغ

أحمد سيد  
مدير

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦

الدوحة في ٣٠ يوليو ٢٠١٩

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاحات	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٧,٦٨٠	٩٣,٤٩٣	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤١٥,١٦٦	٣٦٧,٨٢٨	٤	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
٤٢	٦٥		مبالغ مستحقة من العملاء
٤,١٠٤	١٥,٣٨٦		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٣٦,٥١٩	٣٢,١٥٣		موجودات أخرى
<u>٥٣٣,٥١١</u>	<u>٥٠٨,٩٢٥</u>		
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٤,٢١٥	٧٧,٠٤٦	٥	استثمارات في أوراق مالية
١,٠٠٢	٨٨٤	٦	موجودات غير ملموسة
٤١,٢٠١	٤٠,٨٣٠	٧	عقارات ومعدات
<u>١٢٦,٤١٨</u>	<u>١١٨,٧٦٠</u>		
<u>٦٥٩,٩٢٩</u>	<u>٦٢٧,٦٨٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤١٩,٢٣٣	٣٨٣,٢٢٨		مبالغ مستحقة للعملاء
٢٥,٤٣١	٢٩,١٨٣		مطلوبات أخرى
<u>٤٤٤,٦٦٤</u>	<u>٤١٢,٤١١</u>		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤,٧٠٥	٤,٦٦٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٤٩,٣٦٩</u>	<u>٤١٧,٠٧١</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>

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

# شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٢٨٤,١٦٠	٢٨٤,١٦٠	٨	حقوق الملكية
٢٧,٨٢١	٢٧,٨٢١		رأس المال
(٤٧,٤٥١)	(٤٣,٤٨٧)		احتياطي قانوني
(٥٤,٣٥١)	(٥٨,٠٠١)		احتياطي القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
٢١٠,١٧٩	٢١٠,٤٩٣		حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
٣٨١	١٢١		حصص غير مسيطرة
٢١٠,٥٦٠	٢١٠,٦١٤		إجمالي حقوق الملكية
٦٥٩,٩٢٩	٦٢٧,٦٨٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



د. عبد العزيز علي الحمادي  
الرئيس التنفيذي



موزة محمد السليبي  
عضو مجلس الإدارة

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

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الدخل المرحلي الموحد  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٩,٥٦٢	١١,٢٠٤	إيرادات عمولات وساطة
(٦,٦٠٤)	(٣,٨٤٢)	مصروفات عمولات الوساطة
١٢,٩٥٨	٧,٣٦٢	صافي إيرادات عمولات الوساطة
٣,٥٩٧	٣,٢٧٨	إيرادات توزيعات أرباح
٢٧٥	٣,١٥٦	إيرادات عقارية
٩٩	٦٤	إيرادات من خدمات تكنولوجيا المعلومات
٧٩٣	١,٠٠٠	إيرادات فوائد
١٧,٧٢٢	١٤,٨٦٠	صافي إيرادات التشغيل
٨	٥٠	إيرادات أخرى
(١٥,٤٣٣)	(١٧,٩٢٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٥٣)	(٩٢٦)	الاستهلاك والإطفاء
١,٣٤٤	(٣,٩٤١)	(خسارة) ربح الفترة
		العائد إلى:
١,٤٣٥	(٣,٦٨١)	المساهمين بالشركة الأم
(٩١)	(٢٦٠)	الحصص غير المسيطرة
١,٣٤٤	(٣,٩٤١)	
		العائد الاساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)
٠,٠٥	(٠,٠١٣)	(العائد إلى مساهمي الشركة الأم)

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

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٣٤٤	(٣,٩٤١)	إيرادات (ربح الفترة)
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
		صافي ربح (خسارة) خسارة القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق
(٢,٣٩٠)	٣,٩٩٥	المالية
(٢,٣٩٠)	٣,٩٩٥	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١,٠٤٦)	٥٤	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
		العائدة إلى:
(٩٥٥)	٣١٤	المساهمين بالشركة الأم
(٩١)	(٢٦٠)	الحصص غير المسيطرة
(١,٠٤٦)	٥٤	

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

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٣٤٤	(٣,٩٤١)	<b>أنشطة التشغيل</b>
		(خسارة) ربح الفترة
٩٥٣	٩٢٦	تعديلات للبنود التالية:
١١٩	٩٥	الاستهلاك والإطفاء
(٧٩٣)	(١,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٥٩٧)	(٣,٢٧٨)	إيرادات فوائد
(١,٩٧٤)	(٧,١٩٨)	إيرادات توزيعات أرباح
		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٢٠,١٤٨	٤٧,٣٣٨	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
(٦٥٧)	(٢٣)	مبالغ مستحقة من العملاء
(١٦,٨٣٩)	(١١,٢٨٢)	مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٦٣٠	٤,٨٨٤	موجودات أخرى
(١٠٢,٦٦٠)	(٣٦,٠٠٥)	مبالغ مستحقة للعملاء
(١,٣٦٣)	٣,٧٥٢	مطلوبات أخرى
(٢,٧١٥)	١,٤٦٦	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(١٧٢)	(١٤٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٨٨٧)	١,٣٢٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
٢٩,٩٦٢	١١,١٦٤	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٥,٠٠٠)	-	صافي الحركة في الودائع البنكية التي تستحق بعد ٩٠ يوماً
(١٤٧)	(٤٣٧)	شراء عقارات ومعدات
٤٦٣	١,٠٠٠	إيرادات فوائد مستلمة
٣,٥٩٧	٢,٧٦٠	توزيعات أرباح مستلمة
٢٨,٨٧٥	١٤,٤٨٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٥,٩٨٨	١٥,٨١٣	صافي الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٥٢,٧٧٧	٧٧,٦٨٠	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
٧٨,٧٦٥	٩٣,٤٩٣	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو

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

## شركة دالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد  
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

حقوق الملكية المائدة للمساهمين بالشركة الأم		حقوق غير		خسائر		احتياطي		احتياطي		رأس المال	
إجمالي حقوق	الملكية	مسيطرة	الاجمالي	متراكمة	القيمة المضافة	قانوني	القيمة المضافة	قانوني	القيمة المضافة	قانوني	رأس المال
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
٢٣٢,٧٤٨	٦٠٢	٢٣٢,١٤٦	(٣٣,٣١٦)	(٤٦,٥١٩)	٢٧,٨٢١	٢٨٤,١٦٠					
١,٣٤٤	(٩١)	١,٤٣٥	١,٤٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٣٩٠)	-	(٢,٣٩٠)	-	(٢,٣٩٠)	-	-	-	-	-	-	-
(١,٠٤٦)	(٩١)	(٩٥٥)	١,٤٣٥	(٢,٣٩٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٢٦٧	(٢٦٧)	-	-	-	-	-	-	-
٢٣١,٧٠٢	٥١١	٢٣١,١٩١	(٣١,٦١٤)	(٤٩,١٧٦)	٢٧,٨٢١	٢٨٤,١٦٠					
٢١٠,٥٦٠	٣٨١	٢١٠,١٧٩	(٥٤,٣٥١)	(٤٧,٤٥١)	٢٧,٨٢١	٢٨٤,١٦٠					
(٣,٩٤١)	(٢٦٠)	(٣,٦٨١)	(٣,٦٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٩٩٥	-	٣,٩٩٥	-	٣,٩٩٥	-	-	-	-	-	-	-
٥٤	(٢٦٠)	٣١٤	(٣,٦٨١)	٣,٩٩٥	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٣١	(٣١)	-	-	-	-	-	-	-
٢١٠,٦١٤	١٢١	٢١٠,٤٩٣	(٥٨,٠٠١)	(٤٣,٤٨٧)	٢٧,٨٢١	٢٨٤,١٦٠					

الخسارة للفترة  
إيرادات شاملة أخرى للفترة  
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة  
ربح من بيع استثمارات في أوراق مالية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

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



# شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

## ١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة قطرية أسست في دولة قطر في ٢٤ مايو ٢٠٠٥ تحت السجل التجاري رقم ٣٠٦٧٠. 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 وخدمات تكنولوجيا المعلومات وأنشطة الاستثمارات العقارية والاستثمارات الأخرى.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بقرار من مجلس الإدارة في ٣٠ يوليو ٢٠١٩.

## ٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### ١/٢ أساس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

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

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية، ولذلك يجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### ٢/٢ أساس التوحيد

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	نسبة الملكية
		٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة دلالة للوساطة ذ.م.م.	قطر	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨
شركة دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م.	قطر	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨
دلالة العقارية ذ.م.م.	قطر	%١٠٠	%١٠٠
دلالة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م. (غير عاملة)	قطر	%١٠٠	%١٠٠
دلالة سمارت لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م.	قطر	%٦٠	%٦٠

في ١٩ أكتوبر ٢٠١٦، وافق مجلس إدارة المجموعة على وقف وتحويل عمليات شركة دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م. إلى طرف ذي علاقة، وهو شركة دلالة للوساطة ذ.م.م. وبناءً على ذلك، سيكون للعملاء الخيار إما بتحويل أرصدتهم إلى الطرف ذي العلاقة أو استرداد أموالهم بالتسوية. أوقفت شركة دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م. عملياتها اعتباراً من ٦ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وأعلنت بورصة قطر توقف أعمال الشركة رسمياً اعتباراً من ٦ سبتمبر ٢٠١٨. إن المجموعة بانتظار موافقة هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر لإتمام تحويل عمليات الشركة.

#### ٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التالي:

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### ٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة - تتمة

##### المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار (المصدر من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في يناير ٢٠١٦). يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ متطلبات جديدة أو معدلة فيما يتعلق بالمحاسبة عن عقود الإيجار. ويقدم المعيار تغييرات هامة على محاسبة المستأجرين من خلال الغاء التمييز بين الإيجار التشغيلي والإيجار التمويلي، حيث يتطلب تحقيق موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار عند بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات ضئيلة القيمة. وعلى عكس محاسبة المستأجرين، تظل متطلبات محاسبة المؤجرين دون تغيير إلى حد كبير.

لدى المجموعة عقد إيجار واحد فقط يتعلق باستئجار عقار سكني بمبلغ ٦٠ ألف ريال قطري (٢٠١٨: ٨٢ ألف ريال قطري) ويتم تجديده على أساس سنوي ويعتبر إيجار قصير الأجل. ولذلك، لم يكن لتطبيق معيار الإيجار الجديد تأثير هام على الشركة.

##### المعايير والتعديلات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

لم يتم مبرراً تطبيق أي من المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

### ٣ النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد يتضمن الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٩٣,٧٦٥	٧٧,٦٨٠	٩٣,٤٩٣
(١٥,٠٠٠)	-	-
٧٨,٧٦٥	٧٧,٦٨٠	٩٣,٤٩٣

نقد وأرصدة لدى البنوك

ودائع بنكيه تستحق بعد ٩٠ يوم

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ٣ النقد والبنود المماثلة للنقد - تتمة

تتضمن الأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٥٢,٠٠٠ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨,٠٠٠ ألف ريال قطري) والتي يتم ربطها لفترات متفاوتة تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر، اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وكسب الفائدة وفقاً لأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل. لتقييم الانخفاض في القيمة (ECL) للودائع قصيرة الأجل، يتم استخدام النهج العام من قبل المجموعة. إن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينشأ عن تقصير الطرف المقابل بحد أقصى للمخاطر الائتمانية مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. وتعتبر المخاطر الائتمانية ذات وضع ائتماني جيد وتعتقد الإدارة أن الحد الأدنى من مخاطر التقصير، وبالتالي الخسارة الائتمانية المتوقعة غير مهمة ولكن يتم رصدها لإجراء تغييرات كبيرة في مخاطر الائتمان.

### ٤ أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

الأرصدة لدى البنوك - أموال العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك تخص العملاء، وتحفظ بها المجموعة كإمانة إلى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم في تاريخ تسوية هذه المعاملات وتقوم المجموعة بتحويل المبالغ المستحقة من أموال العملاء إلى هيئة التسويات.

### ٥ الاستثمارات في الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		
الإجمالي	غير مدرجة	مدرجة	الإجمالي	غير مدرجة	مدرجة
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٤,٢١٥	١,٥٧٧	٨٢,٦٣٨	٧٧,٠٤٦	١,٩١٠	٧٥,١٣٦

أسهم حقوق ملكية -  
بالقيمة العادلة من خلال  
الإيرادات الشاملة  
الأخرى

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ٦ الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
		التكلفة:
١,٥٩٢	١,٢٠٩	في بداية الفترة / السنة
-	٣٨٣	إضافات خلال السنة
١,٥٩٢	١,٥٩٢	في نهاية الفترة / السنة
		الإطفاء المتراكم:
٥٩٠	٣٦٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٨	٢٢٣	الإطفاء للفترة / السنة
٧٠٨	٥٩٠	في نهاية الفترة / السنة
٨٨٤	١,٠٠٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الموجودات غير الملموسة تمثل نظام التداول عن والمحاسبة الالكترونية لشركات الوساطة وتكلفة الموقع الالكتروني التي تم شراؤه لصالح شركة دلالة سمارت لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م.

يدرج إطفاء الموجودات غير الملموسة للفترة تحت الاستهلاك والإطفاء في بيان الدخل المرحلي الموحد.

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ٧ العقارات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)
٨٨,٧١٦	٩١,٤٠٢
٢,٦٨٦	٤٣٧
٩١,٤٠٢	٩١,٨٣٩
٤٨,٥٤٣	٥٠,٢٠١
١,٦٥٨	٨٠٨
٥٠,٢٠١	٥١,٠٠٩
٤١,٢٠١	٤٠,٨٣٠

التكلفة:

في بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

في بداية الفترة / السنة  
التغير للفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

### ٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)
٢٨٤,١٦٠	٢٨٤,١٦٠

المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل:

٢٨٤,١٦٠,٠٠٠ سهم بواقع ١ ريال قطر للسهم

(٢٠١٨): ٢٨,٤١٦,٠٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال قطري للسهم

أصدر مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية قراراً، خلال جلسته الرابعة لعام ٢٠١٨ المنعقدة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٨، بتخفيض القيمة الاسمية لأسهم الشركات المدرجة في بورصة قطر إلى (١) ريال قطري لكل سهم، وبناءً عليه تم تجزئة كل سهم قائم من أسهم الشركة إلى ١٠ أسهم.

وفي ١٠ يونيو ٢٠١٩، أعلنت بورصة قطر أنه قد تم تنفيذ تجزئة أسهم الشركة ليصبح عددها اعتباراً من ذلك التاريخ ٢٨٤,١٦٠,٠٠٠ سهماً، وقد تم استخدام هذا العدد لغرض احتساب ربحية السهم (إيضاح ٩) وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٣.

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ٩ الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
(٣,٦٨١)	١,٤٣٥
خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري)	
٢٨٤,١٦٠	٢٨٤,١٦٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (ألف ريال قطري) (إيضاح ٨)	
(٠,٠١٣)	٠,٠٥
الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)	

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

### ١٠ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

#### المطلوبات المحتملة

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
(مراجعة)	(مدققة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
خطابات ضمان	

خطابات الضمان تمثل ضمانات مالية مصدرة من البنوك بالنيابة عن المجموعة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية خلال الأعمال الاعتيادية وتستحق خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير.

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١٠ الالتزامات والمطلوبات المحتملة - تمة

#### الالتزامات الإيجار التمويلي

كان الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجارات تشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في تاريخ التقرير كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٢٠	١٢٠
١٠	٧٠
<u>١٣٠</u>	<u>١٩٠</u>

خلال سنة واحدة  
بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من ثلاثة سنوات

#### الالتزامات النفقات الرأسمالية

لدى المجموعة التزامات نفقات رأسمالية من التعاقدات في نهاية فترة التقرير ولم يسجل لها مخصصات، وهي كالتالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٢٢٣	١,٦٠١

التزامات نفقات رأسمالية

#### مطالبات تنظيمية

فرضت لجنة المحاسبة التابعة لهيئة قطر للأسواق المالية جزاءات مالية بمبلغ ٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري فيما يتعلق بمخالفتين تنظيميتين، حيث تلقت المجموعة إخطارين بفرض جزاءات مالية عليها من قبل الهيئة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩ بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و ٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري. قامت المجموعة بالطعن على الجزاءات المالية وتم استلام تلك الطعون من قبل الهيئة وجاري النظر فيها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. قامت المجموعة بتكوين مخصص لكامل الجزاءات بمبلغ ٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، كونت المجموعة مخصصاً بمبلغ ٩٥٠,٠٠٠ ريال قطري خلال عام ٢٠١٨ يتعلق بالجزاءات المالية المحتملة من قبل الهيئة. وبالتالي، بلغ إجمالي المخصص المكون من قبل المجموعة ٦,١٥٠,٠٠٠ ريال قطري عن الجزاءات المحتملة من قبل الهيئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، تخضع المجموعة للتحقيق من جانب الهيئة فيما يتعلق بمخالفات أخرى ويجري حالياً النظر في تلك المخالفات. وعليه، تعتقد الإدارة أن تلك المخصصات المكونة كافية وتمثل أفضل تقدير لمدفوعات الجزاءات المستقبلية المحتملة.



## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### 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 تمارس هذه الأطراف تأثيراً هاماً عليها. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٤٥	٤٠
١٣٠	-

كبار موظفي الإدارة وأقاربهم ذوي العلاقة الوثيقة

إيرادات الوساطة والعمولات

أطراف أخرى ذات علاقة:

إيرادات الوساطة والعمولات

#### الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

كانت المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧	٤

كبار موظفي الإدارة وأقاربهم ذوي العلاقة الوثيقة

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١١ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أحكام وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية أو حسب الشروط التعاقدية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة ويتم سدادها نقداً. ليست هناك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة.

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

كانت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
١,٣٩٧	١,٠٢٥
٦٨	٥٨
١,٤٦٥	١,٠٨٣

رواتب ومنافع قصيرة الأجل  
منافع المعاشات للموظفين

### ١٢ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في عدة قطاعات بناء على طبيعة أنشطتها. وللمجموعة ثلاثة قطاعات لأغراض إعداد التقارير والأنشطة الأخرى، وهي:

- وساطة الأسهم: ويشمل هذا القطاع خدمات الوساطة المقدمة للعملاء لبيع وشراء الأسهم.
- العقارات: ويشمل هذا القطاع خدمات تسويق وإدارة العقارات والاستثمارات العقارية للعملاء.
- تكنولوجيا المعلومات: ويشمل هذا القطاع خدمات تكنولوجيا المعلومات المقدمة للعملاء وخدمات الاستشارات وتطوير البرامج الخاصة وبرمجتها.
- أخرى: وتمثل الشركة القابضة حيث تقوم المجموعة بتقديم خدمات لشركاتها التابعة وتشارك في أنشطة الاستثمار.

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القايسة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١٢ التحليل القطاعي - تنمة

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

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات والربح والاستهلاك والإطفاء المتعلقة بقطاعات التشغيل المجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي:

السنة أشهر المنتهية		في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الإجمالي	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
الربح قطري	٧,٣٦٢	-	-	-	-
صافي إيرادات عمولات الوساطة	٧,٣٦٢	-	-	-	-
أخرى	٧,٥٤٨	(٢,٥٠٠)	١,٦٤٨	٦٨	٤,٩٦٤
إيرادات القطاع	١٤,٩١٠	(٢,٥٠٠)	١,٦٤٨	٦٨	٤,٩٦٤
(خسارة) ربح القطاع	(٣,٩٤١)	-	١٥٩	(٦٦٦)	٧,٦١٥
الاستهلاك والإطفاء	٩٢٦	-	٤٤٦	٨٥	٣٧٤

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القايزة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١٢ التحليل القطاعي - تنمة

الإجمالي	استثمارات	أخرى	تكنولوجيا	العقارات	وساطة الأسهم	السنة أشهر المنتهية	
						٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	في
١٣,١٣٧	-	-	-	١٧٩	١٢,٩٥٨	صافي إيرادات عمولات الوساطة	
٤,٥٨٥	(٢,٣٤٣)	١,٣٧٠	١٠٠	١,٩٠٨	٣,٥٥٠	أخرى	
١٧,٧٢٢	(٢,٣٤٣)	١,٣٧٠	١٠٠	٢,٠٨٧	١٦,٥٠٨	إيرادات القطاع	
١,٣٤٤	-	٦١٤	(٢٤٥)	(١,١٢١)	٢,١٠٥	ربح (خسارة) القطاع	
٩٥٣	-	٤٤٩	٩٨	٣٧٥	٣١	الاستهلاك والإطفاء	

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١٢ التحليل القطاعي - تمة

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الإجمالي	استثمارات	أخرى	تكنولوجيا	المعلومات	المعارك	وساطة الأسهم
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢٢٧,٦٨٥	(٣٢٩,٠٢٣)	٣١٧,٩٥٦	١٦,٥١٨	٧٨,٧٧١	٥٤٣,٤١٣	موجودات القطاع
٤١٧,٠٧١	(٩٤,٩٢٣)	٦٣,٤٢٦	٩٨١	٤,٠١٩	٤٤٣,٥٦٨	مطلوبات القطاع
الإجمالي	استثمارات	أخرى	تكنولوجيا	المعلومات	المعارك	وساطة الأسهم
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦٥٩,٩٢٩	(٣٣١,٨٨٧)	٣١٨,٩٤١	١٦,٦٣٩	٧٦,٣٢٨	٥٧٩,٩٠٨	موجودات القطاع
٤٤٩,٣٦٩	(٩٧,٧٨٥)	٦٥,٠٦١	٤٣٦	٤,١٩٢	٤٧٧,٤٦٥	مطلوبات القطاع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مبتدئة)

تتركز أنشطة المجموعة في دولة قطر.

## شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وأرصدة لدى البنوك ومبالغ مستحقة من العملاء وأرصدة لدى البنوك - أموال العملاء ومبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية واستثمارات في أوراق مالية وموجودات. المطلوبات المالية تتكون من مبالغ مستحقة إلى العملاء ومطلوبات.

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 يونيو، يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى التدرج الهرمي للقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	١,٩١٠	٧٥,١٣٦	٧٧,٠٤٦
(مراجعة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
استثمارات في أوراق مالية			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	١,٥٧٧	٨٢,٦٣٨	٨٤,٢١٥
(منقفة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
استثمارات في أوراق مالية			

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ للقيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).