

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 يونيو 2020

تقرير مراقب الحسابات المستقل 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 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 30 يونيو 2020 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 34: 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 2410 "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 34.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 258

الدوحة في 11 أغسطس 2020

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في 30 يونيو 2020

| 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | إيضاحات | |
|--------------------------|---------------------------|---------|---|
| ألف ريال قطري (مدققة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 94.539 | 91.035 | 3 | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| 234.683 | 450.091 | 4 | أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء |
| 971 | 129 | | مبالغ مستحقة من العملاء |
| 35.782 | - | | مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية |
| 13.149 | 20.773 | | موجودات أخرى |
| 12.548 | 12.548 | | عقارات تجارية |
| <u>391.672</u> | <u>574.576</u> | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 67.006 | 62.571 | 5 | استثمارات في أوراق مالية |
| 2.956 | 2.603 | 6 | موجودات غير ملموسة |
| 39.918 | 38.909 | 7 | عقارات ومعدات |
| <u>109.880</u> | <u>104.083</u> | | |
| <u>501.552</u> | <u>678.659</u> | | |
| | | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 270.548 | 448.168 | | مبالغ مستحقة للعملاء |
| - | 3.073 | | مبالغ مستحقة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية |
| 28.900 | 23.545 | | مطلوبات أخرى |
| <u>299.448</u> | <u>474.786</u> | | |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 4.568 | 4.360 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>304.016</u> | <u>479.146</u> | | إجمالي المطلوبات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
في 30 يونيو 2020

| 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | إيضاح | |
|--------------------------|---------------------------|-------|---------------------------------------|
| ألف ريال قطري (مدققة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | | |
| 284.160 | 284.160 | 8 | حقوق الملكية |
| 27.821 | 27.821 | | رأس المال |
| (45.192) | (27.636) | | احتياطي قانوني |
| (68.993) | (84.335) | | احتياطي القيمة العادلة |
| | | | خسائر متراكمة |
| 197.796 | 200.010 | | حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم |
| (260) | (497) | | حصص غير مسيطرة |
| 197.536 | 199.513 | | إجمالي حقوق الملكية |
| 501.552 | 678.659 | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

.....
د. عبد العزيز على الحمادي
الرئيس التنفيذي

.....
السيد/ عبدالله جاسم درويش فخرو
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 30 يونيو 2020

| 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 | إيضاح |
|---------------------------|---------------------------|---|
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| 11.204 | 12.865 | إيرادات عمولات وساطة |
| (3.842) | (5.067) | مصروفات عمولات الوساطة |
| 7.362 | 7.798 | صافي إيرادات عمولات الوساطة |
| 3.278 | 1.791 | إيرادات توزيعات أرباح |
| 3.156 | 290 | إيرادات عقارية |
| 64 | 100 | إيرادات من خدمات تكنولوجيا المعلومات |
| 1.000 | 611 | إيرادات فوائد |
| 14.860 | 10.590 | صافي إيرادات التشغيل |
| 50 | 4.806 | إيرادات أخرى |
| - | 574 | ربح القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية |
| (17.925) | (12.505) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (926) | (1.410) | الاستهلاك والإطفاء |
| (3.941) | 2.055 | ربح (خسارة) الفترة |
| | | العائد إلى: |
| (3.681) | 2.292 | المساهمين بالشركة الأم |
| (260) | (237) | الحصص غير المسيطرة |
| (3.941) | 2.055 | |
| (0.013) | 0.008 | العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد إلى مساهمي الشركة الأم) |

9

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 30 يونيو 2020

| 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 | |
|---------------------------|---------------------------|---|
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| <u>(3.941)</u> | <u>2.055</u> | ربح (خسارة) الفترة |
| | | إيرادات شاملة أخرى: |
| | | بنود لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة: |
| | | صافي ربح (خسارة) القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) |
| <u>3.995</u> | <u>(78)</u> | |
| <u>3.995</u> | <u>(78)</u> | إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة |
| <u>54</u> | <u>1.977</u> | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | العائدة إلى: |
| | | المساهمين بالشركة الأم |
| | | الحصص غير المسيطرة |
| <u>314</u> | <u>2.214</u> | |
| <u>(260)</u> | <u>(237)</u> | |
| <u>54</u> | <u>1.977</u> | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 30 يونيو 2020

| 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 | إيضاح |
|------------------------|------------------------|--|
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| | | أنشطة التشغيل |
| (3.941) | 2.055 | ربح (خسارة) الفترة تعديلات للبنود التالية: |
| 926 | 1.410 | الاستهلاك والاطفاء |
| - | (574) | ربح القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) |
| 95 | 209 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (1.000) | (611) | إيرادات فوائد |
| (3.278) | (1.791) | إيرادات توزيعات أرباح |
| (7.198) | 698 | ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل التغيرات في رأس المال العامل: |
| 47.338 | (215.408) | أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء |
| (11.282) | 38.855 | أرصدة مستحقة إلى/من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية |
| (23) | 842 | مبالغ مستحقة من العملاء |
| 4.884 | (7.624) | موجودات أخرى |
| (36.005) | 177.620 | مبالغ مستحقة للعملاء |
| 3.752 | (5.355) | مطلوبات أخرى |
| 1.466 | (10.372) | التدفقات النقدية (المستخدمة في) من العمليات |
| (140) | (417) | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| 1.326 | (10.789) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| 11.164 | 21.355 | متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية |
| - | (16.424) | شراء استثمارات في أوراق مالية |
| (437) | (48) | شراء عقارات ومعدات |
| 1.000 | 611 | إيرادات فوائد مستلمة |
| 2.760 | 1.791 | توزيعات أرباح مستلمة |
| 14.487 | 7.285 | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| 15.813 | (3.504) | صافي (النقص) الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد |
| 77.680 | 94.539 | النقد والبنود المماثلة للنقد في 1 يناير |
| 93.493 | 91.035 | النقد والبنود المماثلة للنقد في 30 يونيو |

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

| حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم | | | | | | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|
| إجمالي حقوق الملكية | حقوق غير مسيطرة | الإجمالي | خسائر متراكمة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي قانوني | رأس المال |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| 210.560 | 381 | 210.179 | (54.351) | (47.451) | 27.821 | 284.160 |
| (3.941) | (260) | (3.681) | (3.681) | - | - | - |
| 3.995 | - | 3.995 | - | 3.995 | - | - |
| 54 | (260) | 314 | (3.681) | 3.995 | - | - |
| - | - | - | 31 | (31) | - | - |
| <u>210.614</u> | <u>121</u> | <u>210.493</u> | <u>(58.001)</u> | <u>(43.487)</u> | <u>27.821</u> | <u>284.160</u> |
| 197.536 | (260) | 197.796 | (68.993) | (45.192) | 27.821 | 284.160 |
| 2.055 | (237) | 2.292 | 2.292 | - | - | - |
| (78) | - | (78) | - | (78) | - | - |
| 1.977 | (237) | 2.214 | 2.292 | (78) | - | - |
| - | - | - | (17.634) | 17.634 | - | - |
| <u>199.513</u> | <u>(497)</u> | <u>200.010</u> | <u>(84.335)</u> | <u>(27.636)</u> | <u>27.821</u> | <u>284.160</u> |

في 1 يناير 2019 (مدققة)

خسارة الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة

العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

في 30 يونيو 2019 (مراجعة)

في 1 يناير 2020 (مدققة)

الربح للفترة

خسارة شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة

العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

في 30 يونيو 2020 (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 30 يونيو 2020

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة قطرية تأسست في دولة قطر في 24 مايو 2005 تحت السجل التجاري رقم 30670. الشركة مدرجة في بورصة قطر وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر. إن عنوان المكتب المسجل للشركة في الدوحة، دولة قطر، ص ب 24571.

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 30 يونيو 2020 بقرار من مجلس الإدارة في 11 أغسطس 2020.

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

1/2 أساس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "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 31 ديسمبر 2019 بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

2/2 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 |
|---|-------------|----------------|---------------|
| | | 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 |
| شركة دلالة للوساطة ذ.م.م. | قطر | %99.98 | %99.98 |
| شركة دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م. | قطر | %99.98 | %99.98 |
| دلالة العقارية ذ.م.م. | قطر | %100 | %100 |
| دلالة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م. (غير عاملة) | قطر | %100 | %100 |
| دلالة سمارت لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م. | قطر | %60 | %60 |

في 19 أكتوبر 2016، 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. أوقفت شركة دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م. عملياتها اعتباراً من 6 سبتمبر 2018 وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وأعلنت بورصة قطر توقف أعمال الشركة رسمياً اعتباراً من 6 سبتمبر 2018. خلال عام 2020، حصلت المجموعة على موافقة هيئة قطر للأسواق المالية لتحويل أرصدة العملاء إلى شركة دلالة للوساطة ذ.م.م. تعتقد إدارة المجموعة أنه يمكن استكمال الإجراءات الإدارية المتبقية خلال العام 2020 وتعتمد تحويل الحصص المتبقية من خلال إصدار أسهم.

3/2 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 31 ديسمبر 2019.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

3/2 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة – تنمة

المعايير والتعديلات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

لم يتم مبكراً تطبيق أي من المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

3 النقد والبنود المماثلة للنقد

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

| 30 يونيو 2019 ألف ريال قطري (مراجعة) | 31 ديسمبر 2019 ألف ريال قطري (مدققة) | 30 يونيو 2020 ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|--|--|--|------------------|
| 93.493 | 26 | 24 | نقد في الصندوق |
| - | 94.513 | 91.011 | أرصدة لدى البنوك |
| <u>93.493</u> | <u>94.539</u> | <u>91.035</u> | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

3 النقد والبنود المماثلة للنقد – تنمة

تتضمن الأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل تم 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. إن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينشأ عن تقصير الطرف المقابل بحد أقصى للمخاطر الائتمانية مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات كما في 30 يونيو 2020. وتعتبر المخاطر الائتمانية ذات وضع ائتماني جيد وتعتقد الإدارة أن الحد الأدنى من مخاطر تعثر السداد، وبالتالي الخسارة الائتمانية المتوقعة غير هامة ولكنها تظل قيد الرصد لتبيان أي تغيرات هامة في مخاطر الائتمان.

4 أرصدة لدى البنوك – أموال العملاء

الأرصدة لدى البنوك – أموال العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك تخص العملاء، وتحتفظ بها المجموعة على سبيل الأمانة 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.

5 الاستثمارات في الأوراق المالية

| 31 ديسمبر 2019 (مدققة) | | | 30 يونيو 2020 (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 | |
| 67.006 | 1.911 | 65.095 | 55.695 | 1.313 | 54.382 | أسهم حقوق ملكية |
| - | - | - | 6.876 | - | 6.876 | أسهم حقوق ملكية |
| <u>67.006</u> | <u>1.911</u> | <u>65.095</u> | <u>62.571</u> | <u>1.313</u> | <u>61.258</u> | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

6 الموجودات غير الملموسة

| 31 ديسمبر 2019 ألف ريال قطري (مدققة) | 30 يونيو 2020 ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|--|--|--|
| | | التكلفة: |
| 1.592 | 3.902 | في بداية الفترة / السنة |
| 1.201 | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| 1.109 | - | تحويل من عقارات ومعدات (إيضاح 7) |
| <u>3.902</u> | <u>3.902</u> | في نهاية الفترة / السنة |
| | | الإطفاء المتراكم: |
| 590 | 946 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 356 | 353 | الإطفاء للفترة / السنة |
| <u>946</u> | <u>1.299</u> | في نهاية الفترة / السنة |
| <u>2.956</u> | <u>2.603</u> | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

7 العقارات والمعدات

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2019 | |
|-----------------------|----------------------|--|
| ألف | ألف | |
| ريال قطري (مراجعة) | ريال قطري (مدققة) | |
| 91.754 | 91.402 | التكلفة: |
| 48 | 1.461 | في بداية الفترة / السنة |
| - | (1.109) | إضافات خلال الفترة / السنة |
| 91.802 | 91.754 | تحويلات خلال الفترة / السنة (إيضاح 6) |
| 51.836 | 50.201 | في نهاية الفترة / السنة |
| 1.057 | 1.635 | الاستهلاك المتراكم: |
| 52.893 | 51.836 | في بداية الفترة / السنة |
| 38.909 | 39.918 | التغير للفترة / السنة |
| | | في نهاية الفترة / السنة |
| | | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

8 رأس المال

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2019 | |
|-----------------------|----------------------|--|
| ألف | ألف | |
| ريال قطري (مراجعة) | ريال قطري (مدققة) | |
| 284.160 | 284.160 | المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: |
| | | 284.160.000 سهم بواقع ريال قطري واحد للسهم |
| | | (2019: 284.160.000 سهم بواقع ريال قطري واحد للسهم) |

أصدر مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية قراراً، خلال جلسته الرابعة لعام 2018 المنعقدة في 16 ديسمبر 2018، بتخفيض القيمة الاسمية لأسهم الشركات المدرجة في بورصة قطر إلى ريال قطري واحد لكل سهم، وبناءً عليه تم تجزئة كل سهم قائم من أسهم الشركة إلى 10 أسهم.

وفي 10 يونيو 2019، أعلنت بورصة قطر أنه قد تم تنفيذ تجزئة أسهم الشركة ليصبح عددها اعتباراً من ذلك التاريخ 284,160,000 سهماً، وقد تم استخدام هذا العدد لغرض احتساب ربحية السهم (إيضاح 9) وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 33.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

9 الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

| للمسرة أشهر المنتهية في | |
|--|----------------|
| 30 يونيو 2020 | 30 يونيو 2019 |
| ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| 2.292 | (3.681) |
| ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري) | |
| 284.160 | 284.160 |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (ألف ريال قطري) (إيضاح 8) | |
| 0.008 | (0.013) |
| 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.

10 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة

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

| 30 يونيو | 31 ديسمبر |
|----------------|----------------|
| 2020 | 2019 |
| (مراجعة) | (مدققة) |
| ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| 150.000 | 150.000 |
| 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 12 شهر من تاريخ التقرير.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

10 الالتزامات والمطلوبات المحتملة – تنمة

مطالبات تنظيمية

إيضاح (1):

فرضت لجنة المحاسبة التابعة بهيئة قطر للأسواق المالية جزاءات مالية بمبلغ 5,200,000 ريال قطري فيما يتعلق بمخالفتين تنظيميتين، حيث تلقت المجموعة إخطارين بفرض جزاءات مالية عليها من قبل الهيئة بتاريخ 29 أبريل 2019 بمبلغ 5,000,000 ريال قطري و 200,000 ريال قطري. قامت المجموعة بتكوين مخصص لكامل الجزاءات بمبلغ 5,200,000 ريال قطري خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كجزء من المطلوبات الأخرى. ومع ذلك، أقامت المجموعة استثناءً لى لجنة التظلمات بالهيئة لتخفيض العقوبات، وفي 5 فبراير 2020 أصدرت لجنة التظلمات قرارًا بتخفيض قيمة العقوبات إلى 400 ألف ريال قطري. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بعكس مبلغ 4,800,000 ريال قطري خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 كجزء من المطلوبات الأخرى. لا تتوقع الإدارة مزيداً من التعديلات بعد قرار لجنة التظلمات.

إيضاح (2):

خصصت المجموعة مبلغ 950,000 ريال قطري خلال العام 2018 يتعلق بالجزاءات المحتملة من هيئة قطر للأسواق المالية المتعلقة بالمخالفات التنظيمية بشأن معاملات الأسهم.

إيضاح (3):

كما في تاريخ التقرير، جاري التحقيق مع المجموعة من قبل هيئة قطر للأسواق المالية بشأن بعض المخالفات الأخرى وهي قيد التقييم حالياً. تعتقد الإدارة أن المخصصات التي تم تكوينها كافية وتمثل أفضل تقدير للجزاءات المستقبلية المحتملة.

11 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 | |
|------------------------|---------------|
| 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 |
| ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| 40 | - |
| - | - |

كبار موظفي الإدارة وأقاربهم ذوي العلاقة الوثيقة

إيرادات الوساطة والعمولات

أطراف أخرى ذات علاقة:

إيرادات الوساطة والعمولات

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2020

11 الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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 | |
|------------------------|---------------|
| 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 |
| ألف | ألف |
| ريال قطري | ريال قطري |
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| 1.025 | 1.055 |
| 58 | 67 |
| <u>1.083</u> | <u>1.122</u> |

رواتب ومنافع قصيرة الأجل
منافع المعاشات للموظفين

12 التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في أربعة (4) قطاعات بناء على طبيعة أنشطتها. وللمجموعة أربعة 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 القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2019

12 التحليل القطاعي - تنمة

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

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات والربح (الخسارة) والاستهلاك والإطفاء المتعلقة بقطاعات التشغيل للمجموعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 و2019 على التوالي:

| الستة أشهر المنتهية | | | | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------------------------|
| في 30 يونيو 2020 (مراجعة) | | | | | | |
| إجمالي | استبعاذات | أخرى | تكنولوجيا المعلومات | العقارات | وساطة الأسهم | |
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| 7.798 | - | - | - | - | 7.798 | صافي إيرادات عمولات الوساطة |
| 2.792 | (947) | 449 | 103 | 1.396 | 1.791 | أخرى |
| 10.590 | (947) | 449 | 103 | 1.396 | 9.589 | إيرادات القطاع |
| 2.055 | - | (2.023) | (596) | (715) | 5.389 | ربح (خسارة) القطاع |
| 1.410 | - | 707 | 85 | 367 | 251 | الاستهلاك والإطفاء |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2019

12 التحليل القطاعي - تنمة

الستة أشهر المنتهية

في 30 يونيو 2019 (مراجعة)

| الإجمالي | استيعادات | أخرى | تكنولوجيا المعلومات | العقارات | وساطة الأسهم | |
|----------------|----------------|--------------|------------------------|--------------|----------------|-----------------------------|
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| 7.362 | - | - | - | - | 7.362 | صافي إيرادات عمولات الوساطة |
| 7.498 | (2.500) | 1.598 | 68 | 4.964 | 3.368 | أخرى |
| <u>14.860</u> | <u>(2.500)</u> | <u>1.598</u> | <u>68</u> | <u>4.964</u> | <u>10.730</u> | إيرادات القطاع |
| <u>(3.941)</u> | <u>-</u> | <u>159</u> | <u>(666)</u> | <u>2.615</u> | <u>(6.049)</u> | ربح (خسارة) القطاع |
| <u>926</u> | <u>-</u> | <u>446</u> | <u>85</u> | <u>374</u> | <u>21</u> | الاستهلاك والإطفاء |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2019

12 التحليل القطاعي - تنمة

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

في 30 يونيو 2020 (مراجعة)

| وساطة الأسهم | العقارات | تكنولوجيا المعلومات | أخرى | استبعاادات | الإجمالي | |
|----------------|---------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| 596.126 | 73.822 | 16.309 | 283.305 | (290.903) | 678.659 | موجودات القطاع |
| 494.847 | 5.257 | 2.321 | 33.519 | (56.798) | 479.146 | مطلوبات القطاع |
| | | | | | | |
| وساطة الأسهم | العقارات | تكنولوجيا المعلومات | أخرى | استبعاادات | الإجمالي | |
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| 404.759 | 73.445 | 16.389 | 286.635 | (279.676) | 501.552 | موجودات القطاع |
| 309.275 | 4.163 | 1.789 | 34.359 | (45.570) | 304.016 | مطلوبات القطاع |

تتركز أنشطة المجموعة في داخل دولة قطر.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2019

13 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 أخرى. المطلوبات المالية تتكون من مبالغ مستحقة إلى العملاء ومبالغ مستحقة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية ومطلوبات أخرى. القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها الدفترية.

ترج القيمة العادلة

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

- المستوى 1 : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى 2 : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى 3 : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في 30 يونيو، يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى التدرج الهرمي للقيمة العادلة:

| المستوى 3 ألف ريال قطري | المستوى 2 ألف ريال قطري | المستوى 1 ألف ريال قطري | الإجمالي ألف ريال قطري | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| - | 1.313 | 54.382 | 55.695 | استثمارات في أوراق مالية |
| - | - | 6.876 | 6.876 | استثمارات في أوراق مالية |
| - | 1.313 | 61.258 | 62.571 | |
| المستوى 3 ألف ريال قطري | المستوى 2 ألف ريال قطري | المستوى 1 ألف ريال قطري | الإجمالي ألف ريال قطري | |
| - | 1.911 | 65.095 | 67.006 | استثمارات في أوراق مالية |
| - | - | - | - | استثمارات في أوراق مالية |
| - | 1.911 | 65.095 | 67.006 | |

في 30 يونيو 2020 (مراجعة)

في 31 ديسمبر 2019 (مدققة)

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لم تحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى 3 للقيمة العادلة (31 ديسمبر 2019: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2019

14 تأثير جائحة كوفيد 19

تستمر جائحة كوفيد 19 في الانتشار والتطور، وقد كان لتقشي هذه الجائحة تأثيراً كبيراً على كافة الاقتصادات والقطاعات الصناعية. تراقب المجموعة عن كثب آخر التطورات في الوضع الحالي وتقلبات أسعار النفط وقد أجرت تقييماً بناءً على المعلومات التي أمكن ملاحظتها كما في 30 يونيو 2020.

لا يزال من الصعب التنبؤ في الوقت الحالي وبشكل مؤكد ودقيق بنطاق انتشار الجائحة والمدى الزمني لتأثيرها ويبقى ذلك فقط معتمداً على التطورات المستقبلية حول معدل انتشارها ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائها. نظراً لاستمرار حالة عدم اليقين، لا يمكن القيام بتقدير موثوق للأثر المحتمل في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. قد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.