

دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 سبتمبر 2015

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في 30 سبتمبر 2015

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
162.034	153.252	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
732.596	557.927	4	أرصدة لدى البنوك – أموال العملاء
12.734	79.133		مبالغ مستحقة من العملاء
70.743	17.499		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
123.198	93.989	5	إستثمارات مالية – متاحة للبيع
63.278	31.681		موجودات أخرى
<u>1.164.583</u>	<u>933.481</u>		
			الموجودات غير المتداولة
-	292	6	موجودات غير ملموسة
43.480	42.062	7	عقارات ومعدات
<u>43.480</u>	<u>42.354</u>		
<u>1.208.063</u>	<u>975.835</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
812.043	650.107		مبالغ مستحقة للعملاء
97.928	46.623		مطلوبات أخرى
<u>909.971</u>	<u>696.730</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
3.527	3.849		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>913.498</u>	<u>700.579</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
في 30 سبتمبر 2015

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
		8	حقوق الملكية
222.000	284.160		رأس المال
24.821	24.821		احتياطي قانوني
(14.701)	(10.010)		احتياطي القيمة العادلة
62.388	(23.762)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
294.508	275.209		حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
57	47		حقوق غير مسيطرة
294.565	275.256		إجمالي حقوق الملكية
1.208.063	975.835		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

.....

السيد / أحمد محمد الأصمخ
العضو المنتدب

.....

السيد / ناصر حمد السليطي
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
80.855 (27.325)	35.578 (11.667)	23.347 (8.359)	7.074 (2.621)	إيرادات وساطة وعمولات مصرفات وساطة عمولات
53.530	23.911	14.988	4.453	صافي إيرادات وساطة وعمولات
25.552	3.276	1.922	(1.106)	9 إيرادات الاستثمار إيرادات عقارية إيرادات فوائد
3.617	5.325	1.361	1.340	
699	944	109	300	
83.398	33.456	18.380	4.987	صافي إيرادات التشغيل
91 (19.242) (1.952)	51 (19.768) (1.559)	56 (6.156) (549)	6 (5.563) (477)	إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية الاستهلاك و الاطفاء
62.295	12.180	11.731	(1.047)	الربح قبل خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(36.279)	-	(6.074)	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع (الخسارة) الربح للفترة
62.295	(24.099)	11,731	(7.121)	
62.285 10	(24.098) (1)	11.729 2	(7.121) -	موزع على: المساهمين بالشركة الأم حصص غير مسيطرة
62.295	(24.099)	11.731	(7.121)	
2.19	(0.85)	0.41	(0.25)	10 الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014 ألف ريال قطري (مراجعة)	30 سبتمبر 2015 ألف ريال قطري (مراجعة)	30 سبتمبر 2014 ألف ريال قطري (مراجعة)	30 سبتمبر 2015 ألف ريال قطري (مراجعة)	
62.295	(24.099)	11.731	(7.121)	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
24.750	(31.525)	24.268	(14.739)	صافي ربح القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(23.072)	(63)	(5.327)	1.105	صافي (ربح) خسارة من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل الموحد
—	36.279	—	6.074	خسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع أعيد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد
1.678	4.691	18.941	(7.560)	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:
1.678	4.691	18.941	(7.560)	إجمالي (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
63.973	(19.408)	30.672	(14.681)	إجمالي الإيرادات (الخسارة) الشاملة للفترة
63.963	(19.407)	30.666	(14.680)	موزع على:
10	(1)	6	(1)	المساهمين بالشركة الأم
63.973	(19.408)	30.672	(14.681)	حصص غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

للتسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
		أنشطة التشغيل
(24.099)	62.295	ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات للبند التالية:
36.279	-	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
1.559	1.952	الاستهلاك والإطفاء
431	479	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(63)	(19.669)	ربح من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع
(944)	(699)	إيرادات فوائد
(34)	-	خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
(3.213)	(5.883)	إيرادات أرباح موزعة
		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
9.916	38.475	التغيرات في رأس المال العامل:
		أموال العملاء
174.669	(316.757)	المبالغ المستحقة من العملاء
(66.399)	2.470	المبالغ المستحقة من / إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
53.244	(48.642)	عقارات للمتاجرة
-	(29.369)	الموجودات الأخرى
31.597	(12.872)	المبالغ المستحقة للعملاء
(161.936)	338.198	المطلوبات الأخرى
(51.305)	8.760	
		نقد (مستخدم في) من العمليات
(10.214)	(19.737)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(109)	(125)	
		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(10.323)	(19.862)	
		أنشطة الاستثمار
138.266	776.810	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(140.582)	(755.914)	شراء استثمارات متاحة للبيع
34	-	متحصلات من استبعاد عقارات و معدات
(433)	(1.075)	شراء عقارات ومعدات
944	699	إيرادات فوائد
3.213	5.883	إيرادات أرباح موزعة
(22.000)	-	إيداع بنكي
108	-	متحصلات من بيع كسور الأسهم الناتجة عن إصدار أسهم منحة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(20.450)	26.403	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تامة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

للتسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
(9)	-	أنشطة التمويل
(9)	-	أرباح الأسهم المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(30.782)	6.541	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
162.034	105.030	النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
131.252	111.571	النقد والأرصدة لدى البنوك في 1 يناير
3		النقد والأرصدة لدى البنوك في 30 سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

للمساهمين بالشركة الأم						
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة	أرباح مدورة /	الإجمالي	حقوق غير	إجمالي حقوق
الف	الف	الف	(خسائر متراكمة)	الف	مسيطرة	الملكية
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الف	الف
222.000	18.143	(5.785)	3.964	238.322	45	238.367
في 1 يناير 2014 (مدققة)						
ريح الفترة	-	-	62.285	62.285	10	62.295
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	1.678	-	1.678	-	1.678
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	1.678	62.285	63.963	10	63.973
في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة)	222.000	18.143	(4.107)	66.249	55	302.340
في 1 يناير 2015 (مدققة)	222.000	24.821	(14.701)	62.388	57	294.565
ريح الفترة	-	-	(24.098)	(24.098)	(1)	(24.099)
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	4.691	-	-	4.691
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	4.691	(24.098)	(1)	(19.408)
أسهم المنحة المصدرة (إيضاح 13)	62.160	-	(62.160)	-	-	-
متحصلات من بيع كسور الأسهم	-	-	108	108	-	108
الناتجة عن إصدار أسهم منحة	-	-	-	-	-	-
أرباح المدفوعة للأشخاص غير	-	-	-	-	(9)	(9)
المسيطرة	-	-	-	-	-	-
في 30 سبتمبر 2015 (مراجعة)	284.160	24.821	(10.010)	(23.762)	47	275.256

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر في 24 مايو 2005 تحت السجل التجاري رقم 30670. إن 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 مدينة الدوحة - دولة قطر ، ص ب 24571.

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1/2 أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

خلال هذه الفترة، صدر قانون جديد للشركات التجارية القطري رقم 11 لعام 2015 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 الاستثمارات 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 31 ديسمبر 2014. إضافة إلى ذلك ، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2015.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

2/2 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	إسم الشركة
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	العلاقة	
%99.98	%99.98	قطر	دلالة للوساطة ذ.م.م
%99.98	%99.98	قطر	دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م
%100	%100	قطر	دلالة العقارية ش.ش.و
%99.90	%99.90	قطر	دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة)
%99.50	%99.50	قطر	دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة)
%100	%100	قطر	دلالة لتكنولوجيا المعلومات ش.ش.و (غير عاملة)

3/2 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 31 ديسمبر 2014، باستثناء اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة فعالة اعتباراً من 1 يناير 2015.

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015.

تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي 19: برامج المنافع المحددة - مشاركات الموظفين

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 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 1 يوليو 2014. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على الأداء المالي للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

3/2 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012

يسري مفعول هذه التحسينات ابتداءً من 1 يوليو 2014 ، 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 2: مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية 8: القطاعات التشغيلية؛
- معيار المحاسبة الدولي 16: العقارات والآلات والمعدات - معيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة
- معيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الأطراف ذات العلاقة.

دورة التحسينات السنوية 2011 - 2013

يسري مفعول هذه التحسينات ابتداءً من 1 يوليو 2014. قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه البيانات الموحدة المرحلية المختصرة ، حسب الضرورة. تشمل هذه التحسينات ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة؛
- معيار المحاسبة الدولي 40: الاستثمارات العقارية.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تنمة

3/2 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

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

الموضوع	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية 14: حسابات التأجيل التنظيمية	1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة – حساب الاستحواذ على الحصص	1 يناير 2016
تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	1 يناير 2016
تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2016
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: مؤسسات الاستثمار – تطبيق استثناء التوحيد	1 يناير 2016
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع الموجودات أو المشاركة بها بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة	1 يناير 2016
دورة التحسينات السنوية 2012 – 2014	1 يناير 2016
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 – المبادرة بالإفصاح	1 يناير 2016

تقوم المجموعة بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

3 النقد وأرصدة لدى البنوك

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

30 سبتمبر 2014 الف ريال قطري (مراجعة)	31 ديسمبر 2014 الف ريال قطري (مراجعة)	30 سبتمبر 2015 الف ريال قطري (مراجعة)	
111.571	162.034	153.252	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	(22.000)	ودائع تستحق أكثر من 90 يوماً
111.571	162.034	131.252	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.

4 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.

5 استثمارات مالية - متاحة للبيع

31 ديسمبر 2014 (مدققة)			30 سبتمبر 2015 (مراجعة)			
الإجمالي الف ريال قطري	غير مدرجة الف ريال قطري	مدرجة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	غير مدرجة الف ريال قطري	مدرجة الف ريال قطري	
120.282	2.073	118.209	86.122	2.196	83.926	أسهم
2.916	2.916	-	7.867	7.867	-	صناديق
123.198	4.989	118.209	93.989	10.063	83.926	الإجمالي

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

6 الموجودات غير الملموسة

31 ديسمبر 2014 الف ريال قطري (مدققة)	30 سبتمبر 2015 الف ريال قطري (مراجعة)	
-	-	التكلفة:
-	376	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	376	تحويلات من العقارات والمعدات خلال الفترة / السنة
-	376	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	-	الإطفاء:
-	84	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	84	الإطفاء للفترة / سنة
-	84	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	292	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

7 العقارات والمعدات

التكلفة:

31 ديسمبر 2014 الف ريال قطري (مدققة)	30 سبتمبر 2015 الف ريال قطري (مراجعة)	
85.878	87.014	في بداية الفترة / السنة
1.136	433	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(376)	تحويلات الى موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
-	(178)	إستبعاد خلال الفترة / السنة
87.014	86.893	في نهاية الفترة / السنة
40.974	43.534	الإستهلاك المتراكم:
2.560	1.475	في بداية الفترة / السنة
-	(178)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
43.534	44.831	للإستبعاد
43.480	42.062	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

8 رأس المال

31 ديسمبر 2014 ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2015 ألف ريال قطري	
222.000	222.000	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
-	62.160	عدد الأسهم في بداية الفترة / السنة:
222.000	284.160	22.200.000 سهم بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد
-	62.160	رأس المال المصدر خلال الفترة / السنة
222.000	284.160	6.216.000 سهم بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد (إيضاح 13)
		عدد الأسهم في نهاية الفترة / السنة
		28.416.000 سهم بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

9 إيرادات عقارية

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
1.856	–	1.302	–	ربح من بيع عقارات للمتاجرة (إيضاح) إيرادات عمولة ووساطة عقارات إيرادات عقارية أخرى
146	5.325	–	1.340	
1.615	–	59	–	
3.617	5.325	1.361	1.340	

إيضاح :-

تسعة أشهر منتهية		ثلاثة أشهر منتهية		إيرادات من بيع عقارات
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
17.978	–	14.054	–	متحصلات من بيع عقارات تكلفة عقارات مباعه
(16.122)	–	(12.752)	–	
1.856	–	1.302	–	

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

10 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		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
62.285	(24.098)	11.729	(7.121)	(خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
28.416	28.416	28.416	28.416	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)
2.19	(0.85)	0.41	(0.25)	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال للسهم)

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

خلال الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في 7 أبريل 2015، وافق المساهمون على إصدار أسهم مجانية بواقع 28 أسهم لكل 100 سهم كما في 31 ديسمبر عام 2014 ، بمبلغ 62.160 ألف ريال قطري بناء على ذلك تم تعديل الربح الأساسي والمخفف للسهم المذكور سابقاً بمبلغ 0.53 ريال قطري و 2.81 ريال قطري للثلاثة أشهر وتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 مخفضة لتكون ريال قطري 0.41 ريال قطري و 2.19 ريال قطري على التوالي.

11 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
275.000	225.000	خطابات ضمان

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

11 الالتزامات والمطلوبات المحتملة - تنمة

تمثل خطابات الضمان ضمانات مالية مصدرة من البنوك بالنيابة عن المجموعة إلى بورصة قطر خلال الأعمال العادية وسوف تستحق خلال 12 شهر من تاريخ التقرير.

31 مارس 2015 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2014 (مدققة) ألف ريال قطري	التزامات رأسمالية التزامات رأسمالية
–	364	

التزامات الإيجار التمويلي

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

30 سبتمبر 2015 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2014 (مدققة) ألف ريال قطري	خلال سنة واحدة بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات أكثر من ثلاث سنوات
356	301	
452	434	
–	46	
808	781	

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

12 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		للتلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)

إيرادات الوساطة والعمولات

1.219	1.156	321	476
-------	-------	-----	-----

(مجلس الإدارة)

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

31 ديسمبر 2014 (مدققة)		30 سبتمبر 2015 (مراجعة)	
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
503	-	5.134	5.355

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 التقويم في كل سنة مالية بدراسة المركز المالي للطرف ذا العلاقة وكذلك السوق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

12 الأطراف ذات العلاقة - تنمية

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
4.551	1.588	3.791	549	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
13	14	5	5	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4.564	1.602	3.796	554	

13 توزيعات الأرباح المعلنة

خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في 7 أبريل 2015 صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها 28 سهم لكل 100 سهم مملوكة في 31 ديسمبر 2014 (إيضاح 8) قيمتها 62.160 ألف ريال قطري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

14 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 والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

14 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 تماثل المعاملات مع الأطراف الأخرى.

تمثل الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 و 2014 على التوالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (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	23.911 2.142	- 8.075	- 1	- 65.869	- (66.491)	23.911 9.596
إيرادات القطاع	26.053	8.075	1	68.869	(66.491)	33.507
(خسارة) ربح القطاع الاستهلاك والإطفاء	(7.316) 145	3.788 611	(43) -	43.463 803	(63.991) -	(24.099) 1.559
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (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	53.530 14.905	- 6.260	- 1	- 26.521	- (17.728)	53.530 29.959
إيرادات القطاع	68.435	6.260	1	26.521	(17.728)	83.489
أرباح (خسارة) القطاع الإستهلاك	50.379 158	1.452 657	(24) -	10.488 1.137	- -	62.295 1.952

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

14 التحليل القطاعي - تتمة

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

إجمالي الف	إستبعادات الف	أخرى الف	تكنولوجيا المعلومات الف	العقارات الف	وساطة الأسهم الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في 30 سبتمبر 2015 (مراجعة)
<u>975.835</u>	<u>(242.802)</u>	<u>308.624</u>	<u>16.059</u>	<u>96.449</u>	<u>797.505</u>	موجودات القطاع
<u>700.579</u>	<u>(18.634)</u>	<u>35.065</u>	<u>113</u>	<u>26,931</u>	<u>657.104</u>	مطلوبات القطاع
إجمالي الف	إستبعادات الف	أخرى الف	تكنولوجيا المعلومات الف	العقارات الف	وساطة الأسهم الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)
<u>1.208.063</u>	<u>(207.696)</u>	<u>268.458</u>	<u>16.087</u>	<u>154.826</u>	<u>976.388</u>	موجودات القطاع
<u>913.498</u>	<u>(26.518)</u>	<u>45.000</u>	<u>99</u>	<u>68.097</u>	<u>826.820</u>	مطلوبات القطاع

تقع أنشطة المجموعة في دولة قطر .

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 سبتمبر 2015

15 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 وذمم 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 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 سبتمبر 2015 ، لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى 3 ألف ريال قطري	المستوى 2 ألف ريال قطري	المستوى 1 ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	في 30 سبتمبر 2015 (مراجعة)
-	7.867	83.926	91.793	استثمارات متاحة للبيع

المستوى 3 ألف ريال قطري	المستوى 2 ألف ريال قطري	المستوى 1 ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)
-	2.916	118.209	121.125	استثمارات متاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لم تحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى 3 للقيمة العادلة (2014: لا شيء).