

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

شكل 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 - تتمة

في 30 سبتمبر 2015

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

.....

السيد / أحمد محمد الأصمخ  
العضو المنتدب

.....

السيد / ناصر حمد السليطي  
رئيس مجلس الإدارة

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 المرحلي الموحد  
لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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

شكل 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  
لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح (خسارة) الفترة
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)	
62.295	(24.099)	11.731	(7.121)	
<b>إيرادات شاملة أخرى</b>				
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)	اجمالي (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
63.973	(19.408)	30.672	(14.681)	اجمالي 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.

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

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

3

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 المرحلية الموحد - تتمة  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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

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

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

للمساهمين بالشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة	العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
238.367	45	238.322	3.964	(5.785)	18.143	222.000	في 1 يناير 2014 (مدقة)
62.295	10	62.285	62.285	-	-	-	ربح الفترة
1.678	-	1.678	-	1.678	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
63.973	10	63.963	62.285	1.678	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
302.340	55	302.285	66.249	(4.107)	18.143	222.000	في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة)
294.565	57	294.508	62.388	(14.701)	24.821	222.000	في 1 يناير 2015 (مدقة)
(24.099)	(1)	(24.098)	(24.098)	-	-	-	ربح الفترة
4.691	-	4.691	-	4.691	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(19.408)	(1)	(19.407)	(24.098)	4.691	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	(62.160)	-	-	62.160	أوسم المنحة المصدرة (إيضاً 13)
108	-	108	108	-	-	-	تحصيلات من بيع كسور الأسهم
(9)	(9)	-	-	-	-	-	الناتجة عن إصدار أوسم منحة
275.256	47	275.209	(23.762)	(10.010)	24.821	284.160	أرباح المدفوعة للالمحصل غير المسسيطرة
في 30 سبتمبر 2015 (مراجعة)							

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

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية أُسست 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 جمعاً بـ "المجموعة") في أنشطة الوساطة في بورصة قطر وتمارس أنشطة الإستثمارات العقارية والإستثمارات الأخرى.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 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 بالريل القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة ، وتم تقرير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري ، بإستثناء 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

بيانات 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	العلاقة	دولة التسجيل	إسم الشركة
30	30	شركة تابعة	قطر	دلالة للوساطة ذ.م.م
سبتمبر 2014	سبتمبر 2015	شركة تابعة	قطر	دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م
%100	%100	شركة تابعة	قطر	دلالة العقارية ش.ش.و
%99.90	%99.90	شركة تابعة	قطر	دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة)
%99.50	%99.50	شركة تابعة	قطر	دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة)
%100	%100	شركة تابعة	قطر	دلالة لتقنولوجيا 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 لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015.  
تعديلات لمعايير 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 لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على الأداء المالي للمجموعة.

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### 3/2 السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### 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 للقارير المالية 2: مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم؛
- المعيار الدولي للقارير المالية 3: دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي للقارير 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 للقارير المالية 3: دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي للقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة؛
- معيار المحاسبة الدولي 40: الاستثمارات العقارية.

## 2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### 3/2 السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

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

الموضوع	التاريخ
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	1 يناير 2016
الحصص	
تعديلات لمعايير المحاسبة الدولي 16 ومعايير المحاسبة الدولي 38: ابضاح الطرق المقبولة	
للاستهلاك والاطفاء	1 يناير 2016
تعديلات لمعايير المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2016
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعايير	
المحاسبة الدولي 28: مؤسسات الاستثمار - تطبيق استثناء التوحيد	1 يناير 2016
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير 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 بتقدير أثر تطبيق هذه المعايير.	

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات 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	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	نقد وأرصدة لدى البنوك
الف	الف	الف	و دائع تستحق أكثر من 90 يوماً
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
111.571	162.034	<b>153.252</b>	
-	-	<b>(22.000)</b>	
<b>111.571</b>	<b>162.034</b>	<b>131.252</b>	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			30 سبتمبر 2015			أوسمه صناديق
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	
120.282	2.073	118.209	<b>86.122</b>	<b>2.196</b>	<b>83.926</b>	
<u>2.916</u>	<u>2.916</u>	<u>-</u>	<u>7.867</u>	<u>7.867</u>	<u>-</u>	
<b>123.198</b>	<b>4.989</b>	<b>118.209</b>	<b>93.989</b>	<b>10.063</b>	<b>83.926</b>	الإجمالي

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 6 الموجودات غير الملموسة

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015
الف	الف
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)

التكلفة:

-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	<u>376</u>	تحويلات من العقارات والمعدات خلال الفترة / السنة
-	<u>376</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الإطفاء:

-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	<u>84</u>	الإطفاء للفترة / سنة
-	<u>84</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	<u>292</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 7 العقارات والمعدات

31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	التكلفة:
85.878	<b>87.014</b>	في بداية الفترة / السنة
1.136	<b>433</b>	إضافات خلال الفترة / السنة
-	<b>(376)</b>	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
-	<b>(178)</b>	إستبعاد خلال الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>87.014</b>	<b>86.893</b>	في نهاية الفترة / السنة

40.974	<b>43.534</b>	الاستهلاك المترافق:
2.560	<b>1.475</b>	في بداية الفترة / السنة
-	<b>(178)</b>	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>43.534</b>	<b>44.831</b>	في نهاية الفترة / السنة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>43.480</b>	<b>42.062</b>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

## 8 رأس المال

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

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 9 إيرادات عقارية

لتسعه أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		ربح من بيع عقارات للمتاجرة (إيجاد) إيرادات عمولة ووساطة عقارات إيرادات عقارية أخرى
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)	
1.856	-	1.302	-	إيجاد
146	5.325	-	1.340	إيرادات عمولة ووساطة عقارات
1.615	-	59	-	إيرادات عقارية أخرى
3.617	5.325	1.361	1.340	

إيجاد:-

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	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
17.978	-	14.054	-	متحصلات من بيع عقارات
(16.122)	-	(12.752)	-	تكلفة عقارات مباعة
1.856	-	1.302	-	

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 10 الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		(خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
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)	
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 (بالريل للسهم)

لم يكن هناك أي أسهم يحمل 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	خطابات ضمان
مدققة	(مراجعة)	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
275.000	225.000	

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 11 الالتزامات والمطلوبات المحتملة - تتمة

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

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015		
(مدققة)	(مراجعة)		
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
364	-		
			الالتزامات رأسمالية
			الالتزامات رأسمالية

### الالتزامات الإيجار التمويلي

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

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

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات 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 30 سبتمبر 2014	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
<u>1.219</u>	<u>1.156</u>
إيرادات الوساطة والعمولات	
	(مجلس الإدارة)
<u>321</u>	<u>476</u>

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

31 ديسمبر 2014 (مدقة)	30 سبتمبر 2015 (مراجعة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
<u>503</u>	<u>-</u>
دائنون	دائنون
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
<u>5.134</u>	<u>5.355</u>

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

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

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 12 الأطراف ذات العلاقة - تتمة

### مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		رواتب ومنافع قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
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)	
4.551	<b>1.588</b>	3.791	<b>549</b>	
13	<b>14</b>	5	<b>5</b>	
<b>4.564</b>	<b>1.602</b>	<b>3.796</b>	<b>554</b>	

## 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 الإدارية ، تتنظم 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 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 وشراكتها التابعة.

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 14 التحليل القطاعي - تتمة

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص 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 30 سبتمبر 2015 و 2014 على التوالي:

الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات	العقارات	وساطة الأوراق المالية	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
<b>23.911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.911</b>	<b>صافي إيرادات الوساطة والعملات</b>
<b>9.596</b>	<b>(66.491)</b>	<b>65.869</b>	<b>1</b>	<b>8.075</b>	<b>2.142</b>	<b>أخرى</b>
<b>33.507</b>	<b>(66.491)</b>	<b>68.869</b>	<b>1</b>	<b>8.075</b>	<b>26.053</b>	<b>إيرادات القطاع</b>
<b>(24.099)</b>	<b>(63.991)</b>	<b>43.463</b>	<b>(43)</b>	<b>3.788</b>	<b>(7.316)</b>	<b>(خسارة) ربح القطاع</b>
<b>1.559</b>	<b>-</b>	<b>803</b>	<b>-</b>	<b>611</b>	<b>145</b>	<b>الاستهلاك والاطفاء</b>
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات	العقارات	وساطة الأوراق المالية	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
<b>53.530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.530</b>	<b>صافي إيرادات الوساطة والعملات</b>
<b>29.959</b>	<b>(17.728)</b>	<b>26.521</b>	<b>1</b>	<b>6.260</b>	<b>14.905</b>	<b>إيرادات أخرى</b>
<b>83.489</b>	<b>(17.728)</b>	<b>26.521</b>	<b>1</b>	<b>6.260</b>	<b>68.435</b>	<b>إيرادات القطاع</b>
<b>62.295</b>	<b>-</b>	<b>10.488</b>	<b>(24)</b>	<b>1.452</b>	<b>50.379</b>	<b>أرباح (خسارة) القطاع</b>
<b>1.952</b>	<b>-</b>	<b>1.137</b>	<b>-</b>	<b>657</b>	<b>158</b>	<b>الاستهلاك</b>

# شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 14 التحليل القطاعي - تتمة

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات	العقارات	وساطة الأسهم	في 30 سبتمبر 2015
الف	الف	الف	الف	الف	الف	(مراجعة)
ريال قطري 975.835	ريال قطري (242.802)	ريال قطري 308.624	ريال قطري 16.059	ريال قطري 96.449	ريال قطري 797.505	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
الإجمالي	إستبعادات	أخرى	تكنولوجيا المعلومات	العقارات	وساطة الأسهم	في 31 ديسمبر 2014
الف	الف	الف	الف	الف	الف	(مدقة)
ريال قطري 1,208.063	ريال قطري (207.696)	ريال قطري 268.458	ريال قطري 16.087	ريال قطري 154.826	ريال قطري 976.388	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 والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في 30 سبتمبر 2015

## 15 القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون 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 و ذمم دائنة أخرى.

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

### ترتيب 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 بيانتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى 3 : التقنيات التي تستخدم بيانت 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	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي	في 30 سبتمبر 2015 (مراجعة)
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	استثمارات متاحة للبيع

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي	في 31 ديسمبر 2014 (مدقة)
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	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).