

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القايسة ش.م.ق

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الصفحة	المحتويات
٢	تقرير مراجعة من مدققي الحسابات
٣	بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل المختصر الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل المختصر الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة المرحلية
٧	بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة المرحلية
١٢-٨	الإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

تقرير مستقل عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

حضرات السادة المساهمين المحترمين

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

الدوحة

دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المختصرة المرحلية المرفقة لشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصرة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية") وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن إدارة الشركة مسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (معيار محاسبة الدولية رقم ٣٤) الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالشركة وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكفاية الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

رأي المراجعة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لا تعرض، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

جوبال بالاسوبرمانيام
كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

09 أغسطس ٢٠١٠
الدوحة
دولة قطر

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٩٠,٤٢٥,١٩٠	٢٢٣,٠٥٨,١١١	٥	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٠٩,٣٤٠,٣٣٣	٢٠٦,٨٠٧,١٥٨	٦	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
٣١,٦٩٣,٥٠٠	٣٠,١٩٩,٤٣٦		مستحقات من عملاء
٨,٠٠٠,٤٥٠	١٢,٩٥٠,٤٢١		مستحق من بورصة قطر
٥,٢٦٩,٠٢١	٤,٦٨٨,٦٩٤		موجودات أخرى
٥٤٤,٧٢٨,٤٩٤	٤٧٧,٧٠٣,٨٢٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٢,٧٠٩,٢١٢	٣١,٢٢٣,٥٦٥	٧	استثمارات متاحة للبيع
٥٩,٦٠٠,٠٦٩	٥٨,٤٠٣,٢٥٤	٨	ممتلكات ومعدات
٨٢,٣٠٩,٢٨١	٨٩,٦٢٦,٨١٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٢٧,٠٣٧,٧٧٥	٥٦٧,٣٣٠,٦٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣٧٨,٧٩١,١٢٦	٣١٣,٩٩٨,٣١٩		مستحقات لعملاء
٣١,٠١٣,٠٠٣	٢٤,٧٥٦,٩٥٣		مطلوبات أخرى
٤٠٩,٨٠٤,١٢٩	٣٣٨,٧٥٥,٢٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٩,١٢٧	١,٠٨٦,٨٤٨		مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١,٠٠٩,١٢٧	١,٠٨٦,٨٤٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤١٠,٨١٣,٢٥٦	٣٣٩,٨٤٢,١٢٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٩,٣٩٨,٥٧٧	٩,٣٩٨,٥٧٧	٩	احتياطي قانوني
٨٢٠,٢٠٦	١,٧٧٦,٧٠٨		احتياطي القيمة العادلة
٥,٩٦٤,٦٥٨	١٦,٢٦٩,٩٠٢		أرباح مدورة
٢١٦,١٨٣,٤٤١	٢٢٧,٤٤٥,١٨٧		منسوبة إلى مالكي الشركة
٤١,٠٧٨	٤٣,٣٣٢		أسهم غير مسيطرة
٢١٦,٢٢٤,٥١٩	٢٢٧,٤٨٨,٥١٩		مجموع حقوق الملكية
٦٢٧,٠٣٧,٧٧٥	٥٦٧,٣٣٠,٦٣٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في 09 أغسطس ٢٠١٠ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:

الرئيس التنفيذي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المختصر الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	إيضاح
٣٧,٣١٠,٨٨٨	٣٢,٠١٧,٢١٩	إيراد وساطة وعمولة
(١١,٥٢٥,٣٥٧)	(١٠,٠٠٥,٦٢٧)	مصروف وساطة وعمولة
٢٥,٧٨٥,٥٣١	٢٢,٠١١,٥٩٢	إيراد وساطة وعمولة، بالصافي
٦,٠٩٥,٤٧١	٤,٩٨٨,٨٤٤	إيراد تمويل
٢,٧٢٦,٦٦١	١,٤٦٣,٧٠١	صافي إيراد الاستثمار
-	٤,٢٢٨,٥٠٤	رد مخصصات
٣٤,٦٠٧,٦٦٣	٣٢,٦٩٢,٦٤١	إجمالي الإيرادات
(١٠,٩٧٥,٠١٩)	(١١,٤٦١,١٦٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,١٤٢,٦٦٠)	(١٠,١٧٨,٤٤٨)	تكاليف الموظفين
(١٣,٢٣٣,٠٦١)	(٧٤٥,٥٣٢)	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٩,٤٤٤,٦٩٩)	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
(٦٨٠,٢٥٧)	-	تكاليف تمويل
(٤٤,٤٧٥,٦٩٦)	(٢٢,٣٨٥,١٤٣)	إجمالي المصروفات
(٩,٨٦٨,٠٣٣)	١٠,٣٠٧,٤٩٨	ربح/ (خسارة) الفترة
		منسوب إلى:
(٩,٨٦٦,١٦٠)	١٠,٣٠٥,٢٤٤	مالكي الشركة
(١,٨٧٣)	٢,٢٥٤	أسهم غير مسيطرة
(٩,٨٦٨,٠٣٣)	١٠,٣٠٧,٤٩٨	الإجمالي
(٠,٤٩)	٠,٥٢	ربح/ (خسارة) السهم

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	
(٩,٨٦٨,٠٣٣)	١٠,٣٠٧,٤٩٨	ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
١,٥٣٧,٤٢٣	٢١٠,٩٧٠	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١٣,٢٣٣,٠٦١	٧٤٥,٥٣٢	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع محول للربح أو الخسارة
٤,٩٠٢,٤٥١	١١,٢٦٤,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٩٠٤,٣٢٤	١١,٢٦١,٧٤٦	منسوب إلى
(١,٨٧٣)	٢,٢٥٤	مالكي الشركة
٤,٩٠٢,٤٥١	١١,٢٦٤,٠٠٠	أسهم غير مسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق المساهمين غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٤٠,٤٥٥,٩٢٥	٣٧,٥٦٢	٢٤٠,٤١٨,٣٦٣	٤٦,٩٢٤,٥١٥	(١٥,٩٠٤,٧٢٩)	٩,٣٩٨,٥٧٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩
(٩,٨٦٨,٠٣٣)	(١,٨٧٣)	(٩,٨٦٦,١٦٠)	(٩,٨٦٦,١٦٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٣٧,٤٢٣	-	١,٥٣٧,٤٢٣	-	١,٥٣٧,٤٢٣	-	خسارة الفترة
١٣,٢٣٣,٠٦١	-	١٣,٢٣٣,٠٦١	-	١٣,٢٣٣,٠٦١	-	الدخل الشامل الآخر
٤,٩٠٢,٤٥١	(١,٨٧٣)	٤,٩٠٤,٣٢٤	(٩,٨٦٦,١٦٠)	١٤,٧٧٠,٤٨٤	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المحول للربح أو الخسارة
٢٠٥,٣٥٨,٣٧٦	٣٥,٦٨٩	٢٠٥,٣٢٢,٦٨٧	(٢,٩٤١,٦٤٥)	(١,١٣٤,٢٤٥)	٩,٣٩٨,٥٧٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١٦,٢٢٤,٥١٩	٤١,٠٧٨	٢١٦,١٨٣,٤٤١	٥,٩٦٤,٦٥٨	٨٢٠,٢٠٦	٩,٣٩٨,٥٧٧	توزيعات أرباح
١٠,٣٠٧,٤٩٨	٢,٢٥٤	١٠,٣٠٥,٢٤٤	١٠,٣٠٥,٢٤٤	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٢١٠,٩٧٠	-	٢١٠,٩٧٠	-	٢١٠,٩٧٠	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠
٧٤٥,٥٣٢	-	٧٤٥,٥٣٢	-	٧٤٥,٥٣٢	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٢٦٤,٠٠٠	٢,٢٥٤	١١,٢٦١,٧٤٦	١٠,٣٠٥,٢٤٤	٩٥٦,٥٠٢	-	ربح الفترة
٢٢٧,٤٨٨,٥١٩	٤٣,٣٣٢	٢٢٧,٤٤٥,١٨٧	١٦,٢٦٩,٩٠٢	١,٧٧٦,٧٠٨	٩,٣٩٨,٥٧٧	الدخل الشامل الآخر
						صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
						صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المحول للربح أو الخسارة
						إجمالي الدخل الشامل للفترة
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

للفتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (مراجعة)	للفتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	إيضاح	
(٩,٨٦٨,٠٣٣)	١٠,٣٠٧,٤٩٨		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل ربح / (خسارة) الفترة تسويات لـ: إهلاك
٢,٨٦١,٥٥٢	٢,٩٦٠,٥٢٣	٨	إيرادات تمويل
(٦,٠٩٥,٤٧١)	(٤,٩٨٨,٨٤٤)	٧	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
١٣,٢٣٣,٠٦١	٧٤٥,٥٣٢		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٩,٤٤٤,٦٩٩	٢٢٩,٩٥٤		أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
٤٨٣,٢٦٠	—		أرباح بيع شركات شقيقة
٢٧١,٠٠٠	—		تحويل من احتياطي إعادة تقييم بيع شركات شقيقة
(١,٥٥٨,٥٣٥)	—		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٧٢٢,٧٨٤	٨٠٢,٦٢٠		رد مخصص
—	(٤,٢٢٨,٥٠٤)		تكاليف تمويل
٦٨٠,٢٥٧	—		
١٠,١٧٤,٥٧٤	٥,٨٢٨,٧٧٩		التغير في المستحقات من عملاء
(٤٣,٤١٢,٣٠٦)	١,٤٩٤,٠٦٤		التغير في المستحق من بورصة قطر
٣٩,٦٥٧,١٥١	(٤,٩٤٩,٩٧١)		التغير في الموجودات الأخرى
(١,٩٨٧,٤٧٦)	١,٨٧٩,٠٢٦		التغير في أموال العملاء
١٦٩,٢٦٩,٩٢٥	١٠٢,٥٣٣,١٧٥		التغير في المستحق للعملاء
(٢٠٨,٤٤٩,٦٧٤)	(٦٤,٧٩٢,٨٠٧)		التغير في المطلوبات الأخرى
٤,٢٧٣,٠٢٨	(٦,٢٥٦,٠٥٠)		مكافأة نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(١٨٠,٨٤٢)	(١٥٢,٢٣٣)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٣٠,٦٥٥,٦٢٠)	٣٩,٨١٢,٤٨٧		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٧٥٠,٠٠٠	—		حصيلة بيع استثمارات متاحة للبيع
—	(٨,٣٠٣,٣٨٣)		شراء استثمارات متاحة للبيع
١١,٩١٠,٥٦٣	—		حصيلة بيع شركات شقيقة
(٧,٠٩٦,٦٨٨)	(٢,٧٩٢,٨٩٥)		شراء ممتلكات ومعدات
—	٢٢٦,٥٦٧		حصيلة بيع ممتلكات ومعدات
٦,٠٩٥,٤٧١	٣,٦٩٠,١٤٥		إيراد تمويل مستلم
١١,٦٥٩,٣٤٦	(٧,١٧٩,٥٦٦)		التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	—		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٨٠,٢٥٧)	—		توزيعات أرباح مدفوعة
—	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٨,٣٨٢,٨٦٥)	—		الزيادة في الودائع الثابتة
(٦٩,٠٦٣,١٢٢)	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)		حصيلة قروض، بالصافي
(٨٨,٠٥٩,٣٩٦)	(٨,٣٦٧,٠٧٩)		التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
٢٤٨,٢٤٩,٣٨٨	١٩٠,٤٢٥,١٩٠		صافي النقص في النقد وما يعادله
١٦٠,١٨٩,٩٩٢	١٨٢,٠٥٨,١١١	٥	النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ الشركة والنشاط

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في دولة قطر في ٢٤ مايو ٢٠٠٥ تحت السجل التجاري رقم ٣٠٦٧٠ وتحكمها نصوص قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ولوائح بورصة قطر.

تقوم الشركة بمزاولة أعمال الوساطة في الأسهم لدى بورصة قطر من خلال شركاتها التابعة وفي الأنشطة الاستثمارية الخاصة بها.

تضم المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ الشركة وشركاتها التابعة كما هو وارد بالإيضاح ٢ (ج) على هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٠.

٢ أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

أعدت المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "المعلومات المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة بالنسبة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

(ب) أساس القياس

أعدت المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع المسجلة بالقيمة العادلة.

(ج) أساس توحيد المعلومات المالية

تشتمل المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة على المعلومات المالية لشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق وجميع الشركات التابعة لها كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠. يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة.

تشتمل المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية على المعلومات المالية لشركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق والشركات التابعة العاملة التالية:

نسبة التملك %	بلد التأسيس	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	شركة دلالة للوساطة (ذ.م.م) قطر
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	شركة دلالة للوساطة الإسلامية (ذ.م.م) قطر
%١٠٠	%١٠٠	شركة دلالة العقارية (ذ.م.م) قطر
%٩٩,٥٠	%٩٩,٥٠	شركة دلالة للاستثمار (ذ.م.م) (توصية) قطر
%٩٩,٥٠	%٩٩,٥٠	شركة دلالة الدولية (ذ.م.م) (توصية) قطر
%١٠٠	%١٠٠	شركة دلالة لتقنية المعلومات ش.ش.و (توصية) قطر

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتسم السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالانسجام مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

الشركة عند إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

تم إصدار المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة ولكنها لم تصبح سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية.

يتعامل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية للتقارير المالية "الأدوات المالية" المنشور في ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩ كجزء من المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية الشامل لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس" مع تصنيف وقياس الموجودات المالية. تمثل اشتراطات هذا المعيار تغييرات كبيرة على الاشتراطات الحالية لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ فيما يتعلق بالموجودات المالية. يتضمن المعيار فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. سيتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة لو كان يتم الاحتفاظ به في نمط تجاري يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وتؤدي البنود التعاقدية للموجود في تواريخ محددة إلى نشوء تدفقات نقدية تعتبر بمثابة مدفوعات فقط للمبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الأصلي القائم. يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالقيمة العادلة. يزيل المعيار فئات المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق والمتاحة للبيع والقروض والذمم المدينة الواردة بالمعيار رقم ٣٩ الحالي من معايير المحاسبة الدولية. بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية لا يحتفظ بها للمتاجرة يسمح المعيار باختيار غير قابل للنقض، عند الاعتراف المبني، وعلى أساس كل سهم على حدة، بعرض جميع التغييرات في القيمة العادلة من الاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يجب عدم إعادة تصنيف مبلغ معترف به سابقا في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة في تاريخ لاحق على الإطلاق. برغم ذلك يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة، بدلا عن الدخل الشامل الآخر ما لم تكن تمثل بوضوح استرداداً جزئياً لتكلفة الاستثمار.

بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية التي لا تختار الشركة عرض التغييرات في قيمتها العادلة في الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يسرى مفعول هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ويسمح بتطبيقه مبكراً. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المحتمل للمعيار.

٤ إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر بالثبات مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المرفقة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

٥ النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	
٢٣,١١٤	٤٧,٣٤٥	نقد في الصندوق
١٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	ودائع ثابتة
٢٦,٠٥٥,٨٩٨	٧٦,٧٠٦,١٩٦	حسابات تحت الطلب
٢٦,٨٤٦,١٧٨	٧,٨٠٤,٥٧٠	حسابات جارية
١٩٠,٤٢٥,١٩٠	١٨٢,٠٥٨,١١١	النقد وما يعادله
-	٤١,٠٠٠,٠٠٠	ذات فترات استحقاق تزيد عن ٣ أشهر
١٩٠,٤٢٥,١٩٠	٢٢٣,٠٥٨,١١١	ودائع ثابتة

تمثل الودائع الثابتة والودائع عند الطلب استثمارات قصيرة الأجل لدى مختلف البنوك وذات معدلات فائدة فعلية بنسبة تتراوح ما بين ١,٥% إلى ٤,٢٥% (٦,٢٥% في سنة ٢٠٠٩) وفترات استحقاق تصل حتى ٦ أشهر (٣ أشهر في سنة ٢٠٠٩).

٦ أرصدة البنوك - أموال العملاء

تمثل أموال العملاء الأرصدة لدى البنوك الخاصة بالعملاء والتي تحتفظ بها الشركة كأمانة إلى حين ارتباط العملاء بهذه المبالغ لشراء الأسهم ففي أعقاب ذلك تقوم الشركة بتحويل الأموال المرتبط بها إلى حسابات الشركة لدى البنوك والدفع لهيئة السداد.

٧ استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	
٣٢,٠٩٥,٩٣٣	٢٧,١٦٦,٢٥٥	استثمارات - أسهم مدرجة
٤,٩٥٤,٤٩٤	٣,٠٢٦,١٣٤	استثمارات - أسهم غير مدرجة
٣٧,٠٥٠,٤٢٧	٣٠,١٩٢,٣٨٩	إجمالي تكلفة الاستثمارات
٨٢٠,٢٠٦	١,٧٧٦,٧٠٨	احتياطي القيمة العادلة
(١٥,١٦١,٤٢١)	(٧٤٥,٥٣٢)	خسارة الانخفاض في القيمة
٢٢,٧٠٩,٢١٢	٣١,٢٢٣,٥٦٥	

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

٨ الممتلكات والمعدات		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	
		التكلفة
٨٢,٧١٧,٢٧٩	٨٢,٢٢٢,٧٧٨	كما في بداية الفترة/ السنة
٢,٧٩٢,٨٩٥	٩,٩٤١,٧٤٠	اضافات
(٢,٢٢٧,٠٣٣)	(٢,٥٤٠)	استبعادات
٨٣,٢٨٣,١٤١	(٩,٤٤٤,٦٩٩)	خسارة الانخفاض في القيمة
		كما في نهاية الفترة/ السنة
		الإهلاك
٢٣,١١٧,٢١٠	١٧,٤٨٤,٥٤٨	كما في بداية الفترة/ السنة
٢,٩٦٠,٥٢٣	٥,٦٣٢,٦٦٢	إهلاك للفترة / السنة
(١,١٩٧,٨٤٦)	-	إهلاك متراكم عن موجودات مستبعدة
٢٤,٨٧٩,٨٨٩	٢٣,١١٧,٢١٠	كما في نهاية الفترة/ السنة
٥٨,٤٠٣,٢٥٤	٥٩,٦٠٠,٠٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

٩ الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ يجب تحويل نسبة ١٠% من صافي إيرادات الفترة إلى احتياطي قانوني. يتم إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع. لأغراض هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لم يتم إجراء تحويل للاحتياطي القانوني حيث أنه سيتم إجراء هذا التحويل في نهاية السنة.

١٠ رد المخصصات

١٠ رد المخصصات		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	
٢,٥٠٣,٠٨٧	-	رد مخصص الحافز
١,٧٢٥,٤١٧	-	رد مخصص قضايا ومطالبات
٤,٢٢٨,٥٠٤	-	

١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف على أنه أطراف ذات علاقة لو كان لدى أحد الأطراف المقدر على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على ذلك الطرف الآخر في إصدار قراراته المالية والتشغيلية. تتضمن الأطراف ذات العلاقة الشركات التي يمكن للمجموعة ومساهميها وكبار موظفي إدارتها ممارسة نفوذ هام عليها.

يشتمل كبار موظفي إدارة المجموعة على أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين الذين يتمتعون بالسلطة والمسئولية عن تخطيط والرقابة على وتوجيه أنشطة المجموعة.

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (مراجعة)	
١,٠٦٥,٣٠٠	١,٤١٩,٨٤٠	منافع قصيرة الأجل - رواتب لكبار الموظفين

شركة دلالة للوساطة والاستثمار القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالريال القطري

١٢ الالتزامات الاحتمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)

٢١٢,٥٠٠,٠٠٠ ٢٥٢,٥٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان

١٣ القطاعات التشغيلية

تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات نشاط رئيسية وهي تشتمل على قطاع الوساطة في الأسهم والعقارات وأنشطة تكنولوجيا المعلومات والأنشطة الدولية وأنشطة أخرى. نتائج قطاعات التشغيل والتي يتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي موضحة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	أنشطة أخرى	تكنولوجيا المعلومات والأنشطة الدولية	العقارات	أعمال الوساطة	
٣٢,٦٩٢,٦٤١	٣,٢٢٤,٩٠٥	٥٥٤,٣٢٥	٨٠٨,٩٤٥	٢٨,١٠٤,٤٦٦	إيرادات خارجية
-	-	-	-	-	إيرادات فيما بين القطاعات
١٠,٣٠٧,٤٩٨	(١,٧٥٠,٤٥٧)	٥٥٣,٨٢٥	١٢٨,٨٧١	١١,٣٧٥,٢٥٩	ربح/(خسارة) القطاعات الصادر عنها التقرير

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (مراجعة)	أنشطة أخرى	تكنولوجيا المعلومات والأنشطة الدولية	العقارات	أعمال الوساطة	
٣٤,٦٠٧,٦٦٣	٣,١٨٩,٩٧٩	١,٨٤٠	٤٦٦,٢٥٠	٣٠,٩٤٩,٥٩٤	إيرادات خارجية
-	-	-	-	-	إيرادات فيما بين القطاعات
(٩,٨٦٨,٠٣٣)	(١٢,٢٧٨,٣٨٩)	١,٥٦٠	(٤٦٦,٢٥٠)	٢,٨٧٥,٠٤٦	ربح/(خسارة) القطاعات الصادر عنها التقرير

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	أنشطة أخرى	تكنولوجيا المعلومات والأنشطة الدولية	العقارات	أعمال الوساطة	
٥٦٧,٣٣٠,٦٣٩	٢٥٩,٧٨٤,٥٥٨	٢١,٢٨٧,٢٥٧	٥٥,٤٧١,٥٠٦	٢٣٠,٧٨٧,٣١٨	أصول القطاعات الصادر عنها التقرير

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	أنشطة أخرى	تكنولوجيا المعلومات والأنشطة الدولية	العقارات	أعمال الوساطة	
٦٢٧,٠٣٧,٧٧٥	٥٩,٩٧٦,١٥٢	٢٠,٥٣٣,٢٣٢	٢٧,١٣٩,٢٤٨	٥١٩,١٨٩,١٤٣	أصول القطاعات الصادر عنها التقرير

١٤ أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية. ليس لعمليات إعادة التصنيف أي أثر على النتائج أو حقوق الملكية للفترة السابقة.