

دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة المساهمين شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة ذات العلاقة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي ٢٤١٠ المتعلق بإجراءات المراجعة "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 تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر
محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ٢٨ يوليو ٢٠١٣



شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠١,٢٧٠	٤٥,٢١٤	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٣,٢٦٢	٣٧٣,٠٤٠	٤	أرصدة لدى البنوك – أموال العملاء
٩,٤٧٩	٧٩,٠٦١		مبالغ مستحقة من العملاء
٧,٤٥٤	–		مبالغ مستحقة من بورصة قطر
٨٢,٦٦٨	١٢٠,٦٣١	٥	إستثمارات مالية – متاحة للبيع
١٧١,٦٧٢	٤١,٦٦١		عقارات بغرض المتاجرة
٣٣,٣٥٠	٩١,٢٣١		موجودات أخرى
٥٤٩,١٥٥	٧٤٧,٨٣٨		
			الموجودات غير المتداولة
٤٩,٨٩٣	٤٤,٣٢١		عقارات ومعدات
١,٨٠٢	–		إستثمار في مشروع مشترك
٥١,٦٩٥	٤٤,٣٢١		
٦٠٠,٨٥٠	٧٩٢,١٥٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٧٦,٣٢٤	٤١٠,٧٦٣		مبالغ مستحقة للعملاء
٨٩٣	٥٦,١٢٨		مبالغ مستحقة لبورصة قطر
١١٢,٣٨٧	٣١,٨٩٣	٧	قرض يحمل فوائد
٨٧,٢٦١	٧٥,٩٨٨		مطلوبات أخرى
٣٧٦,٨٦٥	٥٧٤,٧٧٢		
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٤٨	٢,٣١٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٨,٧١٣	٥٧٧,٠٨٢		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تَتَمَّة

30 يونيو 2013

31 ديسمبر 2012 (مدققة) الف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	حقوق الملكية
200.000	222.000		رأس المال
15.586	15.586		احتياطي قانوني
(16.592)	(1.120)		احتياطي القيمة العادلة
22.000	-	13	أسهم مجانية مقترحة
1.095	(21.431)		أرباح مدورة
222.089	215.035		حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
48	42		حقوق غير مسيطرة
222.137	215.077		إجمالي حقوق الملكية
600.850	792.159		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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
٢٤,٨١٠	٢١,٢٤٩	١١,١٦٥	١٣,٢٩٠		إيرادات وساطة وعمولات
(٨,٤٤٢)	(٨,٠٨٦)	(٣,٣٤١)	(٤,٧٠٢)		مصروفات وساطة وعمولات
١٦,٣٦٨	١٣,١٦٣	٧,٨٢٤	٨,٥٨٨		صافي إيرادات وساطة وعمولات
٢٦,٩٣٠	٢١,٦٥٤	١٦,٨٨٥	٥,٨٨١	٨	إيرادات عقارية
٥,٢٠٨	٨,١٣١	(٣٤)	٣,٠٢٣		إيرادات إستثمارات
١,١٢٠	٤٧١	٦١٥	٢٦٤		إيرادات فوائد
٤٩,٦٢٦	٤٣,٤١٩	٢٥,٢٩٠	١٧,٧٥٦		صافي إيرادات التشغيل
٥١٩	٦٥	٥١٩	-		إيرادات أخرى
(١٧,٠٥٢)	(١٤,٨٠٤)	(٩,٤٢٨)	(٧,٧١٩)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(٣٢,٢٣٢)	-	(٣٢,٢٣٢)	٩	خسائر من مطالبات العملاء
-	(١٣,٤٠٧)	-	(١٣,٤٠٧)		إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	(٢,٣٧٠)	-	(٢,٣٧٠)		شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢,٧٥٠)	(٢,١٧٧)	(١,٣٧٢)	(١,٠٧٣)	٦	الاستهلاك
-	(١,١٤٩)	-	(١٢٨)	٦	المصروفات التمويلية الإسلامية
٣٠,٣٤٣	(٢٢,٦٥٥)	١٥,٠٠٩	(٣٩,١٧٣)		(الخسارة) / الربح للفترة
٣٠,٣٤١	(٢٢,٦٤٩)	١٥,٠٠٨	(٣٩,١٦٦)		موزع على:
٢	(٦)	١	(٧)		المساهمين بالشركة الأم
٣٠,٣٤٣	(٢٢,٦٥٥)	١٥,٠٠٩	(٣٩,١٧٣)		حصص غير مسيطرة
١,٣٧	(١,٠٢)	٠,٦٨	(١,٧٦)	١٠	الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٠,٣٤٣	(٢٢,٦٥٥)	١٥,٠٠٩	(٣٩,١٧٣)	(خسارة) ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى				
إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر				
في فترات لاحقة:				
(١٠,١٦٦)	٣,٢٩٨	(٩,٣٢٢)	٤,٠٦٨	صافي ربح (خسارة) القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٧٥٥)	(١,٢٣٣)	٩٠٨	٥٧٢	صافي خسارة (ربح) من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل الموحد
(١٠,٩٢١)	٢,٠٦٥	٨,٤١٤	٤,٦٤٠	صافي ربح (خسارة) يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
-	-	-	-	بنود لا يتم إعادة تصنيفها للربح (الخسارة) للفترات اللاحقة
-	١٣,٤٠٧	-	١٣,٤٠٧	خسارة انخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع والمعاد تصنيفها في بيان الدخل
(١٠,٩٢١)	١٥,٤٧٢	٨,٤١٤	١٨,٠٤٧	إجمالي إيرادات (خسائر) الشاملة للفترة
١٩,٤٢٢	(٧,١٨٣)	٦٥٩٥	(٢١,١٢٦)	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
١٩,٤٢٠	(٧,١٧٧)	٦,٥٩٤	(٢١,١١٩)	موزع على:
٢	(٦)	١	(٧)	المساهمين بالشركة الأم
١٩,٤٢٢	(٧,١٨٣)	٦,٥٩٥	(٢١,١٢٦)	حصص غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
٣٠,٣٤٣	(٢٢,٦٥٥)		أنشطة التشغيل
			(خسارة) ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٢,٧٥٠	٢,١٧٧	٦	الاستهلاك
٢٦٧	٦٣٩		المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٧٥٥)	(١,٢٣٣)		ربح من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع
(١,١٢٠)	(٤٧١)		إيرادات فوائد
٢٥	٣٤		خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
-	١٣,٤٠٧		إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	٢,٣٧٠	٦	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١,١٤٩		تكاليف تمويلات إسلامية
(٤,٤٥٣)	(٦,٨٩٨)		إيرادات أرباح موزعة
٢٧,٠٥٧	(١١,٤٨١)		
١١٩,٩٨٧	(٢٢٩,٧٧٨)		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٨,٧٤٣	(٦٦,٥٨٢)		أموال العملاء
(٢٦,٥١٠)	٦٢,٦٨٩		المبالغ مستحقة من العملاء
١٠,٥٨٥	١٣٠,٠١١		المبالغ المستحقة إلى / من بورصة قطر
٢٧,٩٢١	(٥٧,٨٨١)		عقارات للمتاجرة
(١٣٠,٠٨٥)	٢٣٤,٤٣٩		الموجودات الأخرى
(٤٢,٥٠٤)	-		المبالغ المستحقة للعملاء
١١,٩٣٩	(١٠,٠٨٠)		مبالغ مدفوعة مقدمة لشراء عقارات للمتاجرة
			المطلوبات الأخرى
٢٧,١٣٣	٥١,٣٣٧		نقد من العمليات
(١٨٥)	(١٧٧)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٦,٩٤٨	٥١,١٦٠		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
١٤١,٩٠٤	٣١٤,٤٥٨		متحصلات من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
(١٦٢,٧٦٧)	(٣٤٩,١٢٣)		شراء إستثمارات متاحة للبيع
٧٥	-		متحصلات من إستبعاد عقارات ومعدات
-	١,٨٠٢		متحصلات من إستبعاد المشروع المشترك
(٣٠٩)	(٢٠٢)	٦	شراء عقارات ومعدات
١,١٢٠	٤٧١		إيرادات فوائد
٤,٤٥٣	٦,٨٩٨		إيرادات أرباح موزعة
-	١٢٣		متحصلات من بيع كسور الأسهم الناتجة من أشهر مجانية
(١٥,٥٢٤)	(٢٥,٥٧٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في أنشطة الاستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة غير المدقق - تتمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
		أنشطة التمويل
(٢٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة مدفوعة
-	(٨٠,٤٩٤)	سداد تسهيلات تمويل إسلامي
-	(١,١٤٩)	تكاليف تمويل إسلامي
(٢٠,٠٠٠)	(٨١,٦٤٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٨,٥٧٦)	(٥٦,٠٥٦)	(النقص) الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٩٦,٤٢٩	١٠١,٢٧٠	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
٨٧,٨٥٣	٤٥,٢١٤	٣ النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والإستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للمساهمين بالشركة الأم								
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي قيمة	أرباح مدورة /	توزيعات	أسهم مجانية	حقوق غير	إجمالي حقوق	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٠٠,٠٠٠	١٥,٥٨٦	(١٦,٥٩٢)	١,٠٩٥	-	٢٢,٠٠٠	٢٢٢,٠٨٩	٤٨	٢٢٢,١٣٧
-	-	-	(٢٢,٦٤٩)	-	-	(٢٢,٦٤٩)	(٦)	(٢٢,٦٥٥)
-	-	١٥,٤٧٢	-	-	-	١٥,٤٧٢	-	١٥,٤٧٢
٢٢,٠٠٠	-	-	-	-	٢٢,٠٠٠	-	-	-
-	-	-	١٢٣	-	-	١٢٣	-	١٢٣
-	-	١٥,٤٧٢	(٢٢,٥٢٦)	-	-	(٧,٠٥٤)	(٦)	(٧,٠٦٠)
٢٢٢,٠٠٠	١٥,٥٨٦	(١,١٢٠)	(٢١,٤٣١)	-	-	٢١٥,٠٣٥	٤٢	٢١٥,٠٧٧
٢٠٠,٠٠٠	١٢,٩٧٤	(٩٩٩)	٢٣٨	٢٠,٠٠٠	-	٢٣٢,٢١٣	٤٧	٢٣٢,٢٦٠
-	-	-	٣٠,٣٤١	-	-	٣٠,٣٤١	٢	٣٠,٣٤٣
-	-	(١٠,٩٢١)	-	-	-	(١٠,٩٢١)	-	(١٠,٩٢١)
-	-	(١٠,٩٢١)	٣٠,٣٤١	-	-	١٩,٤٢٠	٢	١٩,٤٢٢
-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)
٢٠٠,٠٠٠	١٢,٩٧٤	(١١,٩٢٠)	٣٠,٥٧٩	-	-	٢٣١,٦٣٣	٤٩	٢٣١,٦٨٢

في ١ يناير ٢٠١٣
الخسارة للفترة
إيرادات شاملة أخرة للفترة
اسهم مجانية مصدرة (إيضاح ١٣)
متحصلات من بيع كسور الأسهم
الناجمة من أسهم مجانية

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٢

الربح للفترة
خسارة شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة مدفوعة (إيضاح ١٣)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر في ٢٤ مايو ٢٠٠٥ تحت السجل التجاري رقم ٣٠٦٧٠. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٣.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

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

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والإيضاحات المرفقة بها. كما أن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ 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	نسبة	دولة	إسم الشركة
الملكية	العلاقة	التسجيل	
٢٠١٢	٢٠١٣		
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	قطر	دلالة للوساطة ذ.م.م
%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	قطر	دلالة للوساطة الإسلامية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	قطر	دلالة العقارية ش.ش.و
%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠	قطر	دلالة للاستثمار ذ.م.م (غير عاملة)
%٩٩,٥٠	%٩٩,٥٠	قطر	دلالة العالمية ذ.م.م (غير عاملة)
%١٠٠	%١٠٠	قطر	دلالة لتكنولوجيا المعلومات ش.ش.و (غير عاملة)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء ما يلي:

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي ١ : عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١

إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي (مثلاً: صافي الربح من تحوط لصافي الإستثمار ، فروقات الصرف عن تحويل عمليات خارجية ، صافي الحركة في تحوطات التدفق النقدي وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) والتي يجب عرضها حالياً بصورة منفصلة عن البنود التي لن يعاد تصنيفها مطلقاً (مثلاً: الأرباح والخسائر الإكتوارية من خطط منافع محددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي وآداء المجموعة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

معيار المحاسبة الدولي ١ : توضيح شرط الحصول على معلومات مقارنة (تعديل)

يوضح التعديل في معيار المحاسبة الدولي ١ الفرق بين معلومات المقارنة الإضافية الطوعية والحد الأدنى من المعلومات المقارنة المطلوبة. ويجب أن تتضمن المؤسسة معلومات مقارنة في الإيضاح حول البيانات المالية عندما تقوم طوعاً بمعلومات مقارنة تتجاوز الحد الأدنى لفترة المقارنة المطلوبة. ولا توجد حاجة لعرض المعلومات المقارنة الإضافية الطوعية بالكامل في البيانات المالية.

يجب عرض بيان فتح المركز المالي (الذي يعرف بـ "ميزانية عمومية ثالثة") عندما تقوم المؤسسة بتطبيق سياسة محاسبية بأثر رجعي أو يعيد تصنيف بنود في البيانات المالية بأثر رجعي ويتضح بأن أي من تلك التغيرات ذات تأثير مادي على بيان المركز المالي في بداية فترة التقرير. يوضح التعديل أن ليس من الضروري أن ترفق الميزانية العمومية الثالثة بالمعلومات المقارنة في الإيضاحات ذات الصلة. بموجب معيار المحاسبة الدولي ١ ، فإن الحد الأدنى لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لا يتضمن الميزانية العمومية الثالثة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : التقارير المالية المرحلية ومعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة ٣٤ المتعلقة بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع يتضمنه التقرير لتعزيز الإتساق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٨ : القطاعات التشغيلية. ويجب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع فقط عندما يتم عرض المبالغ بصورة دورية على صانع القرار التشغيلي الرئيسي وهناك تغيرات مادية في إجمالي المبلغ المفصّل عنه للقطاع في البيانات المالية الموحدة السابقة للمؤسسة. تقدم المجموعة هذا الإيضاح كإجمالي موجودات القطاع التي تم عرضها على صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الأدوات المالية : إفصاحات تسوية الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات

على المعيار الدولي للتقارير المالية ٧

هذه التعديلات تتطلب من المؤسسة الإفصاح عن المعلومات حول الحقوق لإجراء مقاصة للأدوات المالية والترتيبات المتعلقة بذلك (مثلاً: ترتيبات الضمانات الإضافية). سوف تزود الإفصاحات المستخدمين بمعلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات حساب الصافي للمركز المالي للمؤسسة. الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية الخاضعة لترتيبات إجمالي الصافي نافذة أو إتفاقية مماثلة بغض النظر عن أن تسويتها تتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢. لا تقوم المجموعة بتسوية الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ رولن تؤثر هذه التعديلات على المجموعة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠: البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧: البيانات المالية المنفصلة

المعيار الدولي للتقارير المالية ينشئ نموذجاً وحيداً للسيطرة والذي ينطبق على جميع المؤسسات بما فيها مؤسسات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ محل الجزء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧: *البيانات المالية الموحدة والمنفصلة* الذي يتناول المحاسبة للبيانات المالية الموحدة والتفسير ١٢: *التوحيد - مؤسسات الأغراض الخاصة*. غير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ تعريف الرقابة التي يستخدمها المستثمر للتحكم في المؤسسة المستثمر فيها عن التعرض لعائدات متغيرة من الإستثمار ولديه القدرة على التأثير على تلك المخرجات من خلال التحكم في الشركة المستثمر فيها. ولتلبية التعريف الموضح في المعيار الدولي ١٠ ، يجب إستيفاء كل المعايير الثلاثة بما في ذلك ، (أ) تحكم المستثمر في المؤسسة المستثمر فيها ، و (ب) تعرض المستثمر لمخرجات متغيرة من المؤسسة المستثمر فيها ، و (ج) قدرة المستثمر على إسخدام تحكمه في المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على قيمة عائدات المستثمر. لا يوجد تأثير للمعيار الدولي ١٠ على توحيد الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: الإستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣١: *الحصص في المشاريع المشتركة - المشاركات غير النقدية من قبل المشاركين بالمشروع*. المعيار الدولي للتقارير المالية يستبعد الخيار لمحاسبة المؤسسات تحت إدارة مشتركة بإسخدام التوحيد التناسبي. بدلاً من ذلك فإن المؤسسات تحت إدارة مشتركة التي تستوفي تعريف المشروع المشترك بموجب المعيار الدولي ١١ يجب المحاسبة لها بإسخدام طريقة الملكية.

يؤثر تطبيق هذا المعيار الجديد على المركز المالي للمجموعة من خلال إستبدال التوحيد التناسبي للمشروع المشترك في شورز المحدودة (يرجى الإيضاح ١٤) بطريقة الملكية. يصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. لا يؤثر المعيار الدولي ١١ على توحيد الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: الإفصاح عن الحصص من مؤسسات أخرى

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ متطلبات الإفصاحات المتعلقة بحصص المؤسسة في الشركات التابعة والإتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات الهيكلية. لا ينطبق أي من متطلبات الإفصاح هذه على البيانات المالية المرحلية المختصرة إلا في وجود أحداث أو معاملات مؤثرة خلال الفترة المرحلية تتطلب وجود تلك المتطلبات. وعليه ، فلم تقم المجموعة بتلك الإفصاحات.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة

ينشئ المعيار للتقارير المالي ١٣ مصدراً وحيداً للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن المعيار الدولي ١٣ لا يتغير عندما يتعين على المؤسسة أن تستخدم القيمة العادلة ، ولكن يقدم توجيهاً عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. لا يكون للمعيار الدولي ١٣ تأثيراً جوهرياً على قياسات القيمة العادلة التي تقوم بها المجموعة.

يتطلب المعيار الدولي ١٣ أيضاً إفصاحات محددة حول القيم العادلة والتي يحل بعضها محل متطلبات إفصاح حالية في معايير أخرى ، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية ٧: الأدوات المالية. تطلب بعض هذه الإفصاحات تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٤,١٦ أ (j) وعليه تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة. قدمت المجموعة تلك الإفصاحات في الإيضاح ١٣.

يتم تطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى لأول مرة في ٢٠١٣. وبالرغم من ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بتطبيق أية معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى أصدرت ولم تطبق حتى الآن.

٣ النقد وأرصدة لدى البنوك

النقد والأرصدة لدى البنوك المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٣	٢٠١٢
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٤٥,٢١٤	١٠١,٢٧٠

نقد وأرصدة لدى البنوك

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 تحمل فوائد ذات أسعار على حسب فترة استحقاقها.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

أرصدة العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك و تخص العملاء، وتحفظ بها المجموعة كإمانة الى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم وعندها تقوم المجموعة بتحويل هذه الأموال المخصصة الى حساباتها لدى البنوك وتسدها إلى هيئة التسويات.

٥ إستثمارات مالية - متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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	
٨٠,٨٩٠	١,٧١٩	٧٩,١٧١	١١٨,٤٠٨	١,٨٤٠	١١٦,٥٦٨	أسهم
١,٧٧٨	١,٧٧٨	-	٢,٢٢٣	٢,٢٢٣	-	صناديق
٨٢,٦٦٨	٣,٤٩٧	٧٩,١٧١	١٢٠,٦٣١	٤,٠٦٣	١١٦,٥٦٨	المجموع

٦ العقارات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة) الف ريال قطري	
٨٧,٦٠٢	٨٧,٣٩٢	التكلفة:
٧١٢	٢٠٢	رصيد اول الفترة / السنة
(٩٢٢)	(٨٢٦)	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١,١٩٣)	إستبعادات وشطب خلال الفترة / السنة
-	(٢,٣٧٠)	إعادة تصنيف خلال الفترة
		شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح أ)
٨٧,٣٩٢	٨٣,٢٠٥	رصيد اخر الفترة / السنة
		الإستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة:
٣٣,٢٩٨	٣٧,٤٩٩	رصيد اول الفترة / السنة
٥,٠١٩	٢,١٧٧	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٨١٨)	(٧٩٢)	للإستبعادات / الشطب خلال الفترة / السنة
٣٧,٤٩٩	٣٨,٨٨٤	رصيد اخر الفترة / السنة
٤٩,٨٩٣	٤٤,٣٢١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ تسهيل تمويل إسلامي

٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (مدققة)
-	١١٢,٣٨٧
١٨,٠٣١	-
١٣,٨٦٢	-
<u>٣١,٨٩٣</u>	<u>١١٣,٣٨٧</u>

تسهيل تمويل إسلامي (١)

تسهيل تمويل إسلامي (٢)

قرض متجدد (٣)

١. تم الحصول على هذا التسهيل بقيمة ١١٠,٠٠٠ ألف ريال قطري بإسم شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق لصالح وبالنيابة عن إحدى الشركات التابعة لتمويل شراء عقارات تجارية. القرض مضمون مقابل الأراضي التي تم شراؤها بقيمة ١٢١,١١٨ ألف ريال قطري. تم سداد القرض في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وتم فك الرهن من قبل البنك.

٢. تم الحصول على هذا التسهيل الإسلامي بقيمة ١٨,٠٠٠ ألف ريال قطري بإسم شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق لصالح وبالنيابة عن إحدى الشركات التابعة لتمويل شراء عقارات تجارية. القرض مضمون مقابل الأراضي التي تم شراؤها بقيمة ٢٠,٩٦٥ ألف ريال قطري. يجب سداد القرض في ١٩ يونيو ٢٠١٤ متضمناً الربح بقيمة ١,٠٣٠ ألف ريال قطري.

٣. تم الحصول على هذا القرض المتجدد من بنك محلي لإحدى الشركات التابعة لتمويل شراء عقارات تجارية. تم ضمان هذا القرض بضمان مؤسسي من الشركة الأم.

٨ إيرادات عقارية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال قطري (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال قطري (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال قطري (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال قطري (مراجعة)
٢٥,٠٩٤	٢١,٤١٣	١٥,٦١٩	٥,٨٢٠
١,٨٣٦	٢٤١	١,٢٦٦	٦١
<u>٢٦,٩٣٠</u>	<u>٢١,٦٥٤</u>	<u>١٦,٨٨٥</u>	<u>٥,٨٨١</u>

ربح من بيع عقارات للمتاجرة (إيضاح أ)
إيرادات وساطة عقارات

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨ إيرادات عقارية - تنمة

إيضاح (أ):

متحصلات وتكلفة عقارات للمتاجرة مباعه خلال الفترة كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٦٩,٧٩٩	٢١٨,٧٢٢	٣٥٤,٣٣٢	٦٦,٧٦٤	متحصلات مبيعات من عقارات للمتاجرة
(٤٤٤,٧٠٥)	(١٩٧,٣٠٩)	(٣٣٨,٧١٣)	(٦٠,٩٤٤)	تكلفة عقارات مستبعدة
٢٥,٠٩٤	٢١,٤١٣	١٥,٦١٩	٥,٨٢٠	

٩ خسائر مطالبات من العملاء

خلال الفترة قدم اثنين من عملاء المجموعة شكاوى رسمية ضد المجموعة من خلال الهيئات المختصة وطلبوا تعويضاً عن الخسائر التي تكبدوها في حساباتهم التجارية بالمجموعة. بعد التحقيق ، اكتشفت المجموعة أن تلك الخسائر التي تكبدوها العملاء كانت نتيجة خطأ في الإجراءات من قبل موظفين سابقين بالمجموعة في السنوات السابقة (٢٠٠٦ و ٢٠٠٨) ويجرى حالياً اتخاذ الإجراءات القانونية الضرورية ضد المتسبب بتلك الأخطاء لتغطية تلك الخسائر . بالرغم من ذلك والتزاما بقوانين ونظم ولوائح الهيئات المختصة ، فقد قررت إدارة المجموعة تعويض العملاء عن خسائرهم التي تكبدوها وتسجيلها في الربع الثاني من سنة ٢٠١٣ بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة ، وعليه فقد تم تحقيق خسارة بقيمة ٣٢,٢ مليون ريال قطري خلال الفترة الحالية تعلق بتلك الشكاوي.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠ 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.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	
٣٠,٣٤١	(٢٢,٦٤٩)	١٥,٠٠٨	(٣٩,١٦٦)	(خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف)
١,٣٧	(١,٠٢)	٠,٦٨	(١,٠٧٦)	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال للسهم)

في ٢ أبريل ٢٠١٣ ، في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية ، وافق المساهمون على إصدار "أسهم مجانية بواقع ١١ سهم لكل ١٠٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لذلك لقد تم تعديل العائد الأساسي و المخفف للسهم من ١,٥٢ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ إلى ١,٣٧ ريال قطري.

تم احتساب تأثير إصدار الأسهم المجانية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية الفترة (بالألف)
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	تأثير إصدار الأسهم المجانية (بالألف)
٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

على المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,١٤٦	خطابات ضمان

تمثل خطابات الضمان المالية المصدرة من البنوك بالنيابة عن المجموعة إلى بورصة قطر خلال الأعمال العادية وسوف تستحق خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير.

١٢ 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٣٦,٠٤٨	—	١٤٧,٠٧٥	—	شراء عقارات للمتاجرة
٧٥٤	٣٧١	—	٣٢٧	إيرادات الوساطة والعمولات

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٢ الأطراف ذات العلاقة - تنمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)		كبار المسؤولين بالإدارة
مدینون	دائنون	مدینون	دائنون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١١١	-	٢٢٨	-	
١١١	-	٢٢٨	-	

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة أعلاه مشمولة ضمن مبالغ مستحقة من/إلى العملاء.

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		رواتب ومنافع قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٧٧	٦٦١	٢١٦	٢٥١	
٥٤	٣١	٤٧	٣١	
٦٣١	٦٩٢	٢٦٣	٢٨٢	

١٣ الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح المدفوعة

خلال الفترة اقترحت الإدارة توزيع أسهم مجانية بقيمة ١٠٠ ريال قطري بإجمالي ٢٢ مليون ريال قطري ، ولاحقاً تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها الذي عقد في ٢ أبريل ٢٠١٣.

خلال الفترة دفعت المجموعة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١ ريال قطري بإجمالي ٢٠,٠٠٠ ألف ريال قطري تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم توزيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ التحليل القطاعي

لأغراض إدارية 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.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل.

تمثل الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	وساطة الأسهم الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
صافي إيرادات الوساطة والعمولات	٢١,٢٤٩	-	-	-	-	٢١,٢٤٩
إيرادات أخرى	٧,٢٩٥	٢٢,٢٨٢	٦٥	١٣,٩٠٩	(١٣,٢٣٠)	٣٠,٣٢١
إيرادات القطاع	٢٨,٥٤٤	٢٢,٢٨٢	٦٥	١٣,٩٠٩	(١٣,٢٣٠)	٥١,٥٧٠
أرباح (خسارة) القطاع	(٣١,٤٧١)	١٦,١٠٨	٤٥	(٧,٣٣٧)	-	(٢٢,٦٥٥)
الإستهلاك	٢٩٥	٢٠٥	-	١,٦٧٧	-	٢,١٧٧

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة)	وساطة الأسهم الف	العقارات الف	تكنولوجيا المعلومات الف	أخرى الف	إستبعادات الف	الإجمالي الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٦,٣٦٨	-	-	-	-	-	١٦,٣٦٨
٣,٥٠٢	٢٦,٩٨٤	٦٣	٢,٩٧١	(٢٦٢)	٣٣,٢٥٨	إيرادات الوساطة العمولات
١٩,٨٧٠	٢٦,٩٨٤	٦٣	٢,٩٧١	(٢٦٢)	٤٩,٦٢٦	إيرادات أخرى
٨,٤٥٩	٢١,٨٢٣	(١,٨٢١)	١,٨٨٢	-	٣٠,٣٤٣	إيرادات القطاع
٥٤٧	٢٠٣	٢٥	١,٩٧٥	-	٢,٧٥٠	أرباح (خسائر) القطاع
						الإستهلاك

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	وساطة الأسهم الف	العقارات الف	تكنولوجيا المعلومات الف	أخرى الف	إستبعادات الف	الإجمالي الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٥٧٦,٠٤٨	١٦٤,٢٩٢	١٥,٩٠٦	٧٨,٢٢٧	(٤٢,٣١٤)	٧٩٢,١٥٩	إجمالي الموجودات
٤٩٦,٦٣٧	٨٥,٢١٠	٥٢	٣٧,٤٩٧	(٤٢,٣١٤)	٥٥٧,٠٨٢	إجمالي المطلوبات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
وساطة الأسهم	العقارات	تكنولوجيا المعلومات	أخرى	إستبعادات	الإجمالي
الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢٩٦,٤٠٣	٢٦٧,٩٦٥	١٧,٤٦٣	٤٦,٨٧٠	(٢٧,٨٥١)	٦٠٠,٨٥٠
إجمالي الموجودات					
١٨٦,٠٤٢	١٨٣,١٧٠	٦٥٩	٣٦,٦٩٣	(٢٧,٨٥١)	٣٧٨,٧١٣
إجمالي المطلوبات					

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك ، مبالغ مستحقة من العملاء ، إستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة أخرى. المطلوبات المالية تتكون من تسهيل تمويل إسلامي ومبالغ مستحقة إلى العملاء ، مبالغ مستحقة لبورصة قطر وذمم دائنة أخرى.

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

تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)
-	٢,٢٢٣	١١٦,٥٦٨	١١٨,٧٩١	إستثمارات متاحة للبيع
المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
-	١,٧٧٨	٧٩,١٧١	٨٠,٩٤٩	إستثمارات متاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.