

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المراجعة

31 مارس 2014

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 بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 34 المتعلق بالتقارير 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 2410 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 34.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم 258

الدوحة في 28 أبريل 2014

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في 31 مارس 2014

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	إيضاحات	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
79.970	80.622	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
389.135	543.704	4	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
31.089	134.911		مبالغ مستحقة من العملاء
27.699	7.867		مبالغ مستحقة من بورصة قطر
134.135	122.267	5	إستثمارات مالية - متاحة للبيع
-	28.137		عقارات بغرض المتاجرة
62.702	64.688		موجودات أخرى
<u>724.730</u>	<u>982.196</u>		
			الموجودات غير المتداولة
44.904	44.072	6	عقارات ومعدات
<u>769.634</u>	<u>1.026.268</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
443.374	632.236		مبالغ مستحقة للعملاء
1.774	48.867		مبالغ مستحقة لبورصة قطر
83.508	89.443		مطلوبات أخرى
<u>528.656</u>	<u>770.546</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
2.611	2.756		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>531.267</u>	<u>773.302</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تتمة
في 31 ديسمبر 2013

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
222.000	222.000	حقوق الملكية
18.143	18.143	رأس المال
(5.785)	(8.040)	احتياطي قانوني
3.964	20.815	احتياطي القيمة العادلة
		أرباح مدورة
238.322	252.918	حقوق الملكية للمساهمين في الشركة الأم
45	48	حقوق غير مسيطرة
238.367	252.966	إجمالي حقوق الملكية
769.634	1.026.268	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد محمد الأصمخ
العضو المنتدب

ناصر حمد السليطي
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2013	2014		
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)		
7.959	21.067		إيرادات وساطة وعمولات
(3.384)	(7.138)		مصروفات وساطة وعمولات
4.575	13.929		صافي إيرادات وساطة وعمولات
5.108	8.422	7	إيرادات إستثمارات
15.773	1.609		إيرادات عقارية
207	367		إيرادات فوائد
25.663	24.327		صافي إيرادات التشغيل
65	-		إيرادات أخرى
(7.085)	(6.639)		مصاريف عمومية وإدارية
(1.104)	(834)		الاستهلاك
(1.021)	-		تكاليف تمويل إسلامي
16.518	16.854		الربح للفترة
16.517	16.851		موزع على:
1	3		المساهمين في الشركة الأم
16.518	16.854		حقوق غير مسيطرة
0.74	0.76	8	الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013 الف ريال قطري (مراجعة)	2014 الف ريال قطري (مراجعة)	
16.518	16.854	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
(4.365)	1.187	صافي خسارة القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
1.790	(3.442)	صافي ربح (خسائر) من استبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل المرحلي الموحد
(2.575)	(2.255)	صافي خسارة أخرى يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
-	-	بنود لا يعاد تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
(2.575)	(2.255)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
13.943	14.599	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		موزع على:
13.942	14.596	المساهمين في الشركة الأم
1	3	حصص غير مسيطرة
13.943	14.599	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2013 الف ريال قطري (مراجعة)	2014 الف ريال قطري (مراجعة)	
16.518	16.854	أنشطة التشغيل ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
1.104	834	الاستهلاك
316	145	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.790	(3.442)	(ربح) خسارة من بيع استثمارات مالية - متاحة للبيع
(207)	(367)	إيرادات فوائد
(15.593)	(1.399)	ربح من بيع عقارات للمتاجرة
1.021	-	تكاليف تمويل إسلامي
(6.898)	(4.980)	إيرادات أرباح موزعة
(1.949)	7.645	
(50.141)	(154.569)	التغيرات في رأس المال العامل:
1.195	(103.822)	أموال العملاء
(55.131)	66.925	مبالغ مستحقة من العملاء
(190)	(66.888)	المبالغ المستحقة إلى / من بورصة قطر
101.654	40.150	شراء عقارات للمتاجرة
(8.282)	(254)	متحصلات من عقارات للمتاجرة
92.958	188.862	موجوات أخرى
(30.824)	5.935	مبالغ مستحقة للعملاء
		المطلوبات الأخرى
49.290	(16.016)	نقد (مستخدم في) من العمليات
(78)	-	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
49.212	(16.016)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الاستثمار
55.779	178.018	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(49.349)	(164.963)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
1.802	-	متحصلات من إستبعاد مشروع مشترك
(135)	(2)	شراء عقارات ومعدات
77	229	إيرادات فوائد
6.414	3.386	إيرادات أرباح موزعة
14.588	16.668	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة - تتمة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2013	2014	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
(112.387)	-	أنشطة التمويل
(1.021)	-	سداد تسهيل تمويل إسلامي
(113.408)	-	تكاليف تمويل إسلامية مدفوعة
(49.608)	652	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
101.270	79.970	صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
51.662	80.622	النقد والبنود المماثلة للنقد في 1 يناير
		النقد والأرصدة لدى البنوك في 31 مارس

3

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للمساهمين بالشركة الأم							
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي قيمة عادلة	أرباح مدورة	أسهم مجانية	المجموع	حقوق غير مسيطرة	الإجمالي
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في 1 يناير 2014	222.000	18.143	(5.785)	3.964	-	238.322	238.367
الربح للفترة	-	-	-	16.851	-	16.851	16.854
خسارة شاملة أخرى	-	-	(2.255)	-	-	(2.255)	(2.255)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(2.255)	16.851	-	14.596	14.599
في 31 مارس 2014 (مراجعة)	222.000	18.143	8.040	20.815	-	252.918	252.966
في 1 يناير 2013	200.000	15.586	(16.592)	1.095	22.000	222.089	222.137
الربح للفترة	-	-	-	16.517	-	16.517	16.518
خسارة شاملة أخرى للفترة	-	-	(2.575)	-	-	(2.575)	(2.575)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(2.575)	16.517	-	13.942	13.943
في 31 مارس 2013 (مراجعة)	200.000	15.586	(19.167)	17.612	22.000	236.031	236.080

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة 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 5 لسنة 2002 ، وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر. إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب 24571 الدوحة ، دولة قطر.

تعمل الشركة مع شركاتها التابعة (يشار إليهم جمعياً بـ "المجموعة") في أنشطة الوساطة في بورصة قطر والعقارات وأنشطة الإستثمارية الأخرى.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 28 أبريل 2014.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1/2 أسس إعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

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

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 2013. كما أن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2014.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تنمة

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
2013	2014		
%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 للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء ما يلي:

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10: مؤسسات الاستثمار – تعديلات على المعيار الدولي 10 والمعيار الدولي 12 ومعياري

المحاسبة الدولي 27

هذه التعديلات تعطي استثناء من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 توحيد البيانات المالية. إن الاستثناء للتوحيد تتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة.

معيار المحاسبة الدولي 32: تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية – (تعديلات)

هذه التعديلات توضح معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرف المقاصة لتكون مؤهلة لإجراء التسوية. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة.

معيار المحاسبة الدولي 39: تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط – (تعديلات)

هذه التعديلات توفر إعفاء من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كأداة تحوط معايير معينة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة حيث لم تجدد المجموعة مشتقاتها خلال الفترة أو الفترات السابقة.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

3/2 السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية - (تعديلات)

هذه التعديلات تبعد النتائج غير المرغوبة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك ، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات الإيرادات النقدية والتي أدرجت أو عكست لها خسارة انخفاض قيمة خلال الفترة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على الشركة.

يتم تطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى لأول مرة في 2014. وبالرغم من ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

لم تقم المجموعة بتطبيق أية معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى أصدرت ولم تطبق حتى الآن.

3 النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن الأرصدة التالية:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013
الف	الف
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
80.622	79.970
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 ، وتحقق فوائد بأسعار الودائع قصيرة الاجل.

4 أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

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

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

5 إستثمارات مالية - متاحة للبيع

31 ديسمبر 2013 (مدققة)			31 مارس 2014 (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	
131.481	1.928	129.553	119.242	1.928	117.314	أسهم
2.654	2.654	-	3.025	3.025	-	صناديق
134.135	4.582	129.553	122.267	4.953	117.314	المجموع

ترى الإدارة أنه نظراً لتطور البنية التحتية في قطر والنمو في تمويل المشروع ، من المتوقع للقطاع المصرفي تسجيل نمو كبير . من المتوقع أن يؤدي هذا إلى أن تعود أسعار أسهم البنوك المدرجة في بورصة قطر إلى المستويات السابقة ، وأن أي انخفاض في القيمة في الوقت الحالي هو انخفاض مؤقت فقط.

6 العقارات والمعدات

31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف ريال قطري	31 مارس 2014 (مراجعة) الف ريال قطري	
87.392	85.878	التكلفة:
1.199	2	رصيد اول الفترة / السنة
(835)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(1.196)	-	إستبعادات وشطب خلال الفترة / السنة
(2.370)	-	إعادة تصنيف خلال السنة
1.688	-	شطب أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
		عكس خسائر انخفاض في القيمة (إيضاح)
85.878	85.880	رصيد اخر الفترة / السنة
37.499	40.974	الاستهلاك المتراكم:
4.278	834	رصيد اول الفترة / السنة
(803)	-	الاستهلاك للفترة / للسنة
40.974	41.808	للإستبعادات
44.904	44.072	رصيد اخر الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

ملاحظة:

خلال 2013 ، قامت المجموعة برد مبلغ 1.688 ألف ريال قطري (ناقص أية إستهلاك) مقابل خسارة انخفاض قيمة 2.078 ألف ريال قطري مسجلة في سنة 2009. الرد بناءً على تقييم قامت به روتس العقارية ، مثن عقاري مستقل.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

7 إيرادات عقارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
15.593	1.399
180	210
15.773	1.609

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

إيضاح (أ):

متحصلات وتكلفة العقارات للمتاجرة المباعة خلال الفترة كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
151.958	40.150
(136.365)	(38.751)
15.593	1.399

متحصلات من بيع عقارات للمتاجرة
تكلفة العقارات المباعة

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

8 الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
16.517	16.851	ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ألف ريال قطري)
22.200	22.200	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
0.74	0.76	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
20.000	22.200	الأسهم المؤهلة في بداية الفترة (ألف سهم)
2.200	-	تأثير إصدار الأسهم المجانية
22.200	22.200	الرصيد في آخر الفترة

9 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
150.913	150.000	خطابات ضمان

تمثل خطابات الضمان ضمانات مالية يصدرها البنك نيابة عن المجموعة لبورصة قطر في إطار الأعمال العادية وستنتهي في خلال 12 شهراً من تاريخ التقرير.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

9 الالتزامات والمطلوبات المحتملة – تنمة

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
803	803	الالتزامات رأسمالية الالتزامات رأسمالية

الالتزامات التأجير التمويلي

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر كما يلي:

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
343	343	خلال سنة واحدة
509	478	بعد سنة ولا تزيد عن ثلاث سنوات
272	217	أكثر من ثلاث سنوات
1.124	1.038	

10 الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومسؤولي الإدارة العليا بالمجموعة 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 :

للتلاثة أشهر المنتهي في 31 مارس 2013	للتلاثة أشهر المنتهي في 31 مارس 2014	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
44	273	إيرادات الوساطة والعمولات

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

10 الأطراف ذات العلاقة – تتمة

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

31 ديسمبر 2013 (مدققة)		31 مارس 2014 (مراجعة)		
مدينون	دائنون	مدينون	دائنون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
4.726	18	4.726	18	مكافآت كبار الموظفين
4.726	18	4.726	18	

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:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
376	410	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
4	7	منافع التقاعد
380	417	

11 الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح المدفوعة

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في 2 أبريل 2013 صادق المساهمون على توزيع أسهم مجانية قدرها 11 سهم لكل 100 سهم مملوكة في 31 ديسمبر 2012 قيمتها 22.000 ألف ريال قطري.

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

12 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 و 31 مارس 2013 على التوالي:

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (مراجعة)					
وساطة الأسهم الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	المعلومات والدولية الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	إستبعادات الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
13.929	-	-	-	-	13.929
5.242	2.510	-	8.926	(6.280)	10.398
19.171	2.510	-	8.926	(6.280)	24.327
12.888	781	(8)	3.193	-	16.854
53	219	-	562	-	834
صافي إيرادات الوساطة والعمولات					
إيرادات أخرى					
إيرادات القطاع					
أرباح (خسارة) القطاع					
الاستهلاك					

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

12 التحليل القطاعي – تنمة

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مراجعة)						
إيرادات الوساطة العمولات	وساطة الأسهم	العقارات	المعلومات وتكنولوجيا	أخرى	إستبعادات	الإجمالي
ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف	الف
4.575	4.575	–	–	–	–	4.575
3.854	3.854	16.103	45	7.635	(6.549)	21.088
8.429	8.429	16.103	45	7.635	(6.549)	25.663
2.186	2.186	12.453	58	1.821	–	16.518
148	148	103	–	853	–	1.104
إيرادات القطاع						
أرباح (خسائر) القطاع						
الاستهلاك						

الجدول التالي يعرض موجودات ومطلوبات القطاعات:

في 31 مارس 2014 (مراجعة)						
إجمالي الموجودات	وساطة الأسهم	العقارات	المعلومات وتكنولوجيا	أخرى	إستبعادات	الإجمالي
ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف	الف
818.468	818.468	140.551	16.108	88.622	(37.481)	1.026.268
714.583	714.583	56.285	99	39.816	(37.481)	773.302
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						
في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)						
إجمالي الموجودات	وساطة الأسهم	العقارات	المعلومات وتكنولوجيا	أخرى	إستبعادات	الإجمالي
ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف	الف
568.770	568.770	133.391	17.136	83.458	(33.121)	769.634
475.500	475.500	49.906	99	38.883	(33.121)	531.267
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						

شركة دلالة للوساطة والاستثمارات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك ، مبالغ مستحقة من العملاء ، استثمارات متاحة للبيع. ، و ذمم مدينة أخرى. وتتكون المطلوبات المالية من تسهيلات تمويل إسلامي ومبالغ مستحقة للعملاء ، مبالغ مستحقة لبورصة قطر ، و ذمم دائنة أخرى.

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

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 31 مارس 2014 لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري

في 31 مارس 2014 (مراجعة)

استثمارات متاحة للبيع	120.339	117.314	3.025	-
-----------------------	---------	---------	-------	---

الإجمالي	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري

في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)

استثمارات متاحة للبيع	132.207	129.553	2.654	-
-----------------------	---------	---------	-------	---

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 لم تحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى 3 للقيمة العادلة.