

الشركة القطرية العامة للتأمين

وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة مجلس الإدارة
الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق للشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ ، "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً 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 التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف	ألف	إيضاحات
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)	
الموجودات		
٩٠,٠٠٣	٨٤,٥٨٢	عقارات ومعدات
٥,٩٧٧,٢٤٤	٥,٩٣٦,٦٠٧	٤ عقارات استثمارية
٣٥١,٨٢٧	٣٢٤,٧٤٩	استثمار في شركات زميلة
موجودات مالية:		
١,٠٢٠,٨٢٧	١,٠٥٧,٤٢٤	موجودات مالية متاحة للبيع
١٥٨,٠١٨	١٦٧,٦١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٧٤	٩٤٠	١٣ (ب) أرصدة مدينة من أطراف ذات علاقة
٢٥٨,٥٣٦	٢٠١,٣٩٩	ذمم تأمين مدينة
٨٧٦,٤٦٢	٨٥٩,٨٧٠	٩ موجودات إعادة التأمين
٣٠٣,٩٨٥	٢٨١,٠٠١	٥ (أ) موجودات مشاركي التكافل
٢٢٩,٩٢١	٢٦٤,١٩٠	موجودات أخرى
٣٠٨,٥٤٨	٢٣١,٢٠٢	٦ نقد وأرصدة لدى البنوك
٩,٥٧٧,٤٤٥	٩,٤٠٩,٥٨٢	إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم		
٨٧٥,٠٦٧	٧٩٥,٥١٥	٧ رأس المال المصدر
٤,٤٢٢,٨٥٧	٤,٤٣١,٩٥٨	أرباح مدورة
٥٣٣,٠٧٩	٥٣٣,٠٧٩	احتياطي قانوني
٥٠٩,٢٩٦	٥٢٩,٦٩٣	احتياطيات إعادة التقييم
٦,٣٤٠,٢٩٩	٦,٢٩٠,٢٤٥	
٢,٣٥٠	٢,٢٠٩	حقوق غير مسيطر عليها
٦,٣٤٢,٦٤٩	٦,٢٩٢,٤٥٤	إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف	ألف	إيضاحات
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)	
١,١٤٥,١٥٩	١,١٠١,٥٨٠	٩ مطلوبات عقود التأمين
		مطلوبات مالية:
١,١٩١,٩٤٤	١,١٧٢,٥٩٠	سلف وقروض
٢٨,٣٤٢	٢٨,٥١٥	مشتقات أدوات مالية
٧٣,٣٥١	٥٧,٤٦١	أرصدة دائنة إلى أطراف ذات علاقة
٢٤٨,٧٣٩	٢٤١,١٨٥	ذمم تأمين دائنة
٣٦,٤٩٤	٣٣,٩٤٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٣,٩٨٥	٢٨١,٠٠١	١٣ (ب) مطلوبات مشاركي التكافل
٢٠٦,٧٨٢	٢٠٠,٨٥٤	٥ (أ) مطلوبات أخرى
٣,٢٣٤,٧٩٦	٣,١١٧,١٢٨	إجمالي المطلوبات
٩,٥٧٧,٤٤٥	٩,٤٠٩,٥٨٢	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

جمال كامل أبو نحل
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

ناصر بن علي بن سعود آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف	ألف	ألف	ألف		
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	إيضاحات	
٥٣٠,٣٤٦	٥١٣,٤٩٧	٢١٢,٠٥٨	١٦٩,٠٦١	٩ (ب)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧٠,٦٥٤)	(٧٥,٣٤٤)	(٣٦,٣٥٥)	(٢٨,١٣٥)		التغير في مخصص أقساط التأمين غير المكتسبة
٤٥٩,٦٩٢	٤٣٨,١٥٣	١٧٥,٧٠٣	١٤٠,٩٢٦	٩ (ب)	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٣١٩,٣٤٤)	(٢٨٧,٢٩٦)	(١٢٧,٨٣٩)	(٩٧,٤٤٨)	٩ (ب)	أقساط التأمين المحولة إلى معيدي التأمين
١٤٠,٣٤٨	١٥٠,٨٥٧	٤٧,٨٦٤	٤٣,٤٧٨		صافي أقساط التأمين المكتسبة
١٨,٤٣٠	١٢,٣٠٠	٧,٩٨٧	٤,٢٥١		إيرادات رسوم وعمولات
١٩٥,٢١٦	١٨٦,٥٩٨	٥٠,٢٢٥	٥٠,٧٨٠		إيرادات الاستثمار
٤,٨٠١	٩,٢٦٩	٢,٣١٨	٨,٧٨٩		صافي أرباح محققة
(٢١,١٣٢)	٨٠٧	(٤,٧٩٨)	١١,٦٧٤		أرباح (خسائر) القيمة العادلة
١١,١٨٣	٢٧,٠٥٧	٨,٧٢٤	١٣,٤٧٥		إيرادات أنشطة الإنشاءات
٨,٢٠٤	٧٢,٦٤١	٢,٤٠٥	٦٦,٤٤٢		إيرادات تشغيلية أخرى
٢١٦,٧٠٢	٣٠٨,٦٧٢	٦٦,٨٦١	١٥٥,٤١١		إيرادات أخرى
٣٥٧,٠٥٠	٤٥٩,٥٢٩	١١٤,٧٢٥	١٩٨,٨٨٩		إجمالي الإيرادات
(١٢٥,٩٧٩)	(٢٠٥,٩٢٧)	(٣٢,٠٧٦)	(٣١,٧٦٦)		إجمالي المطالبات المدفوعة
٥١,٩١٩	١٣١,٣٢٩	١٢,٦٠٢	١٢,٦٩٨		المطالبات المحولة إلى معيدي التأمين
(٣١٦,٩٠٩)	٣١,٧٦٥	(٢٨٧,١٠٣)	(١٨,٥٤٣)	٩ (أ)	إجمالي التغير في مطلوبات عقود التأمين
٣٠٩,٩٨٤	(٣٨,٥٢٧)	٢٧٠,٦١٥	١٥,٥٢٤	٩ (أ)	التغير في مطلوبات عقود التأمين المحولة إلى معيدي التأمين
(٨٠,٩٨٥)	(٨١,٣٦٠)	(٣٥,٩٦٢)	(٢٢,٠٨٧)		صافي المطالبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد (تتمة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
(٣١,٩٧٩)	(٣٥,١٨١)	(١١,٣٣٨)	(١١,٩١٥)	تكاليف تمويل
(١٠,٥٦٨)	(٢٢,٩٥٢)	(٨,٦٥٨)	(١٠,٩٠١)	تكاليف أنشطة الإنشاءات
(١١٧,٥٢١)	(١٣٧,١٨٨)	(٤٤,٧٦٥)	(٥٤,٦٠٧)	مصاريف تشغيلية وإدارية أخرى
(١٦٠,٠٦٨)	(١٩٥,٣٢١)	(٦٤,٧٦١)	(٧٧,٤٢٣)	مصاريف أخرى
(٢٤١,٠٥٣)	(٢٧٦,٦٨١)	(١٠٠,٧٢٣)	(٩٩,٥١٠)	إجمالي المصاريف
١١٥,٩٩٧	١٨٢,٨٤٨	١٤,٠٠٢	٩٩,٣٧٩	الربح قبل الحصة في أرباح شركات زميلة
٢٤,٩٣٢	٧,٠٧١	٤,٢٠٤	٤,٨٠٥	حصة في أرباح شركات زميلة
١٤٠,٩٢٩	١٨٩,٩١٩	١٨,٢٠٦	١٠٤,١٨٤	ربح الفترة
١٤٠,٨٥٨	١٨٩,٧٧٨	١٨,١٧٥	١٠٤,١٢٩	الربح العائد إلى:
٧١	١٤١	٣١	٥٥	مساهمي الشركة الأم
١٤٠,٩٢٩	١٨٩,٩١٩	١٨,٢٠٦	١٠٤,١٨٤	حقوق غير مسيطر عليها
١,٦١	٢,١٧	٠,٢١	١,١٩	العائد على السهم
				ربح الفترة الأساسي والمخفف العائد إلى
				حامل السهم العادية في الشركة الأم
				(بالريال القطري للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
١٤٠,٩٢٩	١٨٩,٩١٩	١٨,٢٠٦	١٠٤,١٨٤
ربح الفترة			
دخل (خسارة) شامل آخر			
(٥٠,٩٤٥)	(٥,٣٨٣)	(١١,٨٢٧)	١,٩٦١
(١,٠٥١)	١٧٣	(٥,٤٥٥)	٤,٧٦٣
(٧٩,٢٥٨)	(١٥,١٨٧)	(٣٠,٨٣٥)	٣٨,٩٢٧
دخل (خسارة) شامل آخر للفترة			
(١٣١,٢٥٤)	(٢٠,٣٩٧)	(٤٨,١١٧)	٤٥,٦٥١
٩,٦٧٥	١٦٩,٥٢٢	(٢٩,٩١١)	١٤٩,٨٣٥
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة			
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل العائد إلى:			
٩,٦٠٤	١٦٩,٣٨١	(٢٩,٩٤٢)	١٤٩,٧٨٠
٧١	١٤١	٣١	٥٥
٩,٦٧٥	١٦٩,٥٢٢	(٢٩,٩١١)	١٤٩,٨٣٥

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم									
احتياطات إعادة التقييم									
إجمالي حقوق ملكية		احتياطي		موجودات		رأس المال			
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	المساهمين العاديين	تحويل عملات أجنبية	تحوط التدفق النقدي	فائض إعادة التقييم	مالية متاحة للبيع	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	المصدر
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
إيضاحات	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)	٧٩٥,٥١٥	٤,٤٣١,٩٥٨	٥٣٣,٠٧٩	٦١٧,٩٥١	٧٧,٣٥٥	(٢٨,٥١٥)	(١٣٧,٠٩٨)	٦,٢٩٠,٢٤٥	٢,٢٠٩
ربح الفترة	-	١٨٩,٧٧٨	-	-	-	-	-	١٨٩,٧٧٨	١٤١
(خسارة) دخل شامل أخرى	-	-	-	(١٥,١٨٧)	-	١٧٣	(٥,٣٨٣)	(٢٠,٣٩٧)	-
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل	-	١٨٩,٧٧٨	-	(١٥,١٨٧)	١٧٣	(٥,٣٨٣)	١٦٩,٣٨١	١٦٩,٥٢٢	١٤١
أسهم مجانية مصدرة	٧	٧٩,٥٥٢	-	-	-	-	-	(٧٩,٥٥٢)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	٨	-	-	-	-	-	-	(١١٩,٣٢٧)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٨٧٥,٠٦٧	٤,٤٢٢,٨٥٧	٥٣٣,٠٧٩	٦٠٢,٧٦٤	٧٧,٣٥٥	(٢٨,٣٤٢)	(١٤٢,٤٨١)	٦,٣٤٠,٢٩٩	٢,٣٥٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم									
احتياطات إعادة التقييم									
إجمالي حقوق ملكية		احتياطي		موجودات		احتياطي		رأس المال	
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	المساهمين العاديين	تحويل عملات أجنبية	تحوط التدفق النقدي	فائض إعادة التقييم	مالية متاحة للبيع	قانوني	أرباح مدورة	المصدر
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
إيضاحات	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)	٦٩١,٧٥٣	٣,٨٤٤,٦٣٠	٤٤٠,٤٩٩	٧٤٠,١١١	٧٧,٣٥٥	(٣٤,٨٥٣)	(٨٣,٦٩٤)	٥,٦٧٧,٩١٥	٢,١١٤
ربح الفترة	-	١٤٠,٨٥٨	-	-	-	-	-	١٤٠,٩٢٩	٧١
خسارة شاملة أخرى	-	-	-	(٧٩,٢٥٨)	-	(١,٠٥١)	(٥٠,٩٤٥)	(١٣١,٢٥٤)	-
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل	-	١٤٠,٨٥٨	-	(٧٩,٢٥٨)	-	(١,٠٥١)	(٥٠,٩٤٥)	٩,٦٧٥	٧١
أسهم مجانية مصدرة	٧	١٠٣,٧٦٢	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة	٨	-	-	-	-	-	-	(١٣٨,٣٥١)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٧٩٥,٥١٥	٣,٧٤٣,٣٧٥	٤٤٠,٤٩٩	٦٦٠,٨٥٣	٧٧,٣٥٥	(٣٥,٩٠٤)	(١٣٤,٦٣٩)	٥,٥٤٧,٠٥٤	٢,١٨٥
	٥,٥٤٩,٢٣٩								

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	إيضاحات
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
الأنشطة التشغيلية		
١٤٠,٩٢٩	١٨٩,٩١٩	ربح الفترة
تعديلات:		
(٤٠٣,٣٠٣)	(٣٩,١٠٢)	١٢ صافي التغير في الموجودات التشغيلية
٣٢٤,٨٣٨	٧٢,٩٥١	١٢ صافي التغير في المطلوبات التشغيلية
بنود غير نقدية مدرجة في ربح الفترة:		
٢١,١٣٢	(٨٠٧)	(أرباح) خسائر القيمة العادلة
(١,٠٤٤)	(٢,٧٤٩)	استرداد خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة
(٢٤,٩٣٢)	(٧,٠٧١)	حصة في أرباح شركات زميلة
١٠	(٢١٦)	(ربح) خسارة من بيع عقارات ومعدات
٥,٣٩٠	٥,٩٨٧	إستهلاك عقارات ومعدات
٥٥٩	١,٢٥٧	إطفاء موجود غير ملموس
(١,٢٥٢)	٢,٥٥٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٢,٣٢٧	٢٢٢,٧٢١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٨٨,٩٣٨)	-	٣ استحواذ على شركة تابعة ، صافي من النقد المستحوذ عليه
(٥,٦٩٦)	(١١,٨٣٢)	شراء عقارات ومعدات
-	٦٤٠	متحصلات من بيع عقارات ومعدات
(٦٤,٥١٨)	(٤٠,٦٣٧)	٤ شراء عقارات استثمارية
٧,٧٩٤	٩,٨٨٩	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	(٣٤,٢٢٩)	استثمارات في شركات زميلة
٩٦٧	٢٠,٣٦٠	صافي الحركة في الموجودات المالية المتاحة للبيع
-	١٠,٤٠٧	صافي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥٠,٣٩١)	(٤٥,٤٠٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	إيضاحات
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
		الأنشطة التمويلية
(٤١,٠٤٣)	٤٧,٥٠١	صافي الحركة في قروض لأجل
(٣٠,٣٥١)	(٣٣,٥٤٣)	تكاليف تمويل قروض لأجل
(١٣٨,٣٥١)	(١١٩,٣٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
		٨
(٢٠٩,٧٤٥)	(١٠٥,٣٦٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٩٧,٨٠٩)	٧١,٩٥٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٠٣,٥٦٧	٢٢٩,٢٥٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٠٥,٧٥٨	٣٠١,٢٠٠	٦
		التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد وتوزيعات الأرباح
٣٠,٥٨١	٣٣,٧٦٨	فوائد مدفوعة
١٢,٠٣٧	١٢,٦٢٢	فوائد مستلمة
٤٧,٠٦٤	٣٦,٠٩٧	توزيعات أرباح مستلمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ معلومات عن الشركة

تأسست الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة قطرية عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٥٢ لسنة ١٩٧٨ ورقم سجلها التجاري هو ٧٢٠٠ وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. تقوم الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة") بمزاولة أنشطة التأمين العام وإعادة التأمين ويشمل ذلك تأمين التكافل الإسلامي والعقارات والاستثمارات والمقاولات. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

لدى الشركة سبعة فروع محلية في دولة قطر وفرع خارجي واحد في دولة الإمارات العربية المتحدة (في دبي). تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة وحصة المجموعة في الشركات الزميلة. الشركات التابعة هي:

الشركة التابعة	الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركة القطرية العامة القابضة ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	إدارة استثمارات المجموعة.
الشركة العامة للتكافل ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	التأمين الإسلامي.
الشركة العامة العقارية ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	استثمار وإدارة العقارات.
مركز التجارة العالمي - قطر ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	الضيافة وإدارة المؤتمرات والمناسبات.
شركة مزون لخدمات التسويق التأميني ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	خدمات التسويق التأميني.
شركة برج العامة للاستثمار العقاري ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	استثمار وتطوير العقارات.
شركة الشرقيون للمشاريع ذ.م.م	١٠٠٪	دولة قطر	المقاولات والإنشاءات.
الشركة العامة للمياه والمرطبات ذ.م.م	٦٠٪	دولة قطر	تعبئة المياه وتجارة المرطبات.
شركة مزون العقارية ذ.م.م	٥٠٪	دولة قطر	استثمار وتطوير العقارات.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "النقاير المالية المرحلية" وتم عرضها بالريال القطري وهي العملة المستخدمة لأعمال الشركة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري ما لم يشار إلى خلاف ذلك.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إضافة إلى ذلك ، ليس بالضرورة أن تعطي نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، كانت القرارات الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن من التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن أهداف وسياسات إدارة مخاطر المجموعة تتوافق مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي معيار أو تفسير آخر أصدر ولم يسري مفعوله بعد.

على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٦ ، إلا أن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أثر مادي على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. إن طبيعة وتأثير المعيار أو التفسير الجديد هي كما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ حسابات التأجيل التنظيمية

إن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ هو معيار اختياري للسماح للمؤسسة التي تخضع نشاطاتها لتنظيم المعدل بالاستمرار في تطبيق معظم سياساتها المحاسبية الحالية لأرصدة حسابات التأجيل التنظيمية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ويجب على المؤسسات التي قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ عرض حسابات التأجيل التنظيمية كبنود منفصلة في بيان المركز المالي وعرض الحركة في هذه الحسابات كبنود منفصلة في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل. يتطلب المعيار الإفصاح عن طبيعة تنظيم السعر للمؤسسة والمخاطر المرتبطة به وتأثير تنظيم المعدل على بياناتها المالية. يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. وحيث أن المجموعة تعد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وليس لها أية أنشطة ذات معدل منظم، لا ينطبق هذا المعيار.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة: محاسبة الاستحواذ على الحصص

تتطلب التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ من المشغل المشترك محاسبة الاستحواذ على الحصة في العملية المشتركة ، والتي يشمل فيها نشاط العملية المشتركة على أعمال تستوجب تطبيق مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لمحاسبة تجميع الأعمال. توضح التعديلات أيضاً أن الحصة المحتفظ بها سابقاً في عملية مشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصة اضافية في نفس العملية المشتركة في حال استمرار السيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك ، تمت إضافة استثناء نطاق للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ لتحديد أن التعديلات لا تنطبق عندما يتقاسم الأطراف السيطرة المشتركة ، بما في ذلك الكيان محل التقرير ، تحت سيطرة مشتركة من نفس الطرف المسيطر النهائي.

تتطبق التعديلات على كل من الاستحواذ على الحصة المبدئية في عملية مشتركة والاستحواذ على أية حصص إضافية في نفس العملية المشتركة وتطبق مستقبلاً للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة لعدم وجود استحواذ على حصة في عملية مشتركة خلال الفترة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ /يضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

توضح التعديلات المبدأ في معيار المحاسبة الدولي ١٦ العقارات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ الموجودات غير الملموسة بأن الإيرادات تعكس نمطاً من الفوائد الاقتصادية التي تنشأ من الأعمال (التي يعد الموجود جزءاً منها) بدلاً من الفوائد الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الموجود. ونتيجة لذلك ، الطريقة القائمة على الإيرادات لا يمكن استخدامها لاستهلاك العقارات والآلات والمعدات ولا يمكن أن تستخدم إلا في ظروف محدودة جداً لإطفاء الموجودات غير الملموسة. يسري مفعول التعديلات مستقبلاً للفرات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة حيث لم تقم المجموعة باستخدام الطريقة القائمة بناءً على الإيرادات لاستهلاك موجوداتها غير المتداولة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة: الأشجار حاملات المحصول

تقوم التعديلات بتغيير المتطلبات المحاسبية للموجودات البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف الأشجار حاملات المحصول. بموجب التعديلات، فإن الموجودات البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف الأشجار حاملات المحصول لم تعد ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة. وبدلاً من ذلك ، سوف يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٦. بعد التحقيق المبدئي، سيتم قياس الأشجار حاملات المحصول بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٦ بالتكلفة المتراكمة (قبل النضج) وباستخدام طريقة التكلفة أو طريقة إعادة التقييم (بعد النضج). كما تتطلب التعديلات المحاصيل التي تنمو على الأشجار حاملات المحصول أن تبقى في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١ وتقاس بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع. فيما يتعلق بمنح الحكومة ذات الصلة بالأشجار حاملات المحصول ، سوف يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٠ محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية. يسري مفعول التعديلات بأثر رجعي للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة حيث أنه ليس لدى المجموعة أية أشجار حاملات للمحصول.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

معايير المحاسبة الدولي ٢٧ طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة

سوف تسمح التعديلات للمؤسسات باستخدام طريقة حقوق الملكية لمحاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة. للمؤسسات التي تقوم مسبقاً بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وتختار أن تغير إلى استخدام طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة عليها أن تطبق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للمؤسسات التي تقوم بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة واختارت تطبيق طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة ، ينبغي عليها تطبيق هذه الطريقة ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية. يسري مفعول هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢-٢٠١٤

يسري مفعول هذه التحسينات للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وتشمل:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة

يتم استبعاد الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) عموماً من خلال البيع أو التوزيع للمالكين. يوضح التعديل أن التحويل من إحدى طرق الاستبعاد إلى أخرى لا يعتبر خطة استبعاد جديدة ، وإنما هو استمرار للخطة الأصلية. وبالتالي ، لا يتم التوقف عن تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٥. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات

(أ) عقود الخدمات

يوضح التعديل أن عقد الخدمات الذي يتضمن رسوم يمكن أن يشكل استثماراً في الارتباط بموجود مالي. يجب على المؤسسة تقييم طبيعة الرسوم والترتيب مقابل الإرشاد الخاص باستمرار الارتباط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ لتقييم ما إذا كانت هناك حاجة للإفصاحات. يجب تقييم عقود الخدمات التي تشكل استثماراً في الارتباط بأثر رجعي. وبالرغم من ذلك ، ليس هناك حاجة لتقديم الإفصاحات المطلوبة لأي فترة مالية تبدأ قبل الفترة السنوية التي تطبق فيها المؤسسة هذه التعديلات لأول مرة.

(ب) إمكانية تطبيق تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ على البيانات المالية المرحلية المختصرة

يوضح التعديل أن متطلبات إفصاح التسوية لا تنطبق على البيانات المالية المرحلية المختصرة ، ما لم توفر هذه الإفصاحات تحديداً هاماً للمعلومات الواردة في التقرير السنوي الأخير. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢-٢٠١٤ (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين

يوضح التعديل أن عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة يتم تقييمه بناءً على عملة تقويم الالتزام وليس البلد التي نشأ فيها الالتزام. عندما لا يكون هناك سوق عميقة لسندات الشركات عالية الجودة بهذه العملة ، ينبغي استخدام أسعار السندات الحكومية. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية

يوضح التعديل أن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون مرفقة إما بالبيانات المالية المرحلية أو أن يتم إدراجها بطريقة الإسناد التراقي في البيانات المالية المرحلية أو في أي مكان آخر في البيانات المالية المرحلية (على سبيل المثال ، ضمن تعليق الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متاحة للمستخدمين بنفس بنود البيانات المالية المرحلية وفي نفس الوقت. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرات الإفصاح

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ ، بخلاف التعبير المادي ، متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١ القائمة. توضح التعديلات ما يلي :

- متطلبات تحديد الأهمية في معيار المحاسبة الدولي ١
 - إمكانية تفصيل بعض البنود المحددة في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل الآخر وبيان المركز المالي
 - لدى المؤسسات مرونة حول ترتيب عرض الإفصاحات حول البيانات المالية
 - الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تحتسب وفقاً لطريقة حقوق الملكية يجب عرضها في بند واحد مجمع وتصنف بين تلك البنود التي سوف يعاد أو لن يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
- وأيضاً ، توضح التعديلات المتطلبات الواجب تطبيقها عند عرض مجموع إضافي في بيان المركز المالي وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يسري مفعول هذه التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢-٢٠١٤ (تتمة)

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ مؤسسات الاستثمار: تطبيق استثناء التوحيد

تعالج التعديلات الأمور التي نشأت خلال تطبيق استثناء مؤسسات الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة. توضح تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ أن الإعفاء من عرض البيانات المالية الموحدة ينطبق على شركة أم هي شركة تابعة لمؤسسة استثمار ، عندما تقوم مؤسسة الاستثمار بقياس جميع شركاتها التابعة بالقيمة العادلة. وأيضاً ، توضح تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ أن الشركة التابعة لمؤسسة استثمار ولكنها ليست مؤسسة استثمار بذاتها وتقدم خدمات مساندة لمؤسسة الاستثمار هي فقط التي يتم توحيدها. جميع الشركات التابعة الأخرى لمؤسسة استثمار تقاس بالقيمة العادلة. تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تسمح للمستثمر ، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية ، الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة التابعة أو المشروع المشترك لمؤسسة استثمار على حصصها في شركات تابعة. يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ويسري مفعولها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة لأن المجموعة لا تطبق استثناء التوحيد.

٣ تجميع الأعمال

استحوذت المجموعة في ٢ يونيو ٢٠١٥ على ١٠٠٪ من أسهم التصويت في شركة الشرقيون للمشاريع ذ.م.م وسيطرت على أنشطتها المالية والتشغيلية. تأسست شركة الشرقيون للمشاريع ذ.م.م كشركة شخص واحد وتم تسجيلها تحت السجل التجاري رقم ٢١٨٣٠. الأنشطة الرئيسية لشركة الشرقيون للمشاريع هي التجارة في الفولاذ والمواد العازلة بالإضافة إلى أنشطة المقاولات والإنشاءات. استحوذت المجموعة على شركة الشرقيون للمشاريع ذ.م.م لدعم أنشطة المجموعة العقارية ولتنويع مصادر الدخل.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة

كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة الشرقيون للمشاريع ذ.م.م كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

القيمة العادلة المدرجة عند الاستحواذ	ألف ريال قطري	الموجودات
	٢١,٧٨٩	موجود غير ملموس
	١٥,١٧١	عقارات ومعدات
	٤٤,٩٤٦	عقارات استثمارية (إيضاح ٤)
	٨,٥٣٣	موجودات مالية متاحة للبيع
	٢٠,٩٠٥	موجودات أخرى
	٢,٦٦٤	النقد وما في حكمه
	١١٤,٠٠٨	
	٥٨٦	المطلوبات
	٢,٧١٨	سلف وقروض
	٣٣,٥١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	٣٦,٨١٥	مطلوبات أخرى
	٧٧,١٩٣	إجمالي صافي الموجودات المحددة بالقيمة العادلة
	١٤,٤٠٩	الشهرة الناشئة عن عملية الاستحواذ
	٩١,٦٠٢	مقابل الشراء المحول
	(٩١,٦٠٢)	تحليل التدفقات النقدية من عملية الاستحواذ:
	٢,٦٦٤	تكلفة الاستحواذ
	(٨٨,٩٣٨)	صافي النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة
		صافي التدفقات النقدية من عملية الاستحواذ

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

إن الشهرة البالغة ١٤,٤١ مليون ريال قطري تمثل التعاون المستقبلي المتوقع أن ينشأ من خلال العمليات المشتركة ، وقيمة عقود المقاولات المستقبلية الجديدة وقيمة العمالة والإدارة والأعمال المستقبلية الأخرى التي لا يتم تحقيقها بصورة منفصلة. يتم تخصيص الشهرة بالكامل لقطاع الاستثمار. تم تحقيق التكاليف ذات العلاقة بعملية الاستحواذ في الربح أو الخسارة وتم إدراجها في المصاريف التشغيلية والإدارية الأخرى.

٤ عقارات استثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف	ألف	
إيضاح	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)
	٥,٩٣٦,٦٠٧	٥,٠٠٥,١٩٦
	—	٤٤,٩٤٦
٣	٤٠,٦٣٧	١٠٨,١٩٣
	—	٧٧٨,٢٧٢
	٥,٩٧٧,٢٤٤	٥,٩٣٦,٦٠٧

في ١ يناير

مستحوذ عليه من خلال الاستحواذ على شركة تابعة

إضافات

أرباح القيمة العادلة

في نهاية الفترة / السنة

تحصل المجموعة على تقييم مستقل لاستثماراتها العقارية في ٣١ ديسمبر من كل عام. ترى الإدارة بأن القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية لم تتغير كثيراً عن القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بناءً على تقييمها الداخلي.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥ حسابات المشاركين في صندوق التكافل

(أ) بيان المركز المالي المرحلي - حامل وثائق التكافل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(غير مدققة)	(مدققة)	
الموجودات		
٣,٦٣٩	٣,٠٧٤	أثاث ومعدات
٧٨,٥٣٣	٧٣,٨٢٦	عقارات استثمارية
		موجودات مالية:
٥٢,٢٥٤	٥٧,٣٦٢	موجودات مالية متاحة للبيع
٦,١٨٢	٤,٩٢٧	أرصدة مدينة من أطراف ذات علاقة
٧٣,٥٤١	٤٤,٦١٠	ذمم تكافل مدينة
٤٢,١٦١	٣٢,١٢٦	موجودات إعادة التكافل
١٢,٥٢١	١٢,١٨٢	موجودات أخرى
٣٥,١٥٤	٥٢,٨٩٤	النقد وما في حكمه
٣٠٣,٩٨٥	٢٨١,٠٠١	
المطلوبات		
٢٣٧,٨٠٨	٢١٧,٢٢٧	مطلوبات عقود التكافل
		مطلوبات مالية:
١,٠٢٥	٨٠٧	أرصدة دائنة إلى أطراف ذات علاقة
٥٠,٧٦٢	٥٦,٧٢١	ذمم تكافل دائنة
١١,٦٢٠	٣٦,٦٥٣	مطلوبات أخرى
(١,١٩٠)	(٦٠)	احتياطي القيمة العادلة
٣٠٠,٠٢٥	٣١١,٣٤٨	
٣,٩٦٠	(٣٠,٣٤٧)	الفائض (العجز) في نهاية الفترة / السنة
٣٠٣,٩٨٥	٢٨١,٠٠١	

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥ حسابات المشاركين في صندوق التكافل (تتمة)

(ب) بيان الربح أو الخسارة المرحلي - حاملي وثائق التكافل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٥,١١٨	١٥٦,٠٣٠	٤٧,١١٨	٤٠,٨٣٤	إجمالي المشاركات المكتتبة
٢,٢٩٠	٨,١٤٣	١٠,٣١٥	١٢,٢٢٢	التغير في مخصص المشاركات غير المكتسبة
١٧٧,٤٠٨	١٦٤,١٧٣	٥٧,٤٣٣	٥٣,٠٥٦	إجمالي المشاركات المكتسبة
(٢١,٩٧٠)	(٢١,٩١٦)	(٦,٥٧٤)	(٧,٣٣٨)	المشاركات المحولة إلى معيدي التكافل
١٥٥,٤٣٨	١٤٢,٢٥٧	٥٠,٨٥٩	٤٥,٧١٨	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٥,٤٨٤)	(٥,٤٥٨)	(٢,٣٦١)	(١,٢٨٣)	مصاريف رسوم وعمولات
٩٦٥	٧٢٨	١٨	٤٠٠	إيرادات الاستثمار
٤٣٢	٣٣٣	١٣٤	١٢٢	إيرادات تشغيلية أخرى
(٤,٠٨٧)	(٤,٣٩٧)	(٢,٢٠٩)	(٧٦١)	مصاريف أخرى
١٥١,٣٥١	١٣٧,٨٦٠	٤٨,٦٥٠	٤٤,٩٥٧	إجمالي الإيرادات
(١٦١,٤٠٢)	(٩٨,٤٢٣)	(٣٥,٥٩١)	(٢٦,٩٨٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٣,٨٣٣	٥,٠٠٦	١,٣٨٧	١,٥١٦	المطالبات المحولة إلى معيدي التكافل
(٥,٥٦٠)	(٢٨,٧٢٥)	(٤,٩١٩)	(١١,٣٨٣)	إجمالي التغير في مطلوبات عقود التكافل
(٢٥,١٢٤)	١١,١٣٤	٦٥٤	٤٨٦	التغير في مطلوبات عقود التأمين المحولة إلى معيدي التكافل
(١٥٨,٢٥٣)	(١١١,٠٠٨)	(٣٨,٤٦٩)	(٣٦,٣٦١)	صافي المطالبات
-	١٣	-	-	مبالغ مستردة لزمم مدينة
(٦,٩٠٢)	٢٦,٨٦٥	١٠,١٨١	٨,٥٩٦	الفائض (العجز) للفترة قبل رسوم الوكالة
(٢٥,٥٦٢)	(٢٢,٩٠٥)	(٧,٠٦٨)	(٦,١٢٥)	رسوم الوكالة
(٣٢,٤٦٤)	٣,٩٦٠	٣,١١٣	٢,٤٧١	الفائض (العجز) للفترة

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ النقد وما في حكمه

بغرض بيان التدفق النقدي يعرض النقد وما في حكمه بعد خصم السحب على المكشوف من البنوك كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)
٣٠٨,٥٤٨	٢٣١,٢٠٢
(٧,٣٤٨)	(١,٩٥٢)
٣٠١,٢٠٠	٢٢٩,٢٥٠

نقد وأرصدة لدى البنوك

سحب على المكشوف من البنوك

النقد وما في حكمه

٧ رأس المال المصدر

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٨٧,٥٠٦,٧٠٣ سهم بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم الواحد (٢٠١٥):
٧٩,٥٥١,٥٤٩ سهم بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم الواحد).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)
٨٧٥,٠٦٧	٧٩٥,٥١٥

خلال الفترة ، أصدرت الشركة أسهم مجانية بعدد ٧,٩٥٥,١٥٤ سهم بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم الواحد (٢٠١٥):
١٠,٣٧٦,٢٨٩ سهم بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم الواحد).

٨ توزيعات الأرباح

خلال الفترة ، تمت الموافقة على توزيع ودفع أرباح نقدية بنسبة ١٥٪ من القيمة الاسمية للسهم (١,٥ ريال قطري للسهم) وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ١٠٪ من رأس المال للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥): تمت الموافقة على توزيع ودفع أرباح نقدية بنسبة ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم (٢,٠٠ ريال قطري للسهم) وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ١٥٪ من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩ مطلوبات عقود التأمين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
إعادة تأمين		إعادة تأمين			
مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات		
عقود التأمين	عقود التأمين	عقود التأمين	عقود التأمين		
ألف	ألف	ألف	ألف		
إيضاحات	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
مخصص مطالبات مبلغ عنها من قبل حاملي وثائق التأمين	٦٦٤,٤٣٢	(٥٤٤,٦٦٩)	١١٩,٧٦٣	٧١٧,٠٥٩	(٦٠٠,١٠٤)
مخصص مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها	٧٥,٤٥٠	(٥٣,١٤٠)	٢٢,٣١٠	٦٢,٥٧٤	(٣٦,٥٨٢)
مخصص عجز أقساط التأمين	٥,٤٩٠	(٣٥٠)	٥,١٤٠	—	—
مخصص مصاريف تسوية خسائر غير مخصصة	٢,٤٩٦	—	٢,٤٩٦	—	—
مخصص مطالبات قائمة	٧٤٧,٨٦٨	(٥٩٨,١٥٩)	١٤٩,٧٠٩	٧٧٩,٦٣٣	(٦٣٦,٦٨٦)
مخصص أقساط التأمين غير المكتسبة (مخصص المخاطر السارية)	٣٩٧,٢٩١	(٢٧٨,٣٠٣)	١١٨,٩٨٨	٣٢١,٩٤٧	(٢٢٣,١٨٤)
	١,١٤٥,١٥٩	(٨٧٦,٤٦٢)	٢٦٨,٦٩٧	١,١٠١,٥٨٠	(٨٥٩,٨٧٠)
	٢٤١,٧١٠				

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩ مطلوبات عقود التأمين (تتمة)

(أ) مخصص مطالبات قائمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
إعادة تأمين		مطلوبات عقود التأمين	إعادة تأمين		مطلوبات عقود التأمين
مطلوبات	عقود التأمين		مطلوبات	عقود التأمين	
صافي	صافي	صافي	صافي	صافي	صافي
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣٨,٣٢٧	(٣٤٣,٣٦٦)	٤٨١,٦٩٣	١٤٢,٩٤٧	(٦٣٦,٦٨٦)	٧٧٩,٦٣٣
٤,٦٢٠	(٢٩٣,٣٢٠)	٢٩٧,٩٤٠	٦,٧٦٢	٣٨,٥٢٧	(٣١,٧٦٥)
١٤٢,٩٤٧	(٦٣٦,٦٨٦)	٧٧٩,٦٣٣	١٤٩,٧٠٩	(٥٩٨,١٥٩)	٧٤٧,٨٦٨

في ١ يناير

التغير الإجمالي / المحول في مطالبات عقود التأمين

في نهاية الفترة / السنة

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩ مطلوبات عقود التأمين (تتمة)

(ب) مخصص أقساط التأمين غير المكتسبة (مخصص المخاطر السارية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
إعادة تأمين		إعادة تأمين		إعادة تأمين	
مطلوبات	عقود التأمين	مطلوبات	عقود التأمين	مطلوبات	عقود التأمين
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٢١,٩٤٧	(٢٢٣,١٨٤)	٩٨,٧٦٣	٢٨٧,٦٢٨	٨٥,٢١٨	(٢٠٢,٤١٠)
٥١٣,٤٩٧	(٣٤٢,٤١٥)	١٧١,٠٨٢	٦٢٧,٢٥٦	٢٠٠,٧٠٦	(٤٢٦,٥٥٠)
(٤٣٨,١٥٣)	٢٨٧,٢٩٦	(١٥٠,٨٥٧)	(٥٩٢,٩٣٧)	(١٨٧,١٦١)	٤٠٥,٧٧٦
٣٩٧,٢٩١	(٢٧٨,٣٠٣)	١١٨,٩٨٨	٣٢١,٩٤٧	(٢٢٣,١٨٤)	٩٨,٧٦٣

في ١ يناير

أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة / السنة

أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ المعلومات القطاعية

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد القطاعي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
الإجمالي	الاستثمارات	التأمين	الإجمالي	الاستثمارات	التأمين
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٣٠,٣٤٦	—	٥٣٠,٣٤٦	٥١٣,٤٩٧	—	٥١٣,٤٩٧
(٧٠,٦٥٤)	—	(٧٠,٦٥٤)	(٧٥,٣٤٤)	—	(٧٥,٣٤٤)
٤٥٩,٦٩٢	—	٤٥٩,٦٩٢	٤٣٨,١٥٣	—	٤٣٨,١٥٣
(٣١٩,٣٤٤)	—	(٣١٩,٣٤٤)	(٢٨٧,٢٩٦)	—	(٢٨٧,٢٩٦)
١٤٠,٣٤٨	—	١٤٠,٣٤٨	١٥٠,٨٥٧	—	١٥٠,٨٥٧
١٨,٤٣٠	—	١٨,٤٣٠	١٢,٣٠٠	—	١٢,٣٠٠
١٩٥,٢١٦	١٩٥,٢١٦	—	١٨٦,٥٩٨	١٨٦,٥٩٨	—
٤,٨٠١	٤,٨٠١	—	٩,٢٦٩	٩,٢٦٩	—
(٢١,١٣٢)	(٢١,١٣٢)	—	٨٠٧	٨٠٧	—
١١,١٨٣	١١,١٨٣	—	٢٧,٠٥٧	٢٧,٠٥٧	—
٨,٢٠٤	٢,٢١٠	٥,٩٩٤	٧٢,٦٤١	٦٩,١٨٩	٣,٤٥٢
٢١٦,٧٠٢	١٩٢,٢٧٨	٢٤,٤٢٤	٣٠٨,٦٧٢	٢٩٢,٩٢٠	١٥,٧٥٢
٣٥٧,٠٥٠	١٩٢,٢٧٨	١٦٤,٧٧٢	٤٥٩,٥٢٩	٢٩٢,٩٢٠	١٦٦,٦٠٩

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في مخصص أقساط التأمين غير المكتسبة

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط التأمين المحولة إلى معيدي التأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

إيرادات رسوم وعمولات

إيرادات الإستثمار

صافي أرباح محققة

أرباح (خسائر) القيمة العادلة

إيرادات أنشطة الإنشاءات

إيرادات تشغيلية أخرى

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد القطاعي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تتمة):

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
التأمين	الاستثمارات	الإجمالي	التأمين	الاستثمارات	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
إجمالي المطالبات المدفوعة	(٢٠٥,٩٢٧)	—	(٢٠٥,٩٢٧)	(١٢٥,٩٧٩)	—
المطالبات المحولة إلى معيدي التأمين	١٣١,٣٢٩	—	١٣١,٣٢٩	٥١,٩١٩	—
إجمالي التغير في مطلوبات عقود التأمين	٣١,٧٦٥	—	٣١,٧٦٥	(٣١٦,٩٠٩)	—
التغير في مطلوبات عقود التأمين المحولة إلى معيدي التأمين	(٣٨,٥٢٧)	—	(٣٨,٥٢٧)	٣٠٩,٩٨٤	—
صافي المطالبات	(٨١,٣٦٠)	—	(٨١,٣٦٠)	(٨٠,٩٨٥)	—
تكاليف تمويل	(٩٨٣)	(٣٤,١٩٨)	(٣٥,١٨١)	(٣١,٩٧٩)	(٣١,٠٥٩)
تكاليف أنشطة الإنشاءات	—	(٢٢,٩٥٢)	(٢٢,٩٥٢)	(١٠,٥٦٨)	(١٠,٥٦٨)
مصاريف تشغيلية وإدارية أخرى	(٥٨,٢٢٩)	(٧٨,٩٥٩)	(١٣٧,١٨٨)	(٥٦,٣٩٢)	(١١٧,٥٢١)
مصاريف أخرى	(٥٩,٢١٢)	(١٣٦,١٠٩)	(١٩٥,٣٢١)	(٩٨,٠١٩)	(١٦٠,٠٦٨)
إجمالي المصاريف	(١٤٠,٥٧٢)	(١٣٦,١٠٩)	(٢٧٦,٦٨١)	(٩٨,٠١٩)	(٢٤١,٠٥٣)
الربح قبل الحصة في أرباح شركات زميلة	٢٦,٠٣٧	١٥٦,٨١١	١٨٢,٨٤٨	٩٤,٢٥٩	١١٥,٩٩٧
حصة في أرباح شركات زميلة	—	٧,٠٧١	٧,٠٧١	٢٤,٩٣٢	٢٤,٩٣٢
ربح الفترة	٢٦,٠٣٧	١٦٣,٨٨٢	١٨٩,٩١٩	١١٩,١٩١	١٤٠,٩٢٩

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

موجودات ومطلوبات القطاعات

تستخدم موجودات ومطلوبات المجموعة بشكل مشترك بين القطاعات الرئيسية.

معلومات جغرافية

تعمل المجموعة في سوقين جغرافيين، في دولة قطر ودولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ إجمالي أقساط التأمين المكتتبة في دولة قطر ٤٧٠ مليون ريال قطري (٢٠١٥: ٤٩٣ مليون ريال قطري) وفي الإمارات العربية المتحدة ٤٣ مليون ريال قطري (٢٠١٥: ٣٧ مليون ريال قطري).

١١ العائد على السهم

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
١٤٠,٨٥٨	١٨٩,٧٧٨	١٨,١٧٥	١٠٤,١٢٩
٨٧,٥٠٧	٨٧,٥٠٧	٨٧,٥٠٧	٨٧,٥٠٧
١,٦١	٢,١٧	٠,٢١	١,١٩

الربح العائد على حاملي الأسهم العادية

في الشركة الأم (بالألف ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف)

العائد على السهم (بالريال القطري)

تسوية عدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف):

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٩,١٧٥	٧٩,٥٥٢
١٠,٣٧٧	٧,٩٥٥
٧٩,٥٥٢	٨٧,٥٠٧

عدد الأسهم القائمة في ١ يناير

أسهم مجانية مصدرة خلال الفترة

عدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ العائد على السهم (تتمة)

خلال سنة ٢٠١٦ ، أصدرت مجموعة أسهم مجانية لسنة ٢٠١٥. وبالتالي ، تم تعديل العائد على السهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لتعكس تأثير هذه المعاملة. لم تكن هناك أية أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة ، وبالتالي فإن العائد على السهم المخفف يساوي العائد على السهم الأساسي.

١٢ النقد المتوفر من الموجودات والمطلوبات التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٥٩	١,١٣٤	صافي التغير في أرصدة مدينة من أطراف ذات علاقة
٤٤,٧٩٣	٥٤,٣٨٨	صافي التغير في ذمم تأمين مدينة
٣٥٥,٩٠٤	١٦,٥٩٢	صافي التغير في موجودات إعادة التأمين
٢,٥٤٧	(٣٣,٠١٢)	صافي التغير في موجودات أخرى
<u>٤٠٣,٣٠٣</u>	<u>٣٩,١٠٢</u>	صافي التغير في الموجودات التشغيلية
٣٨٧,٥٦٣	٤٣,٥٧٩	صافي التغير في مطلوبات عقود التأمين
٣٥,٤٥٧	١٥,٨٩٠	صافي التغير في أرصدة دائنة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٧٦٠	٧,٥٥٤	صافي التغير في ذمم تأمين دائنة
(١٠٠,٩٤٢)	٥,٩٢٨	صافي التغير في مطلوبات أخرى
<u>٣٢٤,٨٣٨</u>	<u>٧٢,٩٥١</u>	صافي التغير في المطلوبات التشغيلية

١٣ إفصاحات حول أطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات ذات العلاقة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والمؤسسات المسيطر عليها أو التي تدار بشكل مشترك أو الشركات التي لهذه الأطراف تأثير كبير عليها. إن سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات تتم المصادقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات حول أطراف ذات علاقة (تتمة)

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	أقساط التأمين المحولة إلى معيدي التأمين	إجمالي المطالبات المدفوعة	المطالبات المحولة إلى معيدي التأمين	إيرادات رسوم وعمولات	مصاريف تشغيلية أخرى
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
-	(٦١,٣٢٨)	-	٨,٧٠٨	٢,٥٤١	(٥٦)
-	-	-	-	-	(٤٦٨)
٩,٤٥٣	-	(٩,٢٦١)	-	-	(٩٥٥)
شركة ترست ري - البحرين *					
شركة ترست الدولية للتأمين					
(قبرص) المحدودة - عمان *					
أخرى					

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	أقساط التأمين المحولة إلى معيدي التأمين	إجمالي المطالبات المدفوعة	المطالبات المحولة إلى معيدي التأمين	إيرادات رسوم وعمولات	مصاريف تشغيلية أخرى
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
-	(٤٢,٠٤٢)	-	١,١٥٧	٢,٣٤٨	-
-	-	-	-	-	(٢٠٥)
١٢,٩٧٠	-	(٨,٩٨٨)	-	-	(١,٤٢٢)
شركة ترست ري - البحرين *					
شركة ترست الدولية للتأمين					
(قبرص) المحدودة - عمان *					
أخرى					

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات حول أطراف ذات علاقة (تتمة)

كانت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٢٣,٧٩٥	٣٣,٠٩٦	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٦,٦٤٨	٧,٨٥٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,١٥٥	١,٢٦٤	مكافآت نهاية الخدمة
٣١,٥٩٨	٤٢,٢١٣	

(ب) أرصدة مدينة مع / دائنة إلى أطراف ذات علاقة

الأرصدة غير المتعلقة بالتأمين مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كما يلي:

أرصدة مدينة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف	ألف	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٧٦٧	١,٩٠٨	نست إنفستمننتس (هولدينجز) المحدودة
٥٤	٥٤	شركة الثقة السورية للتأمين ش.م.س.م
—	٤٢	شركة شمال أفريقيا للطاقة ذ.م.م
٣٩	٣٩	ترست الجزائر للتأمين وإعادة التأمين أس.بي.أية
—	١٩	شركة ترست القابضة المحدودة
—	١١	الشركة العالمية للأوراق المالية ش.م.ق.خ
١٤	١	شركة ترست ري - البحرين
٦٦	—	شركة فالكون للخرسانة الجاهزة ذ.م.م
٩٤٠	٢,٠٧٤	

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات حول أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) أرصدة مدينة مع / دائنة إلى أطراف ذات علاقة (تتمة)

أرصدة دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)
٦٧,٣٤٢	٥٧,٣٢٧
٦,٠٠٩	-
-	١٣٤
٧٣,٣٥١	٥٧,٤٦١

شركة الصاري التجارية ذ.م.م

شركة فالكون للخرسانة الجاهزة ذ.م.م

شركة ترست القابضة المحدودة

(ج) ذمم التأمين المدينة والدائنة

الأرصدة المتعلقة بالتأمين مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)
٥,٢٦٣	٨,٠٣٠
٧,٠٣٩	(١٠٣)
٤,٢٩٩	٣,٥٧٢
(٥,٩٦٠)	(٣,٠٥٩)

شركة ترست ري - البحرين *

شركة ترست الدولية للتأمين (قبرص) المحدودة - عمان *

ذمم تأمين مدينة أخرى

ذمم تأمين دائنة أخرى

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات حول أطراف ذات علاقة (تتمة)

* عملت شركة ترست الدولية للتأمين (قبرص) المحدودة - عمان كمشغل لإعادة التأمين والتي تم من خلالها توجيه المعاملات إلى العديد من مقدمي خدمات إعادة التأمين حتى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥. ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ استلمت شركة ترست ري - البحرين مهام إدارة إعادة التأمين من شركة ترست الدولية للتأمين (قبرص) المحدودة - عمان. سيتم تسوية الأرصدة المذكورة وفقاً للاتفاق المبرم بين الشركتين.

(د) عقارات استثمارية

تتضمن إضافات العقارات الاستثمارية في الايضاح رقم ٤ مبلغ ٩,٦١ مليون ريال قطري (٢٠١٥: ٢١,٢٥ مليون ريال قطري) وهي تمثل مواد تم توريدها من قبل شركة فالكون للخرسانة الجاهزة ذ.م.م.

(هـ) موجودات أخرى

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، لا تشمل الموجودات الأخرى مبالغ مدفوعة مقدماً إلى شركة فالكون للخرسانة الجاهزة ذ.م.م (٢٠١٥: ٢,٩٣ مليون ريال قطري).

جميع الأرصدة المذكورة أعلاه غير مضمونة ولا تحمل فوائد ويتم عادةً سدادها نقداً. لا توجد أي ضمانات مقدمة أو مستلمة للأرصدة المدينة من الأطراف ذات العلاقة.

١٤ المطلوبات المحتملة والالتزامات

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(غير مدققة)	(مدققة)
١١٥,٩٧٥	١٥,١٨٨

(أ) المطلوبات المحتملة

خطابات الضمان

(ب) التزامات الإيجارات

تستحق التزامات الإيجار التشغيلي الدفع كما يلي:

أقل من سنة واحدة	أقل من سنة واحدة
بين سنة وخمس سنوات	بين سنة وخمس سنوات
٤,٤٢٦	٤,٨٩٩
٦,٥٨٦	٩٨٣
١١,٠١٢	٥,٨٨٢

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٥ قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوب المجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

أسعار مدرجة بأسواق نشطة	مدخلات ملحوظة هامة	مدخلات غير ملحوظة هامة	إجمالي	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	ألف	ريال قطري	
ألف	ألف	ألف	ألف	ريال قطري	
٤	-	٥,٩٧٧,٢٤٤	٥,٩٧٧,٢٤٤	٤	عقارات استثمارية
١,٠٠٠,٢٨٥	١٧,٥٤٩	-	١,٠١٧,٨٣٤	١,٠١٧,٨٣٤	متاحة للبيع
١٥٨,٠١٨	-	-	١٥٨,٠١٨	١٥٨,٠١٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٥٨,٣٠٣	١٧,٥٤٩	٥,٩٧٧,٢٤٤	٧,١٥٣,٠٩٦	٧,١٥٣,٠٩٦	

مطلوب يقاس بالقيمة العادلة:

مشتقات الأدوات المالية	-	٢٨,٣٤٢	-	٢٨,٣٤٢
------------------------	---	--------	---	--------

أسعار مدرجة بأسواق نشطة	مدخلات ملحوظة هامة	مدخلات غير ملحوظة هامة	إجمالي	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	ألف	ريال قطري	
ألف	ألف	ألف	ألف	ريال قطري	
٤	-	٥,٩٣٦,٦٠٧	٥,٩٣٦,٦٠٧	٤	عقارات استثمارية
١,٠٣٢,٣٧١	١٨,٤١٠	-	١,٠٥٠,٧٨١	١,٠٥٠,٧٨١	متاحة للبيع
١٦٧,٦١٨	-	-	١٦٧,٦١٨	١٦٧,٦١٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٩٩,٩٨٩	١٨,٤١٠	٥,٩٣٦,٦٠٧	٧,١٥٥,٠٠٦	٧,١٥٥,٠٠٦	

مطلوب يقاس بالقيمة العادلة:

مشتقات الأدوات المالية	-	٢٨,٥١٥	-	٢٨,٥١٥
------------------------	---	--------	---	--------

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة تبلغ ٢,٩٩ مليون ريال قطري (٢٠١٥: ٦,٦٤ مليون ريال قطري). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، قدرت إدارة بعدم وجود ما يدل على انخفاض قيمة هذه موجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة.

خلال الفترة ، لم يتم التحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ (٢٠١٥: لا شيء).

الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٦ إعادة تصنيف أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة الحالية. على الرغم من ذلك ، لم يكن لإعادة التصنيف أثر على صافي الربح وحقوق الملكية لسنة المقارنة.

يلخص الجدول التالي إعادة تصنيف أرقام المقارنة:

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد	بعد إعادة التصنيف ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	قبل إعادة التصنيف ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	تأثير إعادة التصنيف
	ألف	ألف	ألف
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إيرادات رسوم وعمولات	١٨,٤٣٠	١٧,٧٤٣	٦٨٧
إيرادات تشغيلية أخرى	٨,٢٠٤	٨,٨٩١	(٦٨٧)
	٢٦,٦٣٤	٢٦,٦٣٤	—

بيان المركز المالي المرحلي الموحد	بعد إعادة التصنيف ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	قبل إعادة التصنيف ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تأثير إعادة التصنيف
	ألف	ألف	ألف
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
أرصدة مدينة من أطراف ذات علاقة	٩٤٠	٨٧٤	٦٦
مطلوبات أخرى	(٢٠٠,٨٥٤)	(٢٠٠,٧٨٨)	(٦٦)
	(١٩٩,٩١٤)	(١٩٩,٩١٤)	—