شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢١

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويـــــات	الصفحات
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	١-٢
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:	
بيان المركز المالي المختصر الموحد	٣-٤
بيان إيرادات ومصروفات حملة وثائق التأمين المختصر الموحد	٥
بيان فائض حملة وثائق التأمين المختصر الموحد	٦
بيان الدخل المختصر الموحد	٧
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المختصر الموحد	٨
بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد	٩
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	١١-٣٨

كي بي ام جي
منطقة رقم٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون : ٤٤٥٧ ٦٤٤٤ ٩٧٤+
فاكس : ٥٦٢٦ ٤٤٤٢ ٩٧٤+
الموقع الإلكتروني : home.kpmg/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

إلى السادة مساهمي شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معًا باسم "المجموعة") كما في وللثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي تتضمن:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ،
بيان إيرادات ومصروفات حملة وثائق التأمين المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
- بيان فائض حملة وثائق التأمين المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١،
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

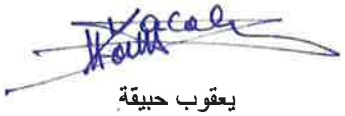
النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في و للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

كي بي إم جي فرع قطر، مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة، دولة قطر كفرع لكي بي إم جي الشرق الأوسط وجنوب آسيا المحدودة، وهي عضو في شبكة شركات كي بي إم جي العالمية التعاونية ("كي بي إم جي العالمية")، مؤسسة سويسرية.

أمر آخر

تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير المراجعة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وتقرير التدقيق بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١، وأبدى استنتاجًا ورأيًا غير معدلين على التوالي.



يعقوب حبيقة
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)
كي بي إم جي
مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية
ترخيص مدقق خارجي رقم (١٢٠١٥٣)

٢٨ أبريل ٢٠٢١
الدوحة
دولة قطر

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري
موجودات حملة وثائق التأمين			
نقد وأرصدة لدى بنوك	٦	٦٩,٧١٩,٠١٩	٥٩,٠٩٥,٢٧٥
ودائع لأجل	٦	–	–
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٨ (أ)	٢١,٨٣٤,٢٦٩	١٧,٢٢٨,٠٩٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٨ (ب)	٨٤٦,٢٩١	١,٢٥١,٩٧٥
أرصدة تكافل مدينة		٦٩,٠٦٦,٤٣٩	٥٧,٧٨٣,٩٠٣
أرصدة معيدي التكافل مدينة		٤٣,٥٢٩,٤٣٩	٣٥,٨٠٧,٦٤٢
حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة	٧	٦٧,٠٢٧,٦٣٧	٦٠,٨٠٨,٢٨٩
حصة معيدي التكافل من إجمالي المطالبات القائمة	٧	١١٨,٨٠٦,٤١٧	١٢١,٧٠٥,٩٠٩
حصة معيدي التكافل من المطالبات المتكبدة ولكن لم يبلغ عنها	٧	٣١,٠١٠,١٤٠	٣١,٦٤١,٦٩٩
عمولة مؤجلة		١٠,٢١١,٩٢٦	٨,٦٤٣,٨٥٢
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	٩	١٢,٣٣٠,٦٥١	١١,١٩٩,٠٩٩
استثمارات عقارية	١٠	٣٠,٢٢٤,٧٦٧	٣٠,٤٤٢,٨٩٣
إجمالي موجودات حملة وثائق التأمين		٤٧٤,٦٠٦,٩٩٥	٤٣٥,٦٠٨,٦٣٠
موجودات المساهمين			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	١٦٤,٩٢٥,٦٢٦	١٣٥,٥٣٨,٢١٣
ودائع لأجل	٦	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٨ (أ)	٧٣,٢٢٢,١٤٨	٨٠,٠٨٩,٤٧٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٨ (ب)	٧,٣٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠
موجودات محتفظ بها للبيع		٢١,٤٥٤,٠٠٧	٢١,٤٥٤,٠٠٧
أرصدة تكافل مدينة		٥٨,٢٤٠	٥٨,٢٥٨
أرصدة معيدي التكافل مدينة		١٣٦,٨٠٨	١٣٦,٨٠٨
حصة معيدي التكافل من إجمالي المطالبات القائمة	٧	٣٩٨,٧٢١	٣٩٨,٧٢١
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	٩	٤٩,٣٥٩,٢٨٢	٥٣,٥١٠,٩٨٤
استثمارات عقارية	١٠	١٩٤,٤١١,١٤٩	١٩٥,٠٣١,٣٤٣
موجودات ثابتة	١١	١١,١٨٠,٦٥٠	١١,٤٢٠,٧١٩
عقارات قيد التطوير		٨٤,٩٢٠	٨٤,٩٢٠
استثمار في شركة زميلة	١٢	٦,٥٠٩,٢٥٣	٦,٥٠٩,٢٥٣
إجمالي موجودات المساهمين		٥٢٩,١٤٠,٨٠٤	٥١١,٦٣٢,٧٠١
إجمالي الموجودات		١,٠٠٣,٧٤٧,٧٩٩	٩٤٧,٢٤١,٣٣١

يستمر بيان المركز المالي المختصر الموحد في الصفحة التالية:

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي أم جي KPMG لاغراض التعريف فقط For Identification Purposes Only

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري
حقوق حملة وثائق التأمين			
فائض مدور		٣٤,٣٠٥,٩٨٨	٢٨,٦٦٣,٢٩٨
احتياطي القيمة العادلة	١٦	٧,٤٩٧,٠٠٦	٤,٢٥٦,٠٩٤
اجمالي حقوق حملة وثائق التأمين		٤١,٨٠٢,٩٩٤	٣٢,٩١٩,٣٩٢
مطلوبات حملة وثائق التأمين			
اشتراكات غير مكتسبة	٧	١٣٧,٧٥٦,٨٨٧	١٢٢,٨٦٤,٩٧٤
إجمالي المطالبات القائمة	٧	١٥١,١٢٥,٨١٠	١٥٢,٥٦٦,٩٥٤
مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها	٧	٤٨,٤٩٢,٦٢٢	٤٨,٩٤٦,٧٥٣
إيراد عمولات مؤجلة		٩,٨٢٣,٧١٦	٨,٤٧٨,٧١٠
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى		١٣,٣٢١,٢٥٢	١٦,٧٠١,٥٢٩
أرصدة دائنة لمعيدي التكافل وأنشطة التكافل		٦٦,٥٠٤,١٣٤	٤٧,٣٥٠,٣٩٣
فائض قابل للتوزيع		٥,٧٧٩,٥٨٠	٥,٧٧٩,٩٢٥
إجمالي مطلوبات حملة وثائق التأمين		٤٣٢,٨٠٤,٠٠١	٤٠٢,٦٨٩,٢٣٨
إجمالي حقوق ومطلوبات حملة وثائق التأمين		٤٧٤,٦٠٦,٩٩٥	٤٣٥,٦٠٨,٦٣٠
مطلوبات المساهمين			
إجمالي المطالبات القائمة	٧	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى		٣٦,٨٦٢,٢٥٨	٢٧,٥٩٣,٥٠١
أرصدة دائنة لمعيدي التكافل وأنشطة التكافل		١,٤٣٣,١٧٧	١,٤٣٣,٤٢٧
مخصص ضريبة الدخل	١٨	١٢,٤٩١	٢٢,٥٢٢
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٥,١٨٣,٠٤٢	٥,٠٦٤,٤٩٨
إجمالي مطلوبات المساهمين		٤٣,٨٩٠,٩٦٨	٣٤,٥١٣,٩٤٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٣	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠
احتياطي قانوني	١٤	٢٤١,٥٥٢,٠٣٣	٢٤١,٥٥٢,٠٣٣
احتياطي عام	١٥	٧٥,٤٧٧	٧٥,٤٧٧
احتياطي القيمة العادلة	١٦	(٧,٢٠٨,٤٩٤)	(٦,٢٧٢,٩٥٦)
خسائر مدورة		(٤,٤٤٨,٢٠٠)	(١٣,٥١٤,٨٢١)
إجمالي حقوق المساهمين		٤٨٥,٢٤٩,٨٣٦	٤٧٧,١١٨,٧٥٣
إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين		٥٢٩,١٤٠,٨٠٤	٥١١,٦٣٢,٧٠١
إجمالي مطلوبات وفائض حملة وثائق التأمين وحقوق المساهمين		١,٠٠٣,٧٤٧,٧٩٩	٩٤٧,٢٤١,٣٣١

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية الموحدة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الشيخ / عبدالله بن أحمد عبدالله آل ثاني رئيس مجلس الادارة	السيد / عبد الله علي العسيري الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي أم جي لأغراض التعريف فقط
KPMG For Identification Purposes Only

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان إيرادات ومصروفات حملة وثائق التأمين المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(مراجعة)	(مراجعة)
	ريال قطري	ريال قطري
إيرادات التكافل		
إجمالي الاشتراكات	٨٦,٥٦٥,٧٢٠	٩٦,٠١٩,٨٢٧
حصة معيدي التكافل من إجمالي الاشتراكات	(٤٤,١٦٤,٥٤٨)	(٥٢,٦٤٨,٩٣٤)
صافي الاشتراكات المدورة	٤٢,٤٠١,١٧٢	٤٣,٣٧٠,٨٩٣
الحركة على الاشتراكات غير المكتسبة	(٨,٦٧٢,٥٦٥)	(١٠,٠٧٨,٤٩٦)
صافي الاشتراكات المكتسبة	٣٣,٧٢٨,٦٠٧	٣٣,٢٩٢,٣٩٧
عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى	٩,٤٧٢,٣٠٠	٥,٧٣٥,٦٨٣
التغير في العمولات المؤجلة	٢٢٣,٠٦٨	١٥٨,٩٢٠
إجمالي إيرادات التكافل	٤٣,٤٢٣,٩٧٥	٣٩,١٨٧,٠٠٠
مصروفات التكافل		
إجمالي المطالبات المدفوعة	(٢١,٨٣١,٥٣٥)	(٣٨,٠٤٧,١٨٦)
حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة	٨,٣٥١,٢٣٧	٢٠,٧٨٩,٦٧٦
صافي المطالبات المدفوعة	(١٣,٤٨٠,٢٩٨)	(١٧,٢٥٧,٥١٠)
الحركة على المطالبات القائمة	(١,٤٥٨,٣٤٨)	(٢,٠٧٢,٢٤٠)
صافي الحركة على احتياطات مطالبات متكبدة ولم يبلغ عنها	(١٧٧,٤٢٨)	(١,٤٣١,٨٥٥)
عمولات ومصروفات تكافل أخرى	(٧,٣٦٤,٩٨٧)	(٧,٠٤٧,٢٠٢)
إجمالي مصروفات التكافل	(٢٢,٤٨١,٠٦١)	(٢٧,٨٠٨,٨٠٧)
صافي الفائض من عمليات التكافل	٢٠,٩٤٢,٩١٤	١١,٣٧٨,١٩٣
إيرادات الاستثمار من حملة وثائق التكافل	-	٢٤٠,٩٦١
إيرادات ودائع	٩٦,١٦٨	١٢٩,٢٣٦
ايرادات توزيعات أرباح	٣١٨,٥٨٤	٣٦٢,٩٧٤
إيرادات تأجير	-	٥٤٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١٣,١٥١	-
إجمالي الفائض	٢١,٣٧٠,٨١٧	١٢,٦٥١,٣٦٤
المصروفات الأخرى		
رسوم الوكالة	(١٤,٤٦٣,٨٠٩)	(١٤,٨٢٩,٧٢٦)
الإهلاك	(٢١٨,١٢٦)	(٢١٧,٥٢٨)
مصروفات أخرى	(٧٤٦,٦٥٩)	(٧٥٦,١٠٣)
مصروفات مضاربة	(٢٩٩,٥٣٣)	(٨٩١,٢٢٠)
إجمالي المصروفات الأخرى	(١٥,٧٢٨,١٢٧)	(١٦,٦٩٤,٥٧٧)
فائض / (عجز) الإيرادات على المصروفات	٥,٦٤٢,٦٩٠	(٤,٠٤٣,٢١٣)

لأغراض التعريف فقط كي بي أم جي
For Identification Purposes Only
KPMG

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان فائض حملة وثائق التأمين المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري
رصيد الفائض المحتجز في بداية الفترة	٢٨,٦٦٣,٢٩٨	١٦,٧١٣,٤٥٢
فائض/ (عجز) الفترة	٥,٦٤٢,٦٩٠	(٤,٠٤٣,٢١٣)
رصيد الفائض المدور في نهاية الفترة	٣٤,٣٠٥,٩٨٨	١٢,٦٧٠,٢٣٩

لاغراض التعريف فقط كي بي أم جي
For Identification Purposes Only
KPMG

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان الدخل المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
		(مراجعة)	(مراجعة)
		ريال قطري	ريال قطري
إيرادات ومصروفات المساهمين			
مطالبات مدفوعة		١,٠٤٠	-
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة		-	-
صافي المطالبات المدفوعة		١,٠٤٠	-
الحركة في المطالبات القائمة		-	٢٠٤,٤٨٤
إجمالي ايرادات التأمين		١,٠٤٠	٢٠٤,٤٨٤
فائض من عمليات التأمين		١,٠٤٠	٢٠٤,٤٨٤
إيراد الاستثمار والإيرادات الأخرى			
إيرادات وكالة		١٤,٤٦٣,٨٠٩	١٤,٨٢٩,٧٢٦
إيرادات مضاربة		٢٩٩,٥٣٣	٨٩١,٢٢٠
إيرادات ودائع		١٣٣,٠٧١	٨٢,٧٥٣
إيرادات توزيعات أرباح		١,٦٦٨,٣١٤	٤,٥١١,٢٩٩
الربح المتحقق من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال			
حقوق الملكية		١٢,٣٤٤,٢٠٨	٢,٢٢٢,٥٤٦
صافي إيرادات التأجير		١,١٨٢,١٣١	٢,٥٦١,٤٣٢
إيرادات أخرى		٣١١,٥٨٥	٦,٢١٠
إجمالي الاستثمار والإيرادات الأخرى		٣٠,٤٠٢,٦٥١	٢٥,١٠٥,١٨٦
المصروفات			
مصروفات عمومية وإدارية	١٧	(٧,١٨٨,١٠٢)	(٧,٩٦٨,٩٣٤)
إهلاك		(١,٣٨٥,٠١٧)	(١,١٥٠,٥١٢)
إجمالي المصروفات		(٨,٥٧٣,١١٩)	(٩,١١٩,٤٤٦)
صافي الدخل		٢١,٨٣٠,٥٧٢	١٦,١٩٠,٢٢٤
العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري للسهم)	٢١	٠.٠٨٦	٠.٠٦٣

كي بي أم جي لاغراض التعريف فقط
KPMG For Identification Purposes Only

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	رأس المال	احتياطي القانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٤١,٥٥٢,٠٣٣	٧٥,٤٧٧	(٦,٢٧٢,٩٥٦)	(١٣,٥١٤,٨٢١)	٤٧٧,١١٨,٧٥٣
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٢١,٨٣٠,٥٧٢	٢١,٨٣٠,٥٧٢
الحركة في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(٩٣٥,٥٣٨)	-	(٩٣٥,٥٣٨)
أرباح موزعة مدفوعة	-	-	-	-	(١٢,٧٦٣,٩٥١)	(١٢,٧٦٣,٩٥١)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجع)	**٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠**	**٢٤١,٥٥٢,٠٣٣**	**٧٥,٤٧٧**	**(٧,٢٠٨,٤٩٤)**	**(٤,٤٤٨,٢٠٠)**	**٤٨٥,٢٤٩,٨٣٦**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٤	٢٣٧,٩٣٥,٤١٨	٧٥,٤٧٧	(١,٤٩٣,٧٧٢)	٤٥,٧٣٧,٠٥٧	٥٣٧,٥٣٣,٢٠٤
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	١٦,١٩٠,٢٢٤	١٦,١٩٠,٢٢٤
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(٤٠,٢٢٠,١٥٨)	-	(٤٠,٢٢٠,١٥٨)
أرباح موزعة مدفوعة	-	-	-	-	(١٢,٧٦٣,٩٥١)	(١٢,٧٦٣,٩٥١)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجع)	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٤	٢٣٧,٩٣٥,٤١٨	٧٥,٤٧٧	(٤١,٧١٣,٩٣٠)	٤٩,١٦٣,٣٣٠	٥٠٠,٧٣٩,٣١٩

كي بي أم جي لاغراض التعريف فقط
KPMG For Identification Purposes Only

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
		(مراجعة)	(مراجعة)
		ريال قطري	ريال قطري
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي دخل الفترة		٢١,٨٣٠,٥٧٢	١٦,١٩٠,٢٢٤
فائض/ (عجز) الفترة لحملة وثائق التأمين		٥,٦٤٢,٦٩٠	(٤,٠٤٣,٢١٣)
		٢٧,٤٧٣,٢٦٢	١٢,١٤٧,٠١١
تعديلات للبنود التالية :			
استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية		١,٦٠٣,١٤٣	١,٣٦٨,٠٤٤
إيرادات الودائع		(٢٢٩,٢٣٩)	(٢١١,٩٨٩)
إيرادات أرباح موزعة		(١,٩٨٦,٨٩٨)	(٤,٨٧٤,٢٧٣)
إيرادات إيجار		(١,١٨٢,١٣١)	(٣,١٠١,٤٣٢)
شطب عقارات قيد التطوير		–	١٧١,٩٠٠
الربح المتحقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من			
خلال حقوق الملكية		(١٢,٣٤٤,٢٠٨)	(٢,٤٦٣,٥٠٦)
مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين		١٢٠,٩١٢	٧٣,٩٠٦
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		١٣,٤٥٤,٨٤١	٣,١٠٩,٦٦١
تغييرات في:			
أرصدة تكافل مدينة		(١١,٢٨٢,٥١٨)	(٣,٠٤٢,٣٦٦)
أرصدة معيدي تكافل مدينة		(٧,٧٢١,٧٩٧)	(٨٧٩,٢٨٦)
حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة		(٦,٢١٩,٣٤٨)	(١٤,٥١٢,٨٩٣)
حصة معيدي التكافل من المطالبات القائمة		٢,٨٩٩,٤٩٢	٣,١٨٥,٩٥٩
عمولات مؤجلة		(١,٥٦٨,٠٧٤)	(١,٣٥٧,٣١٢)
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما		٣,٠٢٠,١٥٠	١١,٥٥٣,٤١١
اشتراكات غير مكتسبة		١٤,٨٩١,٩١٣	٢٤,٤١١,٨٢٠
إجمالي المطالبات القائمة		(١,٤٤١,١٤٤)	(١,٣١٨,٢٠٤)
مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها		١٧٧,٤٢٨	١,٤٣١,٨٥٥
إيراد عمولات مؤجلة		١,٣٤٥,٠٠٦	١,١٩٨,٣٩٣
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى		٥,٨٧٨,٤٤٩	٥,٨٩٢,١٤٥
أرصدة دائنة لمعيدي التكافل		١٩,١٥٣,٤٩١	٤,٨١٨,١٩٦
النقد من الأنشطة التشغيلية		٣٢,٥٨٧,٨٨٩	٣٤,٤٩١,٣٧٩
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(٢,٣٦٨)	(١٤٠,٠٢٥)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٣٢,٥٨٥,٥٢١	٣٤,٣٥١,٣٥٤

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي أم جي KPMG لاغراض التعريف فقط For Identification Purposes Only

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
		(مراجعة)	(مراجعة)
		ريال قطري	ريال قطري
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
الاضافات الى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية		(٥٦,٦٣٨,٣٤٩)	(٦٩,٤٦٦,٦٨٩)
العائد من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية		٧٣,٥٤٩,٠٨٣	٣٣,٢٣١,٣٩٥
صافي العائد من استرداد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٤٠٥,٦٨٤	٣٧٨,٤٨٦
شراء موجودات ثابتة		(٢٣٢,٥٥٢)	(١,٨٦٠,٧٣١)
إيرادات أرباح الودائع		٢٢٩,٢٣٩	٢١١,٩٨٩
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة		١,٩٨٦,٨٩٨	٤,٨٧٤,٢٧٣
إيرادات تأجير		١,١٨٢,١٣١	٣,١٠١,٤٣٢
صافي الحركة في الودائع لأجل		–	٣,٦٥٠,٠٠٠
شراء استثمارات عقارية		(٢٩٢,٢٠٢)	–
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		**٢٠,١٨٩,٩٣٢**	(٢٥,٨٧٩,٨٤٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		(١٢,٧٦٣,٩٥١)	(١٢,٧٦٣,٩٥١)
فائض موزع على حملة الوثائق		(٣٤٥)	(٢١,٨٨٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(١٢,٧٦٤,٢٩٦)**	(١٢,٧٨٥,٨٣١)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله		٤٠,٠١١,١٥٧	(٤,٣١٤,٣٢٢)
النقد وما يعادله في ١ يناير		١٩٤,٦٣٣,٤٨٨	٦٠,٣٢٨,٢٧٩
النقد وما يعادله في ٣١ مارس	٦	**٢٣٤,٦٤٤,٦٤٥**	٥٦,٠١٣,٩٥٧

كي بي أم جي
لاغراض التعريف فقط
For Identification Purposes Only
KPMG

١. الوضع القانوني والأنشطة

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق. ("الشركة") (المعروفة سابقًا باسم "مجموعة الخليج التكافلي ش.م.ع.ق.") شركة مساهمة عامة مسجلة في دولة قطر وتم تأسيسها بموجب المرسوم الأميري رقم ٥٣ الصادر في ٢١ ديسمبر ١٩٧٨، وهي مدرجة في بورصة قطر. يقع العنوان المسجل للشركة في شارع حمد الكبير، الدوحة ٤٥٥٥، قطر. تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") في مجال التأمين وإعادة التأمين والتأمين التكافلي والاستثمار العقاري.

اسم الشركة التابعة	الملكية	دولة التأسيس	الأنشطة الأساسية
الشركة القطرية للتكافل ذ.م.م	١٠٠٪	قطر	تعمل أساساً في جميع مجالات التأمين وفقاً للشريعة الإسلامية على أسس غير ربوية.
شركة ميثاق للاستثمارات ذ.م.م	١٠٠٪	قطر	تعمل أساساً في مجال الاستثمارات.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الإلتزام

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. ووفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ، فإنه فيما يتعلق بالمسائل التي لا تخضع لمعايير المحاسبة المالية تسترشد الشركة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، وعليه ، أعدت البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لإرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وفقًا للسياسات المحاسبية الرئيسية كما هو موضح أدناه.

تم عرض البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض المجموعة، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال قطري.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

(أ) بيان الإلتزام (تتمة)

لا تتضمن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تعطي نتائج الثلاث شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

عند إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كانت القرارات الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن من التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستثناء آثار تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٢ كما هو مبين ضمن هذا الإيضاح في السياسات المحاسبية الهامة.

(ب) الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقا لمعايير المحاسبة المالية والتي تتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

تتفق الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات مع تلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستثناء ما هو مبين أدناه:

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتطبيق المعيار التالي في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية. لم ينتج عن تطبيق المعيار أدناه تغييرات في صافي النتائج أو حقوق الملكية المعتمدة سابقًا للشركة ، ولكنها قد تؤدي إلى المزيد من الإفصاحات في نهاية السنة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) معيار المحاسبة المالية ٣٢ "الإجارة"

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية ٣٢: "الإجارة" في عام ٢٠٢٠ يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المالية ٨ الحالي: "الإجارة والإجارة المنتهية بالتمليك". يتمثل الهدف من هذا المعيار في تحديد مبادئ التصنيف والتحقيق والقياس والعرض والإفصاح لمعاملات الإجارة (موجودات الإجارة، بما فيها الأشكال المختلفة للإجارة المنتهية بالتمليك) التي أبرمتها المؤسسات المالية الإسلامية بصفتها مؤجر ومستأجر.

يهدف هذا المعيار الجديد إلى معالجة المسائل التي تواجهها صناعة التمويل الإسلامي فيما يتعلق بالمحاسبة والتقارير المالية، وكذلك تحسين المعالجات المحاسبية الحالية بما يتماشى مع الممارسات العالمية. يسري مفعول هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر.

عند إبرام العقد تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يتضمن ترتيب إجارة ، بمعنى إذا ما إذا كان العقد يتم بموجبه تحويل الحق في السيطرة على استخدام أصل معين لفترة زمنية مقابل مبلغ محدد.

تسجل المجموعة موجودات حق الاستخدام والتزامات الإجارة في تاريخ بدء عقد الإجارة. تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئيا بالتكلفة ، والتي تشمل المبلغ المبدئي لالتزام الإجارة المعدل مقابل أية مصاريف إجارة مدفوعة مسبقًا ومستحقة الدفع. ولاحقا يتم تسجيل موجودات حق الاستخدام بالقيمة العادلة بحسب ما يتماشى مع الأصل ذي الصلة. تدرج أي تعديلات على القيمة العادلة مباشرة في بيان الدخل.

تدرج التزامات الإجارة مبدئيا بعد خصم: (١) إجمالي مبلغ الإجارات مستحقة الدفع عن مدة الإجارة و (٢) تكلفة الإجارة المؤجلة ذات الصلة ، وهي تمثل الفرق بين إجمالي التزام الإجارة والتكلفة الأولية لموجودات حق الاستخدام . ولاحقا يتم تعديل صافي التزام الإجارة لمدفوعات الإجارة المدفوعة وإطفاء تكلفة الإجارة المؤجلة.

يتم إطفاء تكلفة الإجارة المؤجلة على مدى فترة الإجارة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي في بيان الدخل ضمن المصروفات الإدارية والتشغيلية الأخرى.

لم ينتج عن تطبيق المعيار تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المبلغ عنه سابقًا للمجموعة وليس له أي تأثير على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ، ولكنه قد يؤدي إلى المزيد من الإفصاحات في نهاية السنة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) معيار المحاسبة المالية رقم ٣٥: احتياطيات المخاطر

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٥ "احتياطيات المخاطر" في عام ٢٠١٩. هذا المعيار بجانب معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ "انخفاض القيمة والخسائر الائتمانية والالتزامات ذات المخاطر العالية" اللذان يلغيان معيار المحاسبة المالية رقم ١١ "المخصصات والاحتياطيات."

يهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ التقارير المحاسبية والمالية حول احتياطيات الخسائر الموضوعة لتخفيف مختلف المخاطر التي تواجه المعنيون، وبصفة أساسية المستثمرين المتقبلين للربح والخسارة لدى المؤسسات المالية الإسلامية (المؤسسات المالية الإسلامية/ المؤسسات). تقوم المجموعة حاليا بتقييم أثر هذا المعيار.

(ج) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد

لم تطبق المجموعة حتى الآن معايير المحاسبة المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

(ح) معيار المحاسبة المالية رقم ٣٨: وعد وخيار وتحوط

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٨ "وعد، خيار، وتحوط" في عام ٢٠٢٠. ويهدف هذا المعيار إلى تحديد مبادئ المحاسبة عن والتقارير للاعتراف والقياس والإفصاح فيما يتعلق بترتيبات الوعد المتوافق مع الشريعة الإسلامية والخيار والتحوط والخاصة بالمؤسسات المالية الإسلامية. تستخدم المؤسسات الوعد والخيار بأشكال مختلفة. بعضها ثانوي لمعاملات أخرى، في حين أن القليل منها يستخدم كمنتجات أولية. ويهدف هذا المعيار إلى توفير مبادئ محاسبية لكليهما، بالإضافة إلى معاملات التحوط التي تستند عادةً إلى الوعد أو الخيار، أو سلسلة أو مزيج منهما يسري هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ مع السماح بالتطبيق المبكر، وتقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير المعايير المذكورة أعلاه.

٤. إدارة المخاطر المالية

تتفق الأهداف والسياسات المالية لإدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥. هيئة الرقابة الشرعية

تخضع أنشطة المجموعة إلى رقابة لجنة شرعية يُعينها المساهمين. تؤدي هيئة الرقابة الشرعية دور رقابي من أجل تحديد ما إذا كانت عمليات المجموعة تتم بما يتفق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية المختصر المرحلي الموحد، يتكون النقد وما يعادله من الأرصدة التالية بفترات استحقاق أقل من ثلاثة أشهر.

يمكن تسوية النقد وما يعادله في نهاية فترة التقرير كما هو موضح في بيان التدفقات النقدية المختصر المرحلي الموحد مع البنود ذات الصلة في بيان المركز المختصر المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
حملة وثائق التأمين		
نقد في الصندوق	٢٨,٥٣٣,٣١٩	٢٢٢,٥٩١
حسابات تحت الطلب (بنوك إسلامية) (٢)	٤٠,٢٨٩,٢٤٤	٥٣,٦٣٢,١٤١
حسابات جارية (بنوك إسلامية) (٣)	٨٩٦,٤٥٦	٥,٢٤٠,٥٤٣
الإجمالي	٦٩,٧١٩,٠١٩	٥٩,٠٩٥,٢٧٥
المساهمون		
نقد في الصندوق	٦,٩٣٥	١٦,٩٧٦
ودائع استثمارية (بنوك اسلامية) (١)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
حسابات تحت الطلب (بنوك إسلامية) (٢)	٩٧,٥٠٢,٣٩٧	٩٣,٧٢٨,١٩٥
حسابات جارية (بنوك إسلامية) (٣)	٦٧,٤١٦,٢٩٤	٤١,٧٩٣,٠٤٢
الإجمالي	١٦٥,٠٢٥,٦٢٦	١٣٥,٦٣٨,٢١٣
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	٢٣٤,٧٤٤,٦٤٥	١٩٤,٧٣٣,٤٨٨
ناقصا: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة شهور	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
إجمالي النقد وما يعادله	٢٣٤,٦٤٤,٦٤٥	١٩٤,٦٣٣,٤٨٨

(١) تحتسب أرباح على ودائع الاستثمار بنسبة من ٠,٩٪ إلى ١,٢٪ (٠,٩٪ إلى ١,٢٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

(٢) تحتسب أرباح على حسابات تحت الطلب بنسبة من ٠.٢٥٪ إلى ٠,٧٥٪ (٠.٢٥٪ إلى ٠,٧٥٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

(٣) متضمنة في الحسابات الجارية، حسابات جارية لدى بنوك غير إسلامية تستخدم لاشتراكات حملة وثائق التأمين التي تدفع بواسطة بطاقات الائتمان.

٧. موجودات عقود إعادة التأمين/ إعادة التكافل ومطلوبات عقود التأمين/ التكافل

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	حملة وثائق التأمين	المساهمين	حملة وثائق التأمين	المساهمين
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إجمالي مطلوبات عقود التأمين/ التكافل				
مطالبات مبلغ عنها لم يتم تسويتها	١٥١,١٢٥,٨١٠	٤٠٠,٠٠٠	١٥٢,٥٦٦,٩٥٤	٤٠٠,٠٠٠
مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها	٤٨,٤٩٢,٦٢٢	-	٤٨,٩٤٦,٧٥٣	-
اشتراكات غير مكتسبة	١٣٧,٧٥٦,٨٨٧	-	١٢٢,٨٦٤,٩٧٤	-
عمولات مؤجلة	٩,٨٢٣,٧١٦	-	٨,٤٧٨,٧١٠	-
الإجمالي	**٣٤٧,١٩٩,٠٣٥**	**٤٠٠,٠٠٠**	٣٣٢,٨٥٧,٣٩١	٤٠٠,٠٠٠
حصة معيدي التأمين/ معيدي التكافل من مطلوبات عقود التأمين/ التكافل				
مطالبات مبلغ عنها لم يتم تسويتها	١١٨,٨٠٦,٤١٧	٣٩٨,٧٢١	١٢١,٧٠٥,٩٠٩	٣٩٨,٧٢١
مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها	٣١,٠١٠,١٤٠	-	٣١,٦٤١,٦٩٩	-
اشتراكات غير مكتسبة	٦٧,٠٢٧,٦٣٧	-	٦٠,٨٠٨,٢٨٩	-
عمولات مؤجلة	١٠,٢١١,٩٢٦	-	٨,٦٤٣,٨٥٢	-
الإجمالي	**٢٢٧,٠٥٦,١٢٠**	**٣٩٨,٧٢١**	٢٢٢,٧٩٩,٧٤٩	٣٩٨,٧٢١
صافي مطلوبات التأمين/ التكافل				
مطالبات مبلغ عنها لم يتم تسويتها	٣٢,٣١٩,٣٩٣	١,٢٧٩	٣٠,٨٦١,٠٤٥	١,٢٧٩
مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها	١٧,٤٨٢,٤٨٢	-	١٧,٣٠٥,٠٥٤	-
اشتراكات غير مكتسبة	٧٠,٧٢٩,٢٥٠	-	٦٢,٠٥٦,٦٨٥	-
	(٣٨٨,٢١٠)	-	(١٦٥,١٤٢)	-
الإجمالي	**١٢٠,١٤٢,٩١٥**	**١,٢٧٩**	١١٠,٠٥٧,٦٤٢	١,٢٧٩

٨. استثمارات مالية

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

تم عرض الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية في بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	حملة وثائق التأمين	المساهمين	حملة وثائق التأمين	المساهمين
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
استثمارات مدرجة (أ)				
أسهم محلية*	١٩,٦٨٢,٠٣٦	٤١,٧٧٩,٢٩٧	١٥,١٣٥,٥٤١	٤٨,٧٦٥,٩٨٥
أسهم أجنبية	٥٢٧,٣٤٤	١,٠٥٤,٦٩١	٤٦٧,٦٦٤	٩٣٥,٣٣٠
الإجمالي (١)	٢٠,٢٠٩,٣٨٠	٤٢,٨٣٣,٩٨٨	١٥,٦٠٣,٢٠٥	٤٩,٧٠١,٣١٥
أسهم غير مدرجة (ب)				
أسهم محلية	١,٤٩٤,٨٩٤	٣٠,٣٥١,٧٦٠	١,٤٩٤,٨٩٤	٣٠,٣٥١,٧٦٠
أسهم أجنبية	١٢٩,٩٩٥	٣٦,٤٠٠	١٢٩,٩٩٥	٣٦,٤٠٠
الإجمالي (٢)	١,٦٢٤,٨٨٩	٣٠,٣٨٨,١٦٠	١,٦٢٤,٨٨٩	٣٠,٣٨٨,١٦٠
إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية (١+٢)	٢١,٨٣٤,٢٦٩	٧٣,٢٢٢,١٤٨	١٧,٢٢٨,٠٩٤	٨٠,٠٨٩,٤٧٥

(أ) تتكون الاستثمارات المدرجة بصورة أساسية من أوراق مالية مدرجة في بورصة قطر.

(ب) تمثل الاستثمارات غير المدرجة استثمارات في شركات تعتبر المجموعة مساهما مؤسساً فيها.

* تتكون الاستثمارات في حقوق الملكية من استثمارات المساهمين المدرجة بقيمة ٣,١١٥,٠٠٠ ريال قطري، مجمدة وبالتالي لا يمكن التخلص منها على الفور.

٨. استثمارات مالية (تتمة)

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية (تتمة)

إن الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	حملة وثائق التأمين	المساهمين	حملة وثائق التأمين	المساهمين
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد في ١ يناير	١٧,٢٢٨,٠٩٤	٨٠,٠٨٩,٤٧٥	٢١,٨٩٩,٠٧٧	١٥٧,٥٣٥,٠٣٩
إضافات	٢,٢٥٨,٤٥٨	٥٤,٣٧٩,٨٩١	٣,٨٠٩,٢٨٢	١١٤,٥٦٣,٨٣١
استبعادات	(٨٩٣,١٩٥)	(٦٠,٣١١,٦٨٠)	(٦,٧٨٨,١٧٧)	(١٨٧,٢٣٠,٢١١)
التغير في القيمة العادلة	٣,٢٤٠,٩١٢	(٩٣٥,٥٣٨)	(١,٦٩٢,٠٨٨)	(٤,٧٧٩,١٨٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢١,٨٣٤,٢٦٩**	**٧٣,٢٢٢,١٤٨**	**١٧,٢٢٨,٠٩٤**	**٨٠,٠٨٩,٤٧٥**

(ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تم عرض الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	حملة وثائق التأمين	المساهمين	حملة وثائق التأمين	المساهمين
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
استثمارات (أ)	٨٤٦,٢٩١	٧,٣٠٠,٠٠٠	١,٢٥١,٩٧٥	٧,٣٠٠,٠٠٠

(أ) تتمثل هذه الاستثمارات في صكوك أجنبية وصناديق استثمار تدار بواسطة كيو إنفست.

٨. استثمارات مالية (تتمة)

(ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	حملة وثائق التأمين	المساهمين	حملة وثائق التأمين	المساهمين
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد في ١ يناير	١,٢٥١,٩٧٥	٧,٣٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٦,١٢٨	٣,٦٥٠,٠٠٠
اضافات	–	–	–	٣,٦٥٠,٠٠٠
استردادات	(٤٠٥,٦٨٤)	–	(١,٥٥٤,١٥٣)	–
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٨٤٦,٢٩١**	**٧,٣٠٠,٠٠٠**	١,٢٥١,٩٧٥	٧,٣٠٠,٠٠٠

٩. ذمم مدينة أخرى

يتضمن هذا المبلغ ذمم مدينة من قبل الرئيس التنفيذي السابق بمبلغ ١١٦ مليون ريال قطري. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١٤ مليون ريال قطري) هذه الذمم نشأت عن بيع استثمارات معينة خلال عام ٢٠١٨ والتي تقدر بمبلغ ١٤٦ مليون ريال قطري. خلال عام ٢٠١٩ حصلت المجموعة على مبلغ ٣٠ مليون طبقاً للجدولة الأولية المتفق عليها، وتم تسجيل خسارة انخفاض بمبلغ ٧٦ مليون ريال قطري خلال العام ٢٠٢٠. وفقاً للمفاوضات الحالية فإن إدارة المجموعة بصدد تحصيل الرصيد المتبقي والبالغ ٤٠ مليون ريال قطري من خلال تحويل استثمار عقاري إلى المجموعة خلال عام ٢٠٢١.

١٠. استثمارات عقارية

تشتمل الاستثمارات العقارية على الاستثمار في الأراضي والمباني لكسب إيرادات الإيجار وتحقيق أرباح رأسمالية من هذه العقارات. إن الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة على النحو التالي:

(أ) حملة وثائق التأمين

	أراضي	مباني	مجموع
التكلفة:	**ريال قطري**	**ريال قطري**	**ريال قطري**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠/ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠/ ٣١ مارس ٢٠٢١	١٧,٣٥٢,٥٤٠	١٧,٨٨٥,٠٧٧	٣٥,٢٣٧,٦١٧
الإهلاك المتراكم:			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	–	٣,٩١٩,٨٣٠	٣,٩١٩,٨٣٠
إهلاك السنة	–	٨٧٤,٨٩٤	٨٧٤,٨٩٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	–	٤,٧٩٤,٧٢٤	٤,٧٩٤,٧٢٤
إهلاك الفترة	–	٢١٨,١٢٦	٢١٨,١٢٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	–	٥,٠١٢,٨٥٠	٥,٠١٢,٨٥٠
القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠(مدققة)	١٧,٣٥٢,٥٤٠	١٣,٠٩٠,٣٥٣	٣٠,٤٤٢,٨٩٣
في ٣١ مارس ٢٠٢١(مراجعة)	١٧,٣٥٢,٥٤٠	١٢,٨٧٢,٢٢٧	٣٠,٢٢٤,٧٦٧

١٠. استثمارات عقارية (تتمة)

(ب) المساهمين

	أراضي	مباني	مجموع
التكلفة:	**ريال قطري**	**ريال قطري**	**ريال قطري**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١٤٧,٧٠١,٠٢٨	٧٣,٠٤٧,٧٩٤	٢٢٠,٧٤٨,٨٢٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٤٧,٧٠١,٠٢٨	٧٣,٠٤٧,٧٩٤	٢٢٠,٧٤٨,٨٢٢
الإضافات خلال السنة	٢٩٢,٢٠٢	-	٢٩٢,٢٠٢
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٤٧,٩٩٣,٢٣٠	٧٣,٠٤٧,٧٩٤	٢٢١,٠٤١,٠٢٤
الإهلاك المتراكم:			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٢٢,٠٦٤,٣٧٢	٢٢,٠٦٤,٣٧٢
إهلاك السنة	-	٣,٦٥٣,١٠٧	٣,٦٥٣,١٠٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٢٥,٧١٧,٤٧٩	٢٥,٧١٧,٤٧٩
إهلاك الفترة	-	٩١٢,٣٩٦	٩١٢,٣٩٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	-	٢٦,٦٢٩,٨٧٥	٢٦,٦٢٩,٨٧٥
القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠(مدققة)	١٤٧,٧٠١,٠٢٨	٤٧,٣٣٠,٣١٥	١٩٥,٠٣١,٣٤٣
في ٣١ مارس ٢٠٢١(مراجعة)	١٤٧,٩٩٣,٢٣٠	٤٦,٤١٧,٩١٩	١٩٤,٤١١,١٤٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تقييم القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة العقارية من قبل مقيم خارجي ومؤهل ومستقل عن المجموعة لديه المؤهلات المهنية المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي خضع للتقييم. وتم تحديد القيمة العادلة على أساس نهج السعر السوقي لعمليات السوق التي حدثت مؤخرا لاستثمارات عقارية مماثلة. تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم استبدال الأصل به فيما بين مشتري راغب ومطلع وبائع راغب ومطلع في معاملة على أساس تجاري بحت في تاريخ التقييم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت القيمة العادلة للاستثمارات في تاريخ التقييم مبلغ ٢٣٩ مليون ريال قطري.

لم تقم المجموعة بأي تقييم مستقل حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ حيث تعتقد الإدارة أن حالة السوق لم تتغير بشكل كبير مقارنة بـ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وهو التاريخ الذي تم فيه إجراء تقييم مستقل.

١١. موجودات ثابتة

(أ) حملة وثائق التأمين

	أجهزة كمبيوتر	المجموع
	ريال قطري	ريال قطري
التكلفة:		
في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣١ مارس ٢٠٢١	٢,٧٧٧,٦٢٨	٢,٧٧٧,٦٢٨
الإهلاك المتراكم :		
في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣١ مارس ٢٠٢١	٢,٧٧٧,٦٢٨	٢,٧٧٧,٦٢٨
صافي القيمة الدفترية :		
في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣١ مارس ٢٠٢١	-	-

١١. موجودات ثابتة (تتمة)

(ب) المساهمين

التكلفة:	أراضي	مباني	أجهزة كمبيوتر ومعدات	أثاث وتركيبات	سيارات	أعمال تحت التنفيذ	المجموع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٦,٢٥١,٥٠٠	١٥,٠٥٠,٦٩٤	٥,٧٣١,٩٧٥	٩,٠٦٨,٣٥٢	١,٩٣٥,٩٧٠	٨١,٩٨٩	٣٨,١٢٠,٤٨٠
إضافات خلال السنة	–	–	٢,٠٤٥,٥٦٥	٣,٥٦٩	٤٩٣,٠٣٣	–	٢,٥٤٢,١٦٧
استبعادات خلال السنة	–	–	(٣,٣٥٩)	–	(١,٩٢٦,٠٠٣)	–	(١,٩٢٩,٣٦٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠(مدقق)	٦,٢٥١,٥٠٠	١٥,٠٥٠,٦٩٤	٧,٧٧٤,١٨١	٩,٠٧١,٩٢١	٥٠٣,٠٠٠	٨١,٩٨٩	٣٨,٧٣٣,٢٨٥
إضافات خلال الفترة	–	–	١٩٥,٣٨٠	٣٧,١٧٢	–	–	٢٣٢,٥٥٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١(مراجع)	**٦,٢٥١,٥٠٠**	**١٥,٠٥٠,٦٩٤**	**٧,٩٦٩,٥٦١**	**٩,١٠٩,٠٩٣**	**٥٠٣,٠٠٠**	**٨١,٩٨٩**	**٣٨,٩٦٥,٨٣٧**
الإهلاك المتراكم:							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	–	١٢,٢٦٢,٥٨٦	٥,٤٢٥,٨٠٤	٨,٧٠٣,٧٥٩	١,٧١٢,٠٥٣	٨١,٩٨٩	٢٨,١٨٦,١٩١
إهلاك خلال السنة	–	١٨٤,٥١٤	٤٥٧,٤٤٤	١٢١,٩٥٥	١٥١,٧٨٩	–	٩١٥,٧٠٢
استبعادات خلال السنة	–	–	–	–	(١,٧٨٩,٣٢٧)	–	(١,٧٨٩,٣٢٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠(مدقق)	–	١٢,٤٤٧,١٠٠	٥,٨٨٣,٢٤٨	٨,٨٢٥,٧١٤	٧٤,٥١٥	٨١,٩٨٩	٢٧,٣١٢,٥٦٦
إهلاك خلال الفترة	–	٤٦,٢٩٧	٢٢٧,٢٤٣	١٧٣,٩٣١	٢٥,١٥٠	–	٤٧٢,٦٢١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١(مراجع)	**–**	**١٢,٤٩٣,٣٩٧**	**٦,١١٠,٤٩١**	**٨,٩٩٩,٦٤٥**	**٩٩,٦٦٥**	**٨١,٩٨٩**	**٢٧,٧٨٥,١٨٧**
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠(مدققة)	٦,٢٥١,٥٠٠	٢,٦٠٣,٥٩٤	١,٨٩٠,٩٣٣	٢٤٦,٢٠٧	٤٢٨,٤٨٥	–	١١,٤٢٠,٧١٩
في ٣١ مارس ٢٠٢١(مراجعة)	**٦,٢٥١,٥٠٠**	**٢,٥٥٧,٢٩٧**	**١,٨٥٩,٠٧٠**	**١٠٩,٤٤٨**	**٤٠٣,٣٣٥**	**–**	**١١,١٨٠,٦٥٠**

١٢. استثمار في شركة زميلة

لدى المجموعة استثمار في الشركة الزميلة التالية:

اسم الشركة الزميلة	النشاط الأساسي	بلد التأسيس	٢٠٢١	٢٠٢٠
المكتب الموحد القطري للتأمين ذ.م.م	تأمين تكافلي	قطر	٢٥٪	٢٥٪

ان المكتب الموحد القطري للتأمين ذ.م.م هو شركة زميلة للمجموعة والذي تملك فيه المجموعة نسبة ٢٥٪. يعمل المكتب بصفة أساسية في مجال التأمين التكافلي وهو ليس شركة مدرجة.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركة الزميلة:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣١ مارس ٢٠٢١	٦,٥٠٩,٢٥٣	٦,٥٠٩,٢٥٣

١٣. رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع		
رأس مال بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠
عدد الأسهم بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠

١٤. الاحتياطي القانوني

يتم احتساب الاحتياطي القانوني وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي وأحكام قانون الشركات التجارية القطري والنظام الأساسي للشركة بنسبة ١٠٪ من صافي ربح السنة حتى يصل إلى ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع وهو غير قابل للتوزيع فيما عدا في الحالات المنصوص عليها في تعليمات مصرف قطر المركزي وأحكام قانون الشركات التجارية القطري. ستقوم المجموعة بالتحويل إلى الاحتياطي القانوني في نهاية العام ٢٠٢١.

١٥. الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز لمجلس الإدارة إنشاء احتياطي عام ضمن حقوق الملكية للوفاء بالعجز في صندوق حملة الوثائق ان وجد. خلال الفترة الحالية وسنة المقارنة لم يتم تحويل أي مبالغ للاحتياطي العام.

١٦. احتياطي القيمة العادلة

يشتمل احتياطي القيمة العادلة على صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة للأوراق المالية المخصصة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية. إن التغير في احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية هو كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	حملة الوثائق	**المساهمين**	حملة الوثائق	المساهمين
	ريال قطري	**ريال قطري**	ريال قطري	ريال قطري
استثمارات مدرجة				
الرصيد في ١ يناير	٢,٢٩٥,٢٦٨	(٥,٢٢١,١٨٧)	٥,٩٤٨,١٨٢	٧٦٨,٣٢٢
صافي الحركة	٣,٢٤٠,٩١٢	٣,٢٣٨,٤٨٦	(٣,٦٥٢,٩١٤)	(٥,٩٨٩,٥٠٩)
الرصيد في ٣١ مارس /٣١ ديسمبر	٥,٥٣٦,١٨٠	(١,٩٨٢,٧٠١)	٢,٢٩٥,٢٦٨	(٥,٢٢١,١٨٧)
استثمارات غير مدرجة				
الرصيد في ١ يناير	١,٩٦٠,٨٢٦	(١,٠٥١,٧٦٩)	-	(٢,٢٦٢,٠٩٤)
صافي الحركة	-	(٤,١٧٤,٠٢٤)	١,٩٦٠,٨٢٦	١,٢١٠,٣٢٥
الرصيد في٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	١,٩٦٠,٨٢٦	(٥,٢٢٥,٧٩٣)	١,٩٦٠,٨٢٦	(١,٠٥١,٧٦٩)
الرصيد في٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٧,٤٩٧,٠٠٦	(٧,٢٠٨,٤٩٤)	٤,٢٥٦,٠٩٤	(٦,٢٧٢,٩٥٦)

١٧. مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
	ريال قطري	ريال قطري
رواتب وأجور موظفين	٥,٢٥٢,٧٢٤	٥,٠٩٠,١٠٥
مصاريف حكومية	٤١٢,٤٣٢	٤٠٨,٢٥٧
إصلاح وصيانة	٣٦٤,٢٤٠	٥٠١,١١٩
مصروفات تأمين	٣٨٦,٥٠٠	٣٤٣,٢٦٦
دعاية وتسويق	٢٧٣,٨٠٦	٢٠٨,٤٣١
أتعاب مهنية	١٦٩,٦٣٢	١٤٥,٣٨٥
مصروفات كهرباء ومياه وبريد	١٥٦,٨١٤	١٢٨,٩٥٢
مصروفات مكتبية وطباعة	٤٨,٢٨٠	١٠٦,٩٦٢
أتعاب هيئة الرقابة الشرعية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مصروفات بنكية	٢٩,٢٣٩	٤٨,٩٢٧
مصروفات أخرى	٤٤,٤٣٥	٩٣٧,٥٣٠
	٧,١٨٨,١٠٢	٧,٩٦٨,٩٣٤

١٨. مصروفات ضريبة الدخل

استنادا إلى اللوائح التنفيذية الجديدة لقانون ضريبة الدخل (٢٤ لسنة ٢٠١٨)، يجب أن تخضع الشركات التابعة والشركات المملوكة لكيانات مدرجة إلى ضريبة الدخل إلى حد مساهمة المساهمين غير القطريين في الشركة المدرجة.

لذا، وحيث أن لدى المجموعة استثمار في شركات تابعة وشركات أخرى بالتالي فهي تخضع للضريبة خلال السنة الحالية. يتم احتساب الضريبة بمعدل ١٠٪ من الدخل الخاضع للضريبة على حد مساهمة المساهمين غير القطريين.

١٩. الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

هذه المعاملات تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف قدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على ذلك الطرف الآخر في إصدار قراراته المالية والتشغيلية وأعضاء مجلس إدارة الشركة والشركات التي يعملون فيها ضمن كبار موظفي الإدارة. تعتمد إدارة المجموعة سياسات وأحكام تسعير هذه المعاملات ويتم التفاوض بشأنها على أساس شروط تجارية عادية. كانت المعاملات الهامة خلال الفترة على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	
	اشتراكات	**مطالبات**	اشتراكات	مطالبات
	ريال قطري	**ريال قطري**	ريال قطري	ريال قطري
مجلس الإدارة	٣٩٦,٤٥٨	-	٨,١٨٧,٣١١	٧,٦٩٧,٥٠٥

(ب) تعويضات موظفي الادارة الرئيسيين

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
	ريال قطري	ريال قطري
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل	٨٦٣,٥٧٠	٨٢٨,٦١٤
مستحقات نهاية الخدمة للموظفين للفترة	٩,٧٨٢	٤,٣٦٣
	٨٧٣,٣٥٢	٨٣٢,٩٧٧

٢٠. معلومات القطاعات

أ. صافي إيرادات التكافل (حملة الوثائق والمساهمين)

	البحري والجوي	الحريق	الحوادث العامة والطاقة	السيارات	التكافل والطبي	المجموع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)						
إجمالي الاشتراكات	٢,٣٠٢,٢٦٥	١٣,٣٤٩,٥٧٨	١١,٦٢٦,٤١٦	٢٩,٤٤٤,٨٩٦	٢٩,٨٤٢,٥٦٥	٨٦,٥٦٥,٧٢٠
حصة إعادة التكافل من إجمالي الاشتراكات	(١,٥٥٦,٣٨٦)	(١١,٢٩٧,٦١١)	(٩,٤٨٢,٩٧١)	(١,٨٦١,٧٢٣)	(١٩,٩٦٥,٨٥٧)	(٤٤,١٦٤,٥٤٨)
الاشتراكات المدورة	٧٤٥,٨٧٩	٢,٠٥١,٩٦٧	٢,١٤٣,٤٤٥	٢٧,٥٨٣,١٧٣	٩,٨٧٦,٧٠٨	٤٢,٤٠١,١٧٢
الحركة على الاشتراكات غير المكتسبة	(٢٣,٩٦٢)	(٥٧٣,٢٧٧)	(٩٢٢,٦٣٣)	(٥,١٦٩,٩٧٢)	(١,٩٨٢,٧٢١)	(٨,٦٧٢,٥٦٥)
صافي الاشتراكات المدورة	٧٢١,٩١٧	١,٤٧٨,٦٩٠	١,٢٢٠,٨١٢	٢٢,٤١٣,٢٠١	٧,٨٩٣,٩٨٧	٣٣,٧٢٨,٦٠٧
عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى	٧٨٧,١٢١	٤,٤٦٧,٩٤٥	٣,٤٨٢,٨٦٣	٥٧٢,٩٥٧	١٦١,٤١٤	٩,٤٧٢,٣٠٠
التغير في العمولات المؤجلة	٤٥,٥٤٢	(٥٦٨,٦٤١)	(٧٦٧,٢٦٦)	٧١٥,٦٠٢	٧٩٧,٨٣١	٢٢٣,٠٦٨
إجمالي إيرادات التأمين	١,٥٥٤,٥٨٠	٥,٣٧٧,٩٩٤	٣,٩٣٦,٤٠٩	٢٣,٧٠١,٧٦٠	٨,٨٥٣,٢٣٢	٤٣,٤٢٣,٩٧٥
إجمالي المطالبات المدفوعة	(١٣٣,٠٦٣)	(٦٢٧,٠٦٤)	(٢,٣١١,٢٥٩)	(٩,٩٧٩,٠٠٤)	(٨,٧٨٠,١٠٥)	(٢١,٨٣٠,٤٩٥)
حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة	١١٤,٢٨٨	٩٦٤,٨١٥	٢,١٦٣,١٧٧	٨٢٢,٨١١	٤,٢٨٦,١٤٦	٨,٣٥١,٢٣٧
صافي المطالبات	(١٨,٧٧٥)	٣٣٧,٧٥١	(١٤٨,٠٨٢)	(٩,١٥٦,١٩٣)	(٤,٤٩٣,٩٥٩)	(١٣,٤٧٩,٢٥٨)
الحركة على المطالبات القائمة	(٤٩,٨٠٩)	(١٠٥,٧٨٤)	(٢٣٧,٧٩٧)	(١,٥٨٦,٠٤٩)	٥٢١,٠٩١	(١,٤٥٨,٣٤٨)
الحركة على المطالبات المتكبدة والغير مبلغ عنها	(١٣٣,٤٨٨)	(٢٠٤,٦٤٩)	(١٩٩,٤٦١)	(٢٠٣,٩٦٥)	٥٦٤,١٣٥	(١٧٧,٤٢٨)
عمولات ومصروفات تكافل أخرى	(١٢٣,٩٤٠)	(٦٢٧,٧٠٢)	(٥٩٤,٦٠٣)	(٤,٠٣٢,٩٢٩)	(١,٩٨٥,٨١٣)	(٧,٣٦٤,٩٨٧)
صافي المطالبات المتكبدة	(٣٢٦,٠١٢)	(٦٠٠,٣٨٤)	(١,١٧٩,٩٤٣)	(١٤,٩٧٩,١٣٦)	(٥,٣٩٤,٥٤٦)	(٢٢,٤٨٠,٠٢١)
صافي الفائض من عمليات التأمين	١,٢٢٨,٥٦٨	٤,٧٧٧,٦١٠	٢,٧٥٦,٤٦٦	٨,٧٢٢,٦٢٤	٣,٤٥٨,٦٨٦	٢٠,٩٤٣,٩٥٤

٢٠. معلومات القطاعات (تتمة)

أ. صافي إيرادات التكافل (حملة الوثائق والمساهمين) (تتمة)

	البحري والجوي	الحريق	الحوادث العامة والطاقة	السيارات	التكافل والطبي	المجموع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)						
إجمالي الاشتراكات	٢,٣٩٦,١٨٦	١٧,٩٦٥,٥٥٤	١٦,٤٣٢,٨١٤	٣١,١٢٤,٥٥٦	٢٨,١٠٠,٧١٧	٩٦,٠١٩,٨٢٧
حصة إعادة التكافل من إجمالي الاشتراكات	(١,٧٩٧,٨٣٣)	(١٦,٨٣٩,٧٩٨)	(١٣,٧٥٥,٩٢٢)	(٢,٧٩٦,٨٢١)	(١٧,٤٥٨,٥٦٠)	(٥٢,٦٤٨,٩٣٤)
الاشتراكات المدورة	٥٩٨,٣٥٣	١,١٢٥,٧٥٦	٢,٦٧٦,٨٩٢	٢٨,٣٢٧,٧٣٥	١٠,٦٤٢,١٥٧	٤٣,٣٧٠,٨٩٣
الحركة على الاشتراكات غير المكتسبة	٣٨٠,٦٠٦	٨٦,٤٤٥	٦٦٣,٤٠٩	(٩,٦٠٠,٤٩٠)	(١,٦٠٨,٤٦٦)	(١٠,٠٧٨,٤٩٦)
صافي الاشتراكات المدورة	٩٧٨,٩٥٩	١,٢١٢,٢٠١	٣,٣٤٠,٣٠١	١٨,٧٢٧,٢٤٥	٩,٠٣٣,٦٩١	٣٣,٢٩٢,٣٩٧
عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى	٥٩١,٥١٩	٢,٣٥٦,٩٣١	٢,١٠٧,٨٤٥	٤٧٤,٠٤٨	٢٠٥,٣٤٠	٥,٧٣٥,٦٨٣
التغير في العمولات المؤجلة	٢١٩,٨٢٦	(١٤١,٩٦٠)	(١,٤٤٧,٥٨١)	٥٣٦,٩٥٠	٩٩١,٦٨٦	١٥٨,٩٢١
إجمالي إيرادات التأمين	١,٧٩٠,٣٠٤	٣,٤٢٧,١٧٢	٤,٠٠٠,٥٦٥	١٩,٧٣٨,٢٤٣	١٠,٢٣٠,٧١٧	٣٩,١٨٧,٠٠١
إجمالي المطالبات المدفوعة	٧٧,٩٨٢	(١٠,٠٩٣,٣٤٠)	(٥,٥١٤,٢٦٨)	(١٢,٤٤٤,١٤٧)	(١٠,٠٧٣,٤١٣)	(٣٨,٠٤٧,١٨٦)
حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة	٥٤,٢٤٣	٩,٦٦١,٨٩٢	٥,٣٢١,٤٤١	١,٢٧٤,٣١٣	٤,٤٧٧,٧٨٧	٢٠,٧٨٩,٦٧٦
صافي المطالبات	١٣٢,٢٢٥	(٤٣١,٤٤٨)	(١٩٢,٨٢٧)	(١١,١٦٩,٨٣٤)	(٥,٥٩٥,٦٢٦)	(١٧,٢٥٧,٥١٠)
الحركة على المطالبات القائمة	(١٦٩,٤٢٦)	٢٤١,٦٨٣	(٣٢٢,١٩٢)	(١,٨٧٦,٢٣٣)	٢٥٨,٤١٢	(١,٨٦٧,٧٥٦)
الحركة على المطالبات المتكبدة والغير مبلغ عنها	(١٣,٦٧٤)	(٤٥,٢٣٥)	(٥٥,٠٣٩)	(١,٠٠٥,٣٤٥)	(٣١٢,٥٦٢)	(١,٤٣١,٨٥٥)
عمولات ومصروفات تكافل أخرى	(١٠٨,٠٤٥)	(٥٧٩,٣٣٣)	(٢٨٧,٩٦٦)	(٤,٠٦٤,٥٧٦)	(٢,٠٠٧,٢٨٢)	(٧,٠٤٧,٢٠٢)
صافي المطالبات المتكبدة	(١٥٨,٩٢٠)	(٨١٤,٣٣٣)	(٨٥٨,٠٢٤)	(١٨,١١٥,٩٨٨)	(٧,٦٥٧,٠٥٨)	(٢٧,٦٠٤,٣٢٣)
صافي الفائض من عمليات التأمين	١,٦٣١,٣٨٤	٢,٦١٢,٨٣٩	٣,١٤٢,٥٤١	١,٦٢٢,٢٥٥	٢,٥٧٣,٦٥٩	١١,٥٨٢,٦٧٨

٢٠. معلومات القطاعات (تتمة)

ب. القطاعات التشغيلية

القطاعات التشغيلية الرئيسية للمجموعة (حملة الوثائق والمساهمين) هي كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

	اكتتاب	استثمارات	عقارات	غير محددة	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
صافي الدخل	٢٠,٩٤٣,٩٥٤	١٤,٥٦٠,٣٤٥	٥١,٦٠٩	(٨,٠٨٢,٦٤٦)	٢٧,٤٧٣,٢٦٢
إجمالي الموجودات	٤٠٩,٩٦٤,٧٨٦	١٣١,١٦٥,٩٦٨	٢٢٤,٧٢٠,٨٣٦	٢٣٧,٨٩٦,٢٠٩	١,٠٠٣,٧٤٧,٧٩٩
إجمالي المطلوبات	٤٢١,٣٢٨,٤١٧	-	-	٥٥,٣٦٦,٥٥٢	٤٧٦,٦٩٤,٩٦٩

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ / السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	اكتتاب	استثمارات	عقارات	غير محددة	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
صافي الدخل	١١,٥٨٢,٦٧٧	٧,٥٤٩,٧٦٩	١,٩٧٢,٣٨٤	(٨,٩٥٧,٨١٩)	١٢,١٤٧,٠١١
إجمالي الموجودات	٣١٦,٩٨٥,٠٨١	١٣٣,٩٣٢,٨٠٤	٢٢٥,٤٧٤,٢٣٦	٢٧٠,٨٤٩,٢١٠	٩٤٧,٢٤١,٣٣١
إجمالي المطلوبات	٣٨٧,٨٢١,١٣٦	-	-	٥٠,٢٥٣,٩٦٦	٤٣٨,٠٧٥,١٠٢

ج. القطاعات الجغرافية

تمارس المجموعة نشاطاتها داخل دولة قطر فقط.

٢١. العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

يُحتسب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
	ريال قطري	ريال قطري
صافي الدخل المنسوب إلى المساهمين	٢١,٨٣٠,٥٧٢	١٦,١٩٠,٢٢٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية*	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠
العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)	٠.٠٨٦	٠.٠٦٣

٢١. العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (تتمة)

* لم يكن هناك أسهم مخفضة قائمة في أي وقت خلال الفترة. وبالتالي، فإن العائد المخفض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم الواحد.

٢٢. الأرباح المعلنة والمدفوعة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠.٠٥ ريال قطري للسهم الواحد تبلغ ١٢,٧٦٣,٩٥١ ريال قطري. تمت الموافقة على الأرباح المقترحة في اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢١.

في الاجتماع العام السنوي في ٥ أبريل ٢٠١٩، تمت الموافقة على أرباح عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بقيمة ٠.٠٥ ريال قطري للسهم الواحد تبلغ إجمالي أرباحها ١٢,٧٦٣,٩٥١ ريال قطري. وقد تم دفع الأرباح خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٣. حصة المضارب ورسوم الوكالة

تحتسب رسوم المضارب بنسبة ٧٠٪ (٧٠٪ في ٢٠٢٠) من صافي الإيرادات المستلمة عن استثمارات حملة وثائق التأمين. تحدد هيئة الرقابة الشرعية النسبة الفعلية لكل سنة بعد التنسيق مع مجلس إدارة المجموعة.

يتم تقديم رسوم الوكالة للمساهمين بنسبة ٢١٪ من صافي الاشتراكات المدورة حسب اعتماد مجلس الإدارة وهيئة الرقابة الشرعية في اجتماعهم المنعقد في ٦ يناير ٢٠٢١ (٢٠٪ من صافي الاشتراكات المدورة في ٢٠٢٠ من ١ يناير ٢٠٢٠ ولغاية ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠ و ٢٥٪ من ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تقاس الموجودات المالية للمجموعة (النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية وأرصدة التكافل المدينة والذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدما) والمطلوبات المالية (لفائض القابل للتوزيع والسحب على المكشوف من البنوك والحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى) بالتكلفة المطفأة وليس القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم الدفترية لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في تاريخ التقرير مقاربة على نحو معقول لقيمها العادلة.

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

ترتيب 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 تقييم أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي تستخدم البيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق.

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	القيمة الدفترية				القيمة العادلة		
	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	بالتكلفة المطفأة	مطلوبات مالية	إجمالي القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
حاملي الوثائق							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٢١,٨٣٤,٢٦٩	–	–	٢١,٨٣٤,٢٦٩	٢٠,٢٠٩,٣٨٠	–	١,٦٢٤,٨٨٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٨٤٦,٢٩١	–	–	٨٤٦,٢٩١	–	٨٤٦,٢٩١	–
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل	–	٦٩,٧١٩,٠١٩	–	٦٩,٧١٩,٠١٩			
أرصدة تكافل مدينة	–	٦٩,٠٦٦,٤٣٩	–	٦٩,٠٦٦,٤٣٩			
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما	–	١٢,٣٣٠,٦٥١	–	١٢,٣٣٠,٦٥١			
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
حسابات دائنة ومطلوبات أخرى	–	–	١٣,٣٢١,٢٥٢	١٣,٣٢١,٢٥٢			
توزيعات أرباح لحاملي الوثائق	–	–	٥,٧٧٩,٥٨٠	٥,٧٧٩,٥٨٠			

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	القيمة الدفترية				القيمة العادلة		
	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	بالتكلفة المطفأة	مطلوبات مالية	إجمالي القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
المساهمين							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٧٣,٢٢٢,١٤٨	–	–	٧٣,٢٢٢,١٤٨	٤٢,٨٣٣,٩٨٧	–	٣٠,٣٨٨,١٦١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٧,٣٠٠,٠٠٠	–	–	٧,٣٠٠,٠٠٠	–	٧,٣٠٠,٠٠٠	–
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل	–	١٦٥,٠٢٥,٦٢٦	–	١٦٥,٠٢٥,٦٢٦			
أرصدة تكافل مدينة	–	٥٨,٢٤٠	–	٥٨,٢٤٠			
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما	–	٤٩,٣٥٩,٢٨٢	–	٤٩,٣٥٩,٢٨٢			
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
حسابات دائنة ومطلوبات أخرى	–	–	٣٦,٨٦٢,٢٥٨	٣٦,٨٦٢,٢٥٨			
مكافآت نهاية خدمة موظفين	–	–	٥,١٨٣,٠٤٢	٥,١٨٣,٠٤٢			
	١٠٣,٢٠٢,٧٠٨	٣٦٥,٥٥٩,٢٥٧	٦١,١٤٦,١٣٢	٥٢٩,٩٠٨,٠٩٧			

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	القيمة الدفترية			القيمة العادلة		
	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	بالتكلفة المطفأة	مطلوبات مالية	إجمالي القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
حاملي الوثائق							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١٧,٢٢٨,٠٩٤	–	–	١٧,٢٢٨,٠٩٤	١٥,٦٠٣,٢٠٥	–	١,٦٢٤,٨٨٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٢٥١,٩٧٥	–	–	١,٢٥١,٩٧٥	–	١,٢٥١,٩٧٥	–
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل	–	٥٩,٠٩٥,٢٧٥	–	٥٩,٠٩٥,٢٧٥			
أرصدة تكافل مدينة	–	٥٧,٧٨٣,٩٠٣	–	٥٧,٧٨٣,٩٠٣			
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما	–	١١,١٩٩,٠٩٩	–	١١,١٩٩,٠٩٩			
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
حسابات دائنة ومطلوبات أخرى	–	–	١٦,٧٠١,٥٢٩	١٦,٧٠١,٥٢٩			
توزيعات أرباح لحاملي الوثائق	–	–	٥,٧٧٩,٩٢٥	٥,٧٧٩,٩٢٥			

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	القيمة الدفترية				القيمة العادلة		
	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	بالتكلفة المطفأة	مطلوبات مالية	إجمالي القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
المساهمين							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٨٠,٠٨٩,٤٧٥	–	–	٨٠,٠٨٩,٤٧٥	٤٩,٧٠١,٣١٥	–	٣٠,٣٥١,٧٦٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٧,٣٠٠,٠٠٠	–	–	٧,٣٠٠,٠٠٠	–	٧,٣٠٠,٠٠٠	–
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل	–	١٣٥,٦٣٨,٢١٣	–	١٣٥,٦٣٨,٢١٣			
أرصدة تكافل مدينة	–	٥٨,٢٥٨	–	٥٨,٢٥٨			
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما	–	٥٣,٥١٠,٩٨٤	–	٥٣,٥١٠,٩٨٤			
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
حسابات دائنة ومطلوبات أخرى	–	–	٢٧,٥٩٣,٥٠١	٢٧,٥٩٣,٥٠١			
مكافآت نهاية خدمة موظفين	–	–	٥,٠٦٤,٤٩٨	٥,٠٦٤,٤٩٨			
	١٠٥,٨٦٩,٥٤٤	٣١٧,٢٨٥,٧٣٢	٥٥,١٣٩,٤٥٣	٤٧٨,٢٩٤,٧٢٩			

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة.

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للمستوى ٢ والمستوى ٣ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة وكذلك المدخلات غير الملحوظة الهامة المستخدمة.

		القيمة العادلة			
	القيمة الدفترية	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	إجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
حاملي الوثائق والمساهمين					
٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)					
استثمارات عقارية	٢٢٤,٦٣٥,٩١٦	-	-	٢٢٤,٦٣٥,٩١٦	٢٢٤,٦٣٥,٩١٦
عقارات تحت التطوير	٨٤,٩٢٠	-	-	٨٤,٩٢٠	٨٤,٩٢٠
	٢٢٤,٧٢٠,٨٣٦	-	-	٢٢٤,٧٢٠,٨٣٦	٢٢٤,٧٢٠,٨٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)					
استثمارات عقارية	٢٢٥,٤٧٤,٢٣٦	-	-	٢٢٥,٤٧٤,٢٣٦	٢٢٥,٤٧٤,٢٣٦
عقارات تحت التطوير	٨٤,٩٢٠	-	-	٨٤,٩٢٠	٨٤,٩٢٠
	٢٢٥,٥٥٩,١٥٦	-	-	٢٢٥,٥٥٩,١٥٦	٢٢٥,٥٥٩,١٥٦

النوع	تقنية التقييم	مدخلات غير ملحوظة هامة	العلاقة بين المدخلات غير الملحوظة الهامة وقياس القيمة العادلة
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة	في تاريخ كل تقرير تقوم الإدارة بإجراء تقيم داخلي للقيم العادلة لأدوات حقوق الملكية غير المدرجة باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول غير المعدلة.	لا تنطبق	لا تنطبق

٢٥. الموجودات المحتفظ بها للبيع

قررت إدارة المجموعة بناءً على توصية "هيئة الرقابة الشرعية" بيع حصصهم في شركتها الزميلة "شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة ش.م.ب" ، وذلك نظرا لأن الشركة الزميلة تقدم خدمات التأمين التقليدية. لذلك، تم تسجيل الاستثمار على أنه "أصل محتفظ به للبيع" في بيان المركز المالي المختصر المرحلي الموحد. المفاوضات النهائية للبيع جارية للحصول على أعلى سعر. يظهر أدناه ملخص للاستثمار في "شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة".

	بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة ش.م.ب	مملكة البحرين	٢٥٪	٢٥٪

٢٦. تأثير COVID-١٩

انتشرت جائحة فايروس كورونا ("كوفيد-١٩") في مختلف القطاعات الجغرافية في أنحاء العالم مما تتسبب في انقطاع الأعمال والأنشطة الاقتصادية. جلب كوفيد-١٩ معه شكوكاً حول بيئة الإقتصاد العالمية.

تراقب المجموعة الموقف عن كثب وقامت بتنشيط خطة استمرارية العمل وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل الأعمال المحتمل الذي قد يحدثه تفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي.

وضعت المجموعة اعتباراً للآثار المحتملة للتقلب في البيئة الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المعلن عنها للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة وقد اعتبر ذلك على أنه يمثل أفضل تقدير للإدارة استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. مع ذلك ظلت الأسواق متقلبة وظلت المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.