

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

| المحتويات                                                                         | رقم الصفحة |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية | ٢-١        |
| البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية                                        |            |
| بيان المركز المالي المختصر الموحد                                                 | ٤-٣        |
| 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                            | ١٠ - ٣٠    |

كي بي إم جي  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر

تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤

فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦

الموقع الإلكتروني: home.kpmg/qa

## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للمساهمين في شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

### مقدمة

قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تتضمن:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١،
- بيان إيرادات ومصروفات حملة وثائق التأمين المختصر الموحد لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١،
- بيان فائض حملة وثائق التأمين المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١،
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١،
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١،
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 البيانات 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 نبيدي رأي تدقيق.

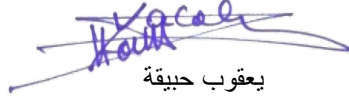
## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية (تابع)

### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

### أمر آخر

تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير المراجعة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٠ وتقرير التدقيق بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١، وأبدى استنتاجاً ورأياً غير معدلين.



يعقوب حبيقة

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)

كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٣ أغسطس ٢٠٢١

الدوحة

دولة قطر

# شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) | إيضاحات | موجودات حملة وثائق التأمين                                |
|---------------------------|---------------------------|---------|-----------------------------------------------------------|
| ٥٩,٠٩٥,٢٧٥                | ٦٦,٥٥٩,٣٧٦                | ٦       | نقد وأرصدة لدى البنك                                      |
| ١٧,٢٢٨,٠٩٤                | ٢١,٢١٠,٣٣٩                | ٨ (أ)   | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية            |
| ١,٢٥١,٩٧٥                 | ٤٣٣,٥٠٣                   | ٨ (ب)   | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل              |
| ٥٧,٧٨٣,٩٠٣                | ٧٠,٣٨٠,٥٨٨                |         | أرصدة تكافل مدينة                                         |
| ٣٥,٨٠٧,٦٤٢                | ٤٨,٦٢١,٧١٩                |         | أرصدة معيدي التكافل مدينة                                 |
| ٦٠,٨٠٨,٢٨٩                | ٦٥,٨٣٦,٧٥٤                | ٧       | حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة              |
| ١٢١,٧٠٥,٩٠٩               | ٦٩,٠٧٠,٧٩٠                | ٧       | حصة معيدي التكافل من إجمالي المطالبات القائمة             |
| ٣١,٦٤١,٦٩٩                | ٢٩,٩٦٤,٩٩٠                | ٧       | حصة معيدي التكافل من المطالبات المتكبدة ولكن لم يبلغ عنها |
| ٨,٦٤٣,٨٥٢                 | ١٠,٩٢٠,٥٠٧                | ٧       | عمولة مؤجلة                                               |
| ١١,١٩٩,٠٩٩                | ١٢,٥٨٢,٣٣٢                |         | ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً                            |
| ٣٠,٤٤٢,٨٩٣                | ٣٠,٠٠٦,٦٤١                | ١٠      | استثمارات عقارية                                          |
| ٤٣٥,٦٠٨,٦٣٠               | ٤٢٥,٥٨٧,٥٣٩               |         | إجمالي موجودات حملة وثائق التأمين                         |
| ١٣٥,٥٣٨,٢١٣               | ٨٦,٩١١,٧٦١                | ٦       | موجودات المساهمين                                         |
| ١٠٠,٠٠٠                   | ٧٠,١٠٠,٠٠٠                | ٦       | نقد وأرصدة لدى البنك                                      |
| ٨٠,٠٨٩,٤٧٥                | ٧٦,١٣٠,٦٤١                | ٨ (أ)   | ودائع لأجل                                                |
| ٧,٣٠٠,٠٠٠                 | ٧,٣٠٠,٠٠٠                 | ٨ (ب)   | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية            |
| ٢١,٤٥٤,٠٠٧                | ٢١,٤٥٤,٠٠٧                |         | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل              |
| ٥٨,٢٥٨                    | ٥٨,٢٤٠                    |         | موجودات محتفظ بها للبيع                                   |
| ١٣٦,٨٠٨                   | ١٣٦,٨٠٨                   |         | أرصدة تكافل مدينة                                         |
| ٣٩٨,٧٢١                   | ٣٩٨,٧٢١                   | ٧       | أرصدة معيدي التكافل مدينة                                 |
| ٥٣,٥١٠,٩٨٤                | ٦,٣٩٣,٠٠٢                 | ٩       | حصة معيدي التكافل من إجمالي المطالبات القائمة             |
| ١٩٥,٠٣١,٣٤٣               | ٢٣٤,٣٠٤,٤١٤               | ١٠      | ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً                            |
| ١١,٤٢٠,٧١٩                | ١١,٠٣٨,٧٤٣                | ١١      | استثمارات عقارية                                          |
| ٨٤,٩٢٠                    | -                         |         | موجودات ثابتة                                             |
| ٦,٥٠٩,٢٥٣                 | ٦,٥٠٩,٢٥٣                 | ١٢      | عقارات قيد التطوير                                        |
| ٥١١,٦٣٢,٧٠١               | ٥٢٠,٧٣٥,٥٩٠               |         | استثمارات في شركة شقيقة                                   |
| ٩٤٧,٢٤١,٣٣١               | ٩٤٦,٣٢٣,١٢٩               |         | إجمالي موجودات المساهمين                                  |
|                           |                           |         | إجمالي الموجودات                                          |

يتواصل بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي في الصفحة التالية



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) | إيضاحات |                                                         |
|---------------------------|---------------------------|---------|---------------------------------------------------------|
| ٢٨,٦٦٣,٢٩٨                | ٣٣,٢٢٨,٢٣٧                |         | حقوق حملة وثائق التأمين                                 |
| ٤,٢٥٦,٠٩٤                 | ٦,٩٥٣,٨٥٢                 | ١٦      | فانض مدور                                               |
| ٣٢,٩١٩,٣٩٢                | ٤٠,١٨٢,٠٨٩                |         | احتياطي القيمة العادلة                                  |
|                           |                           |         | إجمالي حقوق حملة وثائق التأمين                          |
| ١٢٢,٨٦٤,٩٧٤               | ١٣٩,٨٥٣,٥٩٤               | ٧       | مطلوبات حملة وثائق التأمين                              |
| ١٥٢,٥٦٦,٩٥٤               | ١٠٤,٤٠٥,٨٧٥               | ٧       | أشتر اكات غير مكتسبة                                    |
| ٤٨,٩٤٦,٧٥٣                | ٤٧,٥١٠,٥٤١                | ٧       | إجمالي المطالبات القائمة                                |
| ٨,٤٧٨,٧١٠                 | ١٠,٥٣٩,٢٦٥                | ٧       | مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها                        |
| ١٦,٧٠١,٥٢٩                | ١٩,٢٣١,٧٨٣                |         | إيراد عمولات مؤجلة                                      |
| ٤٧,٣٥٠,٣٩٣                | ٥٨,٠٦٨,٨٨٩                |         | ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى                          |
| ٥,٧٧٩,٩٢٥                 | ٥,٧٩٥,٥٠٣                 |         | أرصدة دائنة لمعيدي التكافل وأنشطة التكافل               |
| ٤٠٢,٦٨٩,٢٣٨               | ٣٨٥,٤٠٥,٤٥٠               |         | فانض قابل للتوزيع                                       |
| ٤٣٥,٦٠٨,٦٣٠               | ٤٢٥,٥٨٧,٥٣٩               |         | إجمالي مطلوبات حملة وثائق التأمين                       |
|                           |                           |         | إجمالي حقوق ومطلوبات حملة وثائق التأمين                 |
| ٤٠٠,٠٠٠                   | ٤٠٠,٠٠٠                   | ٧       | مطلوبات المساهمين                                       |
| ٢٧,٥٩٣,٥٠١                | ١٧,٢٩٨,٢٩٩                |         | إجمالي المطالبات القائمة                                |
| ١,٤٣٣,٤٢٧                 | ١,٤٣٣,١٧٧                 |         | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى                                 |
| ٢٢,٥٢٢                    | ١٢,٤٩١                    | ١٨      | أرصدة دائنة لمعيدي التكافل وأنشطة التكافل               |
| ٥,٠٦٤,٤٩٨                 | ٥,٣٠٧,٣٦٥                 |         | مخصص ضريبة الدخل                                        |
| ٣٤,٥١٣,٩٤٨                | ٢٤,٤٥١,٣٣٢                |         | مكافآت نهاية خدمة موظفين                                |
|                           |                           |         | إجمالي مطلوبات المساهمين                                |
| ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠               | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠               | ١٣      | حقوق المساهمين                                          |
| ٢٤١,٥٥٢,٠٣٣               | ٢٤١,٥٥٢,٠٣٣               | ١٤      | رأس المال                                               |
| ٧٥,٤٧٧                    | ٧٥,٤٧٧                    | ١٥      | احتياطي قانوني                                          |
| (٦,٢٧٢,٩٥٦)               | (٧,٣٧٠,٩٤٩)               | ١٦      | احتياطي عام                                             |
| (١٣,٥١٤,٨٢١)              | ٦,٧٤٨,٦٧٧                 |         | احتياطي القيمة العادلة                                  |
| ٤٧٧,١١٨,٧٥٣               | ٤٩٦,٢٨٤,٢٥٨               |         | أرباح مدورة                                             |
| ٥١١,٦٣٢,٧٠١               | ٥٢٠,٧٣٥,٥٩٠               |         | إجمالي حقوق المساهمين                                   |
| ٩٤٧,٢٤١,٣٣١               | ٩٤٦,٣٢٣,١٢٩               |         | إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين                          |
|                           |                           |         | إجمالي مطلوبات وفانض حملة وثائق التأمين وحقوق المساهمين |

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة في ٣ أغسطس ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عنهم:



السيد عبد الله علي العسيري  
الرئيس التنفيذي



الشيخ محمد بن فهد بن جبر آل ثاني  
نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان إيرادات ومصروفات حملة وثائق التأمين المختصر الموحد

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              |                                                     |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|
| ٢٠٢٠                                  | ٢٠٢١         | ٢٠٢٠                                    | ٢٠٢١         |                                                     |
| (مراجعة)                              | (مراجعة)     | (مراجعة)                                | (مراجعة)     |                                                     |
| ١٦٣,٢٨٤,٥٢٢                           | ١٦٢,٧١٢,١٢٦  | ٦٧,٢٦٤,٦٩٥                              | ٧٦,١٤٦,٤٠٦   | إيرادات التكافل                                     |
| (٨٦,١٨٦,٥٤٠)                          | (٨٥,٤٤٧,٨٣٢) | (٣٣,٥٣٧,٦٠٦)                            | (٤١,٢٨٣,٢٨٤) | إجمالي الاشتراكات                                   |
| ٧٧,٠٩٧,٩٨٢                            | ٧٧,٢٦٤,٢٩٤   | ٣٣,٧٢٧,٠٨٩                              | ٣٤,٨٦٣,١٢٢   | حصة معيدي التكافل من إجمالي الاشتراكات              |
| (١٨,٦٥٧,٩١٩)                          | (١١,٩٦٠,١٥٥) | (٨,٥٧٩,٤٢٣)                             | (٣,٢٨٧,٥٩٠)  | صافي الاشتراكات المدورة                             |
| ٥٨,٤٤٠,٠٦٣                            | ٦٥,٣٠٤,١٣٩   | ٢٥,١٤٧,٦٦٦                              | ٣١,٥٧٥,٥٣٢   | الحركة على الاشتراكات غير المكتسبة                  |
| ١١,٠٥٤,٢١٥                            | ١٧,٠٥٨,١٧٥   | ٥,٣١٨,٥٣٢                               | ٧,٥٨٥,٨٧٥    | صافي الاشتراكات المكتسبة                            |
| (٤١٣,٤٣٤)                             | ٢١٦,١٠٠      | (٥٧٢,٣٥٤)                               | (٦,٩٦٨)      | عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى              |
| ٦٩,٠٨٠,٨٤٤                            | ٨٢,٥٧٨,٤١٤   | ٢٩,٨٩٣,٨٤٤                              | ٣٩,١٥٤,٤٣٩   | التغير في العمولات المؤجلة                          |
|                                       |              |                                         |              | إجمالي إيرادات التكافل                              |
| (٨٤,١٨٧,٣٢٥)                          | (٥٣,٣٧٢,٦٢٩) | (٤٦,١٤٠,١٣٩)                            | (٣١,٥٤١,٠٩٤) | إجمالي مصروفات التكافل                              |
| ٥٧,٨٦٥,٩٥٣                            | ٢٦,٠٣٥,٥٦٠   | ٣٧,٠٧٦,٢٧٧                              | ١٧,٦٨٤,٣٢٣   | إجمالي المطالبات المدفوعة                           |
| (٢٦,٣٢١,٣٧٢)                          | (٢٧,٣٣٧,٠٦٩) | (٩,٠٦٣,٨٦٢)                             | (١٣,٨٥٦,٧٧١) | حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة             |
| (٤,٥٤٠,٦٦٦)                           | (٤,٤٧٤,٠٤٠)  | (٢,٤٦٨,٤٢٦)                             | (٣,٠١٥,٦٩٢)  | صافي المطالبات المدفوعة                             |
| (٣,٩١٠,٠٩٥)                           | (٢٤٠,٤٩٧)    | (٢,٤٧٨,٢٤٠)                             | (٦٣,٠٦٩)     | الحركة على المطالبات القائمة                        |
| (١٢,٤٣١,٩٠٨)                          | (١٤,٢٢٠,٤٩٤) | (٥,٣٨٤,٧٠٦)                             | (٦,٨٥٥,٥٠٧)  | الحركة على احتياطي مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها |
| (٤٧,٢٠٤,٠٤١)                          | (٤٦,٢٧٢,١٠٠) | (١٩,٣٩٥,٢٣٤)                            | (٢٣,٧٩١,٠٣٩) | عمولات ومصروفات تكافل أخرى                          |
| ٢١,٨٧٦,٨٠٣                            | ٣٦,٣٠٦,٣١٤   | ١٠,٤٩٨,٦١٠                              | ١٥,٣٦٣,٤٠٠   | إجمالي مصروفات التكافل                              |
|                                       |              |                                         |              | صافي الفائض من عمليات التكافل                       |
| ١,٧٤٣,٩٣٧                             | (٣,٠٩٥)      | ١,٥٠٢,٩٧٦                               | (٣,٠٩٥)      | (خسارة) / إيرادات الاستثمار من حملة وثائق التكافل   |
| ٢٠٤,٧١٩                               | ٢١٩,٥٧٥      | ٧٥,٤٨٣                                  | ١٢٣,٤٠٧      | إيرادات ودائع                                       |
| ١,٢٢٠,٥٨٨                             | ٩١٦,٧٣٨      | ٨٥٧,٦١٤                                 | ٥٩٨,١٥٤      | إيراد توزيعات أرباح                                 |
| ١,٠٨٠,٠٠٠                             | -            | ٥٤٠,٠٠٠                                 | -            | إيرادات تأجير                                       |
| -                                     | ١٣,١٥١       | -                                       | -            | إيرادات أخرى                                        |
| ٢٦,١٢٦,٠٤٧                            | ٣٧,٤٥٢,٦٨٣   | ١٣,٤٧٤,٦٨٣                              | ١٦,٠٨١,٨٦٦   | إجمالي الفائض                                       |
| (٢٤,٨٨٤,١٥٧)                          | (٣٠,١٣٩,٤٥٩) | (١٠,٠٥٤,٤٣١)                            | (١٥,٦٧٥,٦٥٠) | المصروفات الأخرى                                    |
| (٤٣٥,٠٥٧)                             | (٤٣٦,٢٥٢)    | (٢١٧,٥٢٩)                               | (٢١٨,١٢٦)    | رسوم الوكالة                                        |
| (١,٥٠٥,٣٧٥)                           | (١,٥٠٩,٥٧٥)  | (٧٤٩,٢٧٢)                               | (٧٦٢,٩١٦)    | الإهلاك                                             |
| (٢,٩٧٤,٤٧١)                           | (٨٠٢,٤٥٨)    | (٢,٠٨٣,٢٥١)                             | (٥٠٢,٩٢٥)    | مصروفات أخرى                                        |
| (٢٩,٧٩٩,٠٦٠)                          | (٣٢,٨٨٧,٧٤٤) | (١٣,١٠٤,٤٨٣)                            | (١٧,١٥٩,٦١٧) | مصروفات مضاربة                                      |
| (٣,٦٧٣,٠١٣)                           | ٤,٥٦٤,٩٣٩    | ٣٧٠,٢٠٠                                 | (١,٠٧٧,٧٥١)  | إجمالي المصروفات الأخرى                             |
|                                       |              |                                         |              | (عجز) / فائض الإيرادات على المصروفات                |

الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة



| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |            |
|---------------------------------------|------------|
| ٢٠٢٠                                  | ٢٠٢١       |
| (مراجعة)                              | (مراجعة)   |
| ١٦,٧١٣,٤٥٢                            | ٢٨,٦٦٣,٢٩٨ |
| (٣,٦٧٣,٠١٣)                           | ٤,٥٦٤,٩٣٩  |
| ١٣,٠٤٠,٤٣٩                            | ٣٣,٢٢٨,٢٣٧ |

رصيد الفائض المحتجز في بداية الفترة

فائض / (عجز) الفترة

رصيد الفائض المحتجز في نهاية الفترة



شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان الدخل المختصر الموحد

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالريال القطري

| إيضاحات                                                                | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------------------------------|--------------|
|                                                                        | ٢٠٢١                                    | ٢٠٢٠        | ٢٠٢١                                  | ٢٠٢٠         |
|                                                                        | (مراجعة)                                | (مراجعة)    | (مراجعة)                              | (مراجعة)     |
| إيرادات ومصرفات المساهمين                                              | -                                       | -           | -                                     | -            |
| مطالبات مدفوعة                                                         | -                                       | -           | -                                     | -            |
| حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة                                | -                                       | -           | -                                     | -            |
| صافي المطالبات المدفوعة                                                | -                                       | -           | -                                     | -            |
| الحركة على المطالبات القائمة                                           | -                                       | -           | -                                     | -            |
| إجمالي إيرادات التأمين                                                 | -                                       | -           | -                                     | -            |
| فائض من عمليات التأمين                                                 | -                                       | -           | -                                     | -            |
| إيراد الاستثمار والإيرادات الأخرى                                      | ١٥,٦٧٥,٦٥٠                              | ١٠,٠٥٤,٤٣١  | ٣٠,١٣٩,٤٥٩                            | ٢٤,٨٨٤,١٥٧   |
| إيرادات وكالة                                                          | ٥٠٢,٩٢٥                                 | ٢,٠٨٣,٢٥١   | ٨٠٢,٤٥٨                               | ٢,٩٧٤,٤٧١    |
| إيرادات مضاربة                                                         | ١٣١,٠٤٤                                 | ٧٥,٣٧٩      | ٢٦٤,١١٥                               | ١٥٨,١٣٢      |
| إيرادات ودائع                                                          | ١٧٨,٣١٧                                 | ٧٤٠,٠٣٤     | ١,٨٤٦,٦٣١                             | ٥,٢٥١,٣٣٣    |
| إيراد توزيعات أرباح                                                    | -                                       | -           | -                                     | -            |
| صافي الربح المتحقق من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية | ١٠٤,٠١١                                 | (١,٨٨٨,٧١٩) | ١٢,٤٤٨,٢١٩                            | ٣٣٣,٨٢٧      |
| ربح من استبعاد أصول ثابتة                                              | -                                       | ٢٩١,٨٢٤     | -                                     | ٢٩١,٨٢٤      |
| صافي إيرادات التأجير                                                   | ٢,٢٥٧,٢٢٣                               | ٢,٣٥١,٢٦٠   | ٣,٤٣٩,٣٥٤                             | ٤,٩١٢,٦٩٣    |
| إيرادات أخرى                                                           | ٢٩٨,٨٥٤                                 | ١١٢         | ٦١٠,٤٣٩                               | ٦,٣٢٢        |
| إجمالي الاستثمار والإيرادات الأخرى                                     | ١٩,١٤٨,٠٢٤                              | ١٣,٧٠٧,٥٧٢  | ٤٩,٥٥٠,٦٧٥                            | ٣٨,٨١٢,٧٥٩   |
| مصرفات                                                                 | ١٧                                      |             |                                       |              |
| مصرفات عمومية وإدارية                                                  | (٦,٧٩٣,٣٨٣)                             | (٧,٣٢٣,٢٩٠) | (١٣,٩٨١,٤٨٥)                          | (١٥,٢٩٢,٢٢٤) |
| إهلاك                                                                  | (١,١٥٧,٧٦٤)                             | (١,١٥٩,٩٧٣) | (٢,٥٤٢,٧٨١)                           | (٢,٣١٠,٤٨٥)  |
| إجمالي المصروفات                                                       | (٧,٩٥١,١٤٧)                             | (٨,٤٨٣,٢٦٣) | (١٦,٥٢٤,٢٦٦)                          | (١٧,٦٠٢,٧٠٩) |
| صافي الدخل                                                             | ١١,١٩٦,٨٧٧                              | ٥,٢٢٤,٣٠٩   | ٣٣,٠٢٧,٤٤٩                            | ٢١,٤١٤,٥٣٤   |
| العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري للسهم)                         | ٢١                                      | ٠,٠٤٤       | ٠,١٢٩                                 | ٠,٠٨٤        |



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المختصر الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

| الإجمالي<br>ريال قطري | (خسائر متراكمة) /<br>ربح مدورة<br>ريال قطري | احتياطي القيمة<br>العادلة<br>ريال قطري | احتياطي عام<br>ريال قطري | احتياطي قانوني<br>ريال قطري | رأس المال<br>ريال قطري |                                           |
|-----------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------|
| ٤٧٧,١١٨,٧٥٣           | (١٣,٥١٤,٨٢١)                                | (٦,٢٧٢,٩٥٦)                            | ٧٥,٤٧٧                   | ٢٤١,٥٥٢,٠٣٣                 | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠            | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)         |
| ٣٣,٠٢٧,٤٤٩            | ٣٣,٠٢٧,٤٤٩                                  | -                                      | -                        | -                           | -                      | صافي الدخل للفترة                         |
| (١,٠٩٧,٩٩٣)           | -                                           | (١,٠٩٧,٩٩٣)                            | -                        | -                           | -                      | التغير في احتياطي القيمة العادلة          |
| (١٢,٧٦٣,٩٥١)          | (١٢,٧٦٣,٩٥١)                                | -                                      | -                        | -                           | -                      | توزيعات أرباح مدفوعة                      |
| ٤٩٦,٢٨٤,٢٥٨           | ٦,٧٤٨,٦٧٧                                   | (٧,٣٧٠,٩٤٩)                            | ٧٥,٤٧٧                   | ٢٤١,٥٥٢,٠٣٣                 | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠            | الرصيد كما في نهاية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجع) |
| ٥٣٧,٥٣٣,٢٠٤           | ٤٥,٧٣٧,٠٥٧                                  | (١,٤٩٣,٧٧٢)                            | ٧٥,٤٧٧                   | ٢٣٧,٩٣٥,٤١٨                 | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٤            | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)             |
| ٢١,٤١٤,٥٣٤            | ٢١,٤١٤,٥٣٤                                  | -                                      | -                        | -                           | -                      | صافي الدخل للفترة                         |
| (١٣,٨٦٣,٢٢٨)          | -                                           | (١٣,٨٦٣,٢٢٨)                           | -                        | -                           | -                      | التغير في احتياطي القيمة العادلة          |
| (١٢,٧٦٣,٩٥١)          | (١٢,٧٦٣,٩٥١)                                | -                                      | -                        | -                           | -                      | توزيعات أرباح مدفوعة                      |
| ٥٣٢,٣٢٠,٥٥٩           | ٥٤,٣٨٧,٦٤٠                                  | (١٥,٣٥٧,٠٠٠)                           | ٧٥,٤٧٧                   | ٢٣٧,٩٣٥,٤١٨                 | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٤            | الرصيد كما في نهاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجع) |



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

إيضاح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ ٢٠٢٠  
(مراجعة) (مراجعة)

٢١,٤١٤,٥٣٤ ٣٣,٠٢٧,٤٤٩  
(٣,٦٧٣,٠١٣) ٤,٥٦٤,٩٣٩  
١٧,٧٤١,٥٢١ ٣٧,٥٩٢,٣٨٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة

فائض/ (عجز) الفترة لحملة واثائق التأمين

تعديلات لـ:

استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية

إيرادات ودائع

إيراد توزيعات أرباح

إيرادات تأجير

شطب عقارات قيد التطوير

ربح من استبعاد أصول ثابتة

صافي الربح المتحقق من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغييرات في:

أرصدة تكافل مدينة

أرصدة معيدي التكافل مدينة

حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة

حصة معيدي التكافل من المطالبات القائمة

عمولات مؤجلة

ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

اشتراكات غير مكتسبة

إجمالي المطالبات القائمة

مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها

إيراد عمولات مؤجلة

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

أرصدة دائنة لمعيدي التكافل

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

منافع نهاية خدمة موظفين مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٢,٧٤٥,٥٤٢ ٢,٩٧٩,٠٣٣  
(٣٦٢,٨٥١) (٤٨٣,٦٩٠)  
(٦,٤٧١,٩٢١) (٢,٧٦٣,٣٦٩)  
(٥,٩٩٢,٦٩٣) (٣,٤٣٩,٣٥٤)  
١٧١,٩٠٠ ٨٤,٩٢٠  
(٢٩١,٨٢٤) -  
(٢,٠٧٧,٧٦٤) (١٢,٤٤٥,١٢٤)  
١٩٧,٥٢٥ ٢٤٥,٢٣٥  
٥,٦٥٩,٤٣٥ ٢١,٧٧٠,٠٣٩

(١,٨١٦,٢٣٦) (١٢,٥٩٦,٦٦٧)  
(٩,٦٩٥,٧٩٦) (١٢,٨١٤,٠٧٧)  
(٨,٩٤٥,٣٦١) (٥,٠٢٨,٤٦٥)  
٢٢,٦٩٦,٤٠٥ ٥٢,٦٣٥,١١٩  
(١,٢٩٣,٠٤٩) (٢,٢٧٦,٦٥٥)  
٥٨,٩٥٧ ٥,٧٣٤,٧٤٩  
٢٧,٢٤٠,٨٦٠ ١٦,٩٨٨,٦٢٠  
(١٨,٣٦٠,٢٢٤) (٤٨,١٦١,٠٧٩)  
٣,٩١٠,٠٩٧ ٢٤٠,٤٩٧  
١,٧٠٦,٤٨٤ ٢,٠٦٠,٥٥٥  
(٤,٥٥٥,١٨٣) (٩,١٨٢,٠٤٢)  
٨٦٠,٩٧٩ ١٠,٧١٨,٢٤٦  
١٧,٤٤٧,٣٦٨ ٢٠,٠٨٨,٨٤٠  
(١٤٠,٠٢٥) (٢,٣٦٨)  
١٧,٣٠٧,٣٤٣ ٢٠,٠٨٦,٤٧٢

(٧٩,٥٧٨,٣٢٧) (٦٠,٤٧٠,٠٩٩)  
١١٥,١٩١,٩٤٣ ٧٤,٤٩١,٥٧٧  
٧٦٣,٥٩٦ ٨١٨,٤٧٢  
(٢,٤٥٧,٦١٣) (١,١٤١,٦٧٤)  
٤٢٨,٤٩٩ -  
٣٦٢,٨٥١ ٤٨٣,٦٩٠  
٦,٤٧١,٩٢١ ٢,٧٦٣,٣٦٩  
٥,٩٩٢,٦٩٣ ٣,٤٣٩,٣٥٤  
٧,٤٠٠,٠٠٠ (٧٠,٠٠٠,٠٠٠)  
- (٢٩٢,٢٠٢)  
٥٤,٥٧٥,٥٦٣ (٤٩,٩٠٧,٥١٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الإضافات إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

العائد من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

صافي العائد من استرداد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

اقتناء أصول ثابتة

متحصلات من استبعاد أصول ثابتة

إيرادات ودائع

إيراد توزيعات أرباح مستلم

إيرادات تأجير

صافي الحركة في الودائع لأجل

اقتناء استثمارات عقارية

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار

(١١,١٠٥,٢٩٨) (١١,٣٥٦,٨٨٨)  
(٢٧,٥٩٦) ١٥,٥٧٨  
(١١,١٣٢,٨٩٤) (١١,٣٤١,٣١٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمين

فائض موزع على حملة واثائق التأمين

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

٦٠,٧٥٠,٠١٢ (٤١,١٦٢,٣٥١)  
٦٠,٣٢٨,٢٧٩ ١٩٤,٦٣٣,٤٨٨  
١٢١,٠٧٨,٢٩١ ١٥٣,٤٧١,١٣٧

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادل النقد

النقد وما يعادل النقد في ١ يناير

النقد وما يعادل النقد في ٣٠ يونيو

الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١. الوضع القانوني والأنشطة

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق. ("الشركة") (المعروفة سابقاً 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 للشرعية 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 ٣ أغسطس ٢٠٢١.

### ٢. أساس الإعداد

#### أ) بيان الالتزام والإعداد

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. عليه، 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، وفقاً للسياسات المحاسبية الرئيسية كما هو موضح أدناه.

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

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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## ٢. أساس الإعداد (تابع)

### ب) الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً 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 بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

عند إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشك في التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، فيما عد آثار تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٢ حسبما هو مذكور في إيضاح ٣ في السياسات المحاسبية المهمة.

### ٣. السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية تنسجم مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة 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 سابقاً للشركة ، ولكنها قد تؤدي إلى المزيد من الإفصاحات في نهاية السنة.

#### 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 بالتملك". يتمثل الهدف من هذا المعيار في تحديد مبادئ التصنيف والتحقيق والقياس والعرض والإفصاح لمعاملات الإجارة (موجودات الإجارة، بما فيها الأشكال المختلفة للإجارة المنتهية بالتملك) 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 للفترة 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. مبدئياً بالتكلفة ، والتي تشمل المبلغ المبدئي لالتزام الإجارة المعدل مقابل أية مصاريف إجارة مدفوعة مسبقاً ومستحقة الدفع. من ثم يتم تسجيل موجودات حق الاستخدام بالقيمة العادلة بحسب ما يتماشى مع الأصل ذي الصلة. تدرج أي تعديلات على القيمة العادلة مباشرة في بيان الدخل.

### ٣. السياسات المحاسبية المهمة (تابع)

#### أ) معيار المحاسبة المالية ٣٢ "الإجارة" (تابع)

تدرج التزامات الإجارة مبدئياً بعد خصم: (١) إجمالي مبلغ الإيجارات مستحقة الدفع عن مدة الإجارة و (٢) تكلفة الإجارة المؤجلة ذات الصلة، وهي تمثل الفرق بين إجمالي التزام الإجارة والتكلفة الأولية لموجودات حق الاستخدام. لاحقاً 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 سابقاً للمجموعة وليس له أي تأثير على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية، ولكنه قد يؤدي إلى المزيد من الإفصاحات في نهاية السنة.

#### ب) معيار المحاسبة المالية رقم ٣٥: احتياطات المخاطر

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٥ "احتياطات 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 والاحتياطات". يهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ التقارير المحاسبية والمالية حول احتياطات الخسائر الموضوعية لتخفيف مختلف المخاطر التي تواجه المعنويين، وبصفة أساسية المستثمرين المتقبلين للربح والخسارة لدى المؤسسات المالية الإسلامية (المؤسسات المالية الإسلامية/ المؤسسات). تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر هذا المعيار.

#### ج) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

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

#### 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. يهدف 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. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر هذا المعيار.

#### ٤. إدارة المخاطر المالية

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

#### ٥. هيئة الرقابة الشرعية

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

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد المرحلي، يتكون النقد وما يعادله من الأرصدة التالية بفتترات 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:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢١<br>(مراجعة)                                                             | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٠<br>(مدققة) |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>حملة وثائق التأمين</b>                                                                |                              |
| نقد بالصندوق                                                                             |                              |
| ٢٢٦,٧١٤                                                                                  | ٢٢٢,٥٩١                      |
| ٥١,٣٦٤,١٢٤                                                                               | ٥٣,٦٣٢,١٤١                   |
| ١٤,٩٦٨,٥٣٨                                                                               | ٥,٢٤٠,٥٤٣                    |
| <b>٦٦,٥٥٩,٣٧٦</b>                                                                        | <b>٥٩,٠٩٥,٢٧٥</b>            |
| <b>المساهمون</b>                                                                         |                              |
| نقد بالصندوق                                                                             |                              |
| ١٢,٨٩١                                                                                   | ١٦,٩٧٦                       |
| ٧٠,١٠٠,٠٠٠                                                                               | ١٠٠,٠٠٠                      |
| ٥٩,٣٧٦,٩٣٢                                                                               | ٩٣,٧٢٨,١٩٥                   |
| ٢٧,٥٢١,٩٣٨                                                                               | ٤١,٧٩٣,٠٤٢                   |
| <b>١٥٧,٠١١,٧٦١</b>                                                                       | <b>١٣٥,٦٣٨,٢١٣</b>           |
| <b>إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك</b>                                                  |                              |
| ٢٢٣,٥٧١,١٣٧                                                                              | ١٩٤,٧٣٣,٤٨٨                  |
| (٧٠,١٠٠,٠٠٠)                                                                             | (١٠٠,٠٠٠)                    |
| <b>١٥٣,٤٧١,١٣٧</b>                                                                       | <b>١٩٤,٦٣٣,٤٨٨</b>           |
| إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك ناقصا: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة شهور |                              |
| <b>إجمالي النقد وما يعادله</b>                                                           |                              |

(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.

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة)                                                |                    | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| المساهمون                                                                | حملة وثائق التأمين | المساهمون                 | حملة وثائق التأمين |
| <b>إجمالي مطلوبات عقود التأمين/ التكافل</b>                              |                    |                           |                    |
| مطالبات مبلغ عنها لم يتم تسويتها                                         |                    |                           |                    |
| ٤٠٠,٠٠٠                                                                  | ١٥٢,٥٦٦,٩٥٤        | ٤٠٠,٠٠٠                   | ١٠٤,٤٠٥,٨٧٥        |
| -                                                                        | ٤٨,٩٤٦,٧٥٣         | -                         | ٤٧,٥١٠,٥٤١         |
| -                                                                        | ١٢٢,٨٦٤,٩٧٤        | -                         | ١٣٩,٨٥٣,٥٩٤        |
| -                                                                        | ٨,٤٧٨,٧١٠          | -                         | ١٠,٥٣٩,٢٦٥         |
| ٤٠٠,٠٠٠                                                                  | ٣٣٢,٨٥٧,٣٩١        | ٤٠٠,٠٠٠                   | ٣٠٢,٣٠٩,٢٧٥        |
| <b>الإجمالي</b>                                                          |                    |                           |                    |
| <b>حصة معيدي التأمين/ معيدي التكافل من مطلوبات عقود التأمين/ التكافل</b> |                    |                           |                    |
| مطالبات مبلغ عنها لم يتم تسويتها                                         |                    |                           |                    |
| ٣٩٨,٧٢١                                                                  | ١٢١,٧٠٥,٩٠٩        | ٣٩٨,٧٢١                   | ٦٩,٠٧٠,٧٩٠         |
| -                                                                        | ٣١,٦٤١,٦٩٩         | -                         | ٢٩,٩٦٤,٩٩٠         |
| -                                                                        | ٦٠,٨٠٨,٢٨٩         | -                         | ٦٥,٨٣٦,٧٥٤         |
| -                                                                        | ٨,٦٤٣,٨٥٢          | -                         | ١٠,٩٢٠,٥٠٧         |
| ٣٩٨,٧٢١                                                                  | ٢٢٢,٧٩٩,٧٤٩        | ٣٩٨,٧٢١                   | ١٧٥,٧٩٣,٠٤١        |
| <b>الإجمالي</b>                                                          |                    |                           |                    |
| <b>صافي مطلوبات التأمين/ التكافل</b>                                     |                    |                           |                    |
| مطالبات مبلغ عنها لم يتم تسويتها                                         |                    |                           |                    |
| ١,٢٧٩                                                                    | ٣٠,٨٦١,٠٤٥         | ١,٢٧٩                     | ٣٥,٣٣٥,٠٨٥         |
| -                                                                        | ١٧,٣٠٥,٠٥٤         | -                         | ١٧,٥٤٥,٥٥١         |
| -                                                                        | ٦٢,٠٥٦,٦٨٥         | -                         | ٧٤,٠١٦,٨٤٠         |
| -                                                                        | (١٦٥,١٤٢)          | -                         | (٣٨١,٢٤٢)          |
| ١,٢٧٩                                                                    | ١١٠,٠٥٧,٦٤٢        | ١,٢٧٩                     | ١٢٦,٥١٦,٢٣٤        |
| <b>الإجمالي</b>                                                          |                    |                           |                    |

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

٧. موجودات عقود إعادة التأمين/ إعادة التكافل ومطلوبات عقود التأمين/ التكافل (تابع)

١/٧ الحركة في موجودات عقود إعادة التأمين/ إعادة التكافل ومطلوبات عقود التأمين/ التكافل  
٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(مراجعة)

| المساهمون |                          |                        | حملة وثائق التأمين         |                          |                        |
|-----------|--------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|
| بالصافي   | موجودات عقود إعادة تأمين | إجمالي مطلوبات التأمين | بالصافي                    | موجودات عقود إعادة تأمين | إجمالي مطلوبات التأمين |
| ١,٢٧٩     | ٣٩٨,٧٢١                  | ٤٠٠,٠٠٠                | ٣٠,٨٦١,٠٤٥                 | ١٢١,٧٠٥,٩٠٩              | ١٥٢,٥٦٦,٩٥٤            |
| -         | -                        | -                      | ٦٢,٠٥٦,٦٨٥                 | ٦٠,٨٠٨,٢٨٩               | ١٢٢,٨٦٤,٩٧٤            |
| -         | -                        | -                      | ١٧,٣٠٥,٠٥٤                 | ٣١,٦٤١,٦٩٩               | ٤٨,٩٤٦,٧٥٣             |
| ١,٢٧٩     | ٣٩٨,٧٢١                  | ٤٠٠,٠٠٠                | ١١٠,٢٢٢,٧٨٤                | ٢١٤,١٥٥,٨٩٧              | ٣٢٤,٣٧٨,٦٨١            |
| -         | -                        | -                      | ٤,٤٧٤,٠٤٠                  | (٥٢,٦٣٥,١١٩)             | (٤٨,١٦١,٠٧٩)           |
| -         | -                        | -                      | ١١,٩٦٠,١٥٥                 | ٥,٠٢٨,٤٦٥                | ١٦,٩٨٨,٦٢٠             |
| -         | -                        | -                      | ٢٤٠,٤٩٧                    | (١,٦٧٦,٧٠٩)              | (١,٤٣٦,٢١٢)            |
| -         | -                        | -                      | ١٦,٦٧٤,٦٩٢                 | (٤٩,٢٨٣,٣٦٣)             | (٣٢,٦٠٨,٦٧١)           |
|           |                          |                        | الحركة خلال الفترة / السنة |                          |                        |
|           |                          |                        | مطالبات مبلغ عنها          |                          |                        |
|           |                          |                        | اشتراكات غير مكتسبة        |                          |                        |
|           |                          |                        | متكبدة وغير مبلغ عنها      |                          |                        |
|           |                          |                        | واحتياطيات فنية أخرى       |                          |                        |
|           |                          |                        | الإجمالي                   |                          |                        |
|           |                          |                        | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ /  |                          |                        |
|           |                          |                        | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠             |                          |                        |
|           |                          |                        | مطالبات مبلغ عنها          |                          |                        |
|           |                          |                        | اشتراكات غير مكتسبة        |                          |                        |
|           |                          |                        | متكبدة وغير مبلغ عنها      |                          |                        |
|           |                          |                        | واحتياطيات فنية أخرى       |                          |                        |
|           |                          |                        | الإجمالي                   |                          |                        |

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧. موجودات عقود إعادة التأمين/ إعادة التكافل ومطلوبات عقود التأمين/ التكافل (تابع)

١/٧ الحركة في موجودات عقود إعادة التأمين/ إعادة التكافل ومطلوبات عقود التأمين/ التكافل (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(مدققة)

| المساهمون |                          |                        | حملة وثائق التأمين |                          |                        |
|-----------|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| بالصافي   | موجودات عقود إعادة تأمين | إجمالي مطلوبات التأمين | بالصافي            | موجودات عقود إعادة تأمين | إجمالي مطلوبات التأمين |
| ٢٠٦,٢٢٢   | ٥٤١,٠٦٧                  | ٧٤٧,٢٨٩                | ٣٠,٢٦٨,٨٠٢         | ١٥٥,٤٤١,٥٧٧              | ١٨٥,٧١٠,٣٧٩            |
| -         | -                        | -                      | ٥٤,٤١٤,٥٥٤         | ٥٤,٦٤٤,٧٣٩               | ١٠٩,٠٥٩,٢٩٣            |
| -         | -                        | -                      | ١٣,٣٩٩,٥٨٦         | ٣٢,٤١١,٦٤٩               | ٤٥,٨١١,٢٣٥             |
| ٢٠٦,٢٢٢   | ٥٤١,٠٦٧                  | ٧٤٧,٢٨٩                | ٩٨,٠٨٢,٩٤٢         | ٢٤٢,٤٩٧,٩٦٥              | ٣٤٠,٥٨٠,٩٠٧            |
|           |                          |                        |                    |                          |                        |
| (٢٠٤,٩٤٣) | (١٤٢,٣٤٦)                | (٣٤٧,٢٨٩)              | ٥٩٢,٢٤٣            | (٣٣,٧٣٥,٦٦٨)             | (٣٣,١٤٣,٤٢٥)           |
| -         | -                        | -                      | ٧,٦٤٢,١٣١          | ٦,١٦٣,٥٥٠                | ١٣,٨٠٥,٦٨١             |
| -         | -                        | -                      | ٣,٩٠٥,٤٦٨          | (٧٦٩,٩٥٠)                | ٣,١٣٥,٥١٦              |
| (٢٠٤,٩٤٣) | (١٤٢,٣٤٦)                | (٣٤٧,٢٨٩)              | ١٢,١٣٩,٨٤٢         | (٢٨,٣٤٢,٠٦٨)             | (١٦,٢٠٢,٢٢٦)           |
|           |                          |                        |                    |                          |                        |
| ١,٢٧٩     | ٣٩٨,٧٢١                  | ٤٠٠,٠٠٠                | ٣٠,٨٦١,٠٤٥         | ١٢١,٧٠٥,٩٠٩              | ١٥٢,٥٦٦,٩٥٤            |
| -         | -                        | -                      | ٦٢,٠٥٦,٦٨٥         | ٦٠,٨٠٨,٢٨٩               | ١٢٢,٨٦٤,٩٧٤            |
| -         | -                        | -                      | ١٧,٣٠٥,٠٥٤         | ٣١,٦٤١,٦٩٩               | ٤٨,٩٤٦,٧٥٣             |
| ١,٢٧٩     | ٣٩٨,٧٢١                  | ٤٠٠,٠٠٠                | ١١٠,٢٢٢,٧٨٤        | ٢١٤,١٥٥,٨٩٧              | ٣٢٤,٣٧٨,٦٨١            |

في ١ يناير  
مطالبات مبلغ عنها  
اشتراكات غير مكتسبة  
مكبدة وغير مبلغ عنها  
واحتياطيات فنية أخرى  
الإجمالي

الحركة خلال الفترة / السنة  
مطالبات مبلغ عنها  
اشتراكات غير مكتسبة  
مكبدة وغير مبلغ عنها  
واحتياطيات فنية أخرى  
الإجمالي

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مطالبات مبلغ عنها  
اشتراكات غير مكتسبة  
مكبدة وغير مبلغ عنها  
واحتياطيات فنية أخرى  
الإجمالي

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ٨. الاستثمارات المالية

#### (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 ديسمبر ٢٠٢٠                                                       |                    | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |                    | استثمارات مدرجة (١)<br>أسهم محلية*<br>أسهم أجنبية<br>الإجمالي (١) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------|
| (مدققة)                                                              |                    | (مراجعة)      |                    |                                                                   |
| المساهمون                                                            | حملة وثائق التأمين | المساهمون     | حملة وثائق التأمين |                                                                   |
| ٤٨,٧٦٥,٩٨٥                                                           | ١٥,١٣٥,٥٤١         | ٤٤,٩٠٧,٦٢٥    | ١٨,٩٥٦,١٣٣         |                                                                   |
| ٩٣٥,٣٣٠                                                              | ٤٦٧,٦٦٤            | ١,٢٥٨,٦٣٥     | ٦٢٩,٣١٧            |                                                                   |
| ٤٩,٧٠١,٣١٥                                                           | ١٥,٦٠٣,٢٠٥         | ٤٦,١٦٦,٢٦٠    | ١٩,٥٨٥,٤٥٠         |                                                                   |
| استثمارات غير مدرجة (٢)<br>أسهم محلية<br>أسهم أجنبية<br>الإجمالي (٢) |                    |               |                    |                                                                   |
| ٣٠,٣٥١,٧٦٠                                                           | ١,٤٩٤,٨٩٤          | ٢٩,٩٢٧,٩٨١    | ١,٤٩٤,٨٩٤          |                                                                   |
| ٣٦,٤٠٠                                                               | ١٢٩,٩٩٥            | ٣٦,٤٠٠        | ١٢٩,٩٩٥            |                                                                   |
| ٣٠,٣٨٨,١٦٠                                                           | ١,٦٢٤,٨٨٩          | ٢٩,٩٦٤,٣٨١    | ١,٦٢٤,٨٨٩          |                                                                   |
| إجمالي الاستثمارات بالقيمة<br>العادلة من خلال حقوق الملكية<br>(٢+١)  |                    |               |                    |                                                                   |
| ٨٠,٠٨٩,٤٧٥                                                           | ١٧,٢٢٨,٠٩٤         | ٧٦,١٣٠,٦٤١    | ٢١,٢١٠,٣٣٩         |                                                                   |

- (١) تتكون الاستثمارات المدرجة بصورة أساسية من أوراق مالية مدرجة في بورصة قطر.  
(٢) تمثل الاستثمارات غير المدرجة استثمارات في شركات تعتبر المجموعة مساهما مؤسساً فيها.

\* تتكون الاستثمارات في حقوق الملكية من استثمارات المساهمين المدرجة بقيمة ٢,٩٢٥,٠٠٠ ريال قطري، مجمدة وبالتالي لا يمكن التخلص منها على الفور.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة) |                    | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) |                    |                          |
|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| المساهمون                 | حملة وثائق التأمين | المساهمون                 | حملة وثائق التأمين |                          |
| ريال قطري                 | ريال قطري          | ريال قطري                 | ريال قطري          |                          |
| ١٥٧,٥٣٥,٠٣٩               | ٢١,٨٩٩,٠٧٧         | ٨٠,٠٨٩,٤٧٥                | ١٧,٢٢٨,٠٩٤         | الرصيد في ١ يناير        |
| ١١٤,٥٦٣,٨٣١               | ٣,٨٠٩,٢٨٢          | ٥٩,١٠٤,٨٣٦                | ١,٣٦٥,٢٦٣          | إضافات                   |
| (١٨٧,٢٣٠,٢١١)             | (٦,٧٨٨,١٧٧)        | (٦١,٩٦٥,٦٧٧)              | (٨٠,٧٧٦)           | استيعادات                |
| (٤,٧٧٩,١٨٤)               | (١,٦٩٢,٠٨٨)        | (١,٠٩٧,٩٩٣)               | ٢,٦٩٧,٧٥٨          | التغير في القيمة العادلة |
| ٨٠,٠٨٩,٤٧٥                | ١٧,٢٢٨,٠٩٤         | ٧٦,١٣٠,٦٤١                | ٢١,٢١٠,٣٣٩         | الرصيد كما في            |

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ٨. الأدوات المالية (تابع)

(أ) 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:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة)    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة)    | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة)    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة)    |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| حملة وثائق التأمين المساهمون | حملة وثائق التأمين المساهمون | حملة وثائق التأمين المساهمون | حملة وثائق التأمين المساهمون |
| ٤٣٣,٥٠٣                      | ٧,٣٠٠,٠٠٠                    | ١,٢٥١,٩٧٥                    | ٧,٣٠٠,٠٠٠                    |
| استثمارات (١)                |                              |                              |                              |

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة)    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة)    | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة)    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة)    |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| حملة وثائق التأمين المساهمون | حملة وثائق التأمين المساهمون | حملة وثائق التأمين المساهمون | حملة وثائق التأمين المساهمون |
| الرصيد في ١ يناير            | ١,٢٥١,٩٧٥                    | ٧,٣٠٠,٠٠٠                    | ٣,٦٥٠,٠٠٠                    |
| إضافات                       | -                            | -                            | ٣,٦٥٠,٠٠٠                    |
| استردادات                    | (٨١٨,٤٧٢)                    | -                            | -                            |
| الرصيد كما في                | ٤٣٣,٥٠٣                      | ٧,٣٠٠,٠٠٠                    | ٧,٣٠٠,٠٠٠                    |

### ٩. ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

يتضمن هذا المبلغ ذمم مدينة من قبل الرئيس التنفيذي السابق بمبلغ ٧٦ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو 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. تم 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                                  | أرض        | مباني      | الإجمالي   |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| التكلفة:                                                |            |            |            |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ١٧,٣٥٢,٥٤٠ | ١٧,٨٨٥,٠٧٧ | ٣٥,٢٣٧,٦١٧ |
| إهلاك متراكم:                                           |            |            |            |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠                                  | -          | ٣,٩١٩,٨٣٠  | ٣,٩١٩,٨٣٠  |
| إهلاك للسنة                                             | -          | ٨٧٤,٨٩٤    | ٨٧٤,٨٩٤    |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                                | -          | ٤,٧٩٤,٧٢٤  | ٤,٧٩٤,٧٢٤  |
| إهلاك للسنة                                             | -          | ٤٣٦,٢٥٢    | ٤٣٦,٢٥٢    |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١                                 | -          | ٥,٢٣٠,٩٧٦  | ٥,٢٣٠,٩٧٦  |
| القيم الدفترية                                          |            |            |            |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)                                  | ١٧,٣٥٢,٥٤٠ | ١٣,٠٩٠,٣٥٣ | ٣٠,٤٤٢,٨٩٣ |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)                                  | ١٧,٣٥٢,٥٤٠ | ١٢,٦٥٤,١٠١ | ٣٠,٠٠٦,٦٤١ |

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ١٠. استثمارات عقارية (تابع)

| (a) المساهمون                           |  |  | أرض         | مباني      | الإجمالي    |
|-----------------------------------------|--|--|-------------|------------|-------------|
| <b>التكلفة:</b>                         |  |  |             |            |             |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |  |  |             |            |             |
| إضافات خلال الفترة                      |  |  |             |            |             |
| محول من ذمم مدينة أخرى وأصول ثابتة      |  |  |             |            |             |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١                 |  |  |             |            |             |
| <b>إهلاك متراكم:</b>                    |  |  |             |            |             |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠                  |  |  |             |            |             |
| إهلاك للسنة                             |  |  |             |            |             |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                |  |  |             |            |             |
| إهلاك للسنة                             |  |  |             |            |             |
| محول من أصول ثابتة                      |  |  |             |            |             |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١                 |  |  |             |            |             |
| <b>القيم الدفترية</b>                   |  |  |             |            |             |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)                  |  |  |             |            |             |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجع)                   |  |  |             |            |             |
|                                         |  |  | ١٤٧,٧٠١,٠٢٨ | ٧٣,٠٤٧,٧٩٤ | ٢٢٠,٧٤٨,٨٢٢ |
|                                         |  |  | ٤٠,٢٩٢,٢٠٢  | -          | ٤٠,٢٩٢,٢٠٢  |
|                                         |  |  | ٤٥٠,٠٠٠     | ١,٢٣٨,٥٠٠  | ١,٦٨٨,٥٠٠   |
|                                         |  |  | ١٨٨,٤٤٣,٢٣٠ | ٧٤,٢٨٦,٢٩٤ | ٢٦٢,٧٢٩,٥٢٤ |
|                                         |  |  | -           | ٢٢,٠٦٤,٣٧٢ | ٢٢,٠٦٤,٣٧٢  |
|                                         |  |  | -           | ٣,٦٥٣,١٠٧  | ٣,٦٥٣,١٠٧   |
|                                         |  |  | -           | ٢٥,٧١٧,٤٧٩ | ٢٥,٧١٧,٤٧٩  |
|                                         |  |  | -           | ١,٨٥٥,٧٥٥  | ١,٨٥٥,٧٥٥   |
|                                         |  |  | -           | ٨٥١,٨٧٦    | ٨٥١,٨٧٦     |
|                                         |  |  | -           | ٢٨,٤٢٥,١١٠ | ٢٨,٤٢٥,١١٠  |
|                                         |  |  | ١٤٧,٧٠١,٠٢٨ | ٤٧,٣٣٠,٣١٥ | ١٩٥,٠٣١,٣٤٣ |
|                                         |  |  | ١٨٨,٤٤٣,٢٣٠ | ٤٥,٨٦١,١٨٤ | ٢٣٤,٣٠٤,٤١٤ |

خلال الفترة حولت المجموعة أصولاً ثابتة وأرض ومحل استثمار عقاري بمبلغ ١,٦٨٨,٥٠٠ ريال قطري بسبب تغيير الاستخدام. إضافة إلى ذلك، تم اقتناء أرض بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري وكانت مدينة من الرئيس التنفيذي السابق. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بواسطة مقيمي عقارات خارجيين مستقلين، لديهم المؤهلات المهنية المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقارات التي يجري تقييمها. تم تحديد القيمة العادلة على منهج الشركات المماثلة في السوق الذي يعكس أسعار أحدث معاملة للعقارات المماثلة. تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن مبادلة موجودات بين مشتري مطلع وراغب وبائع مطلع وراغب في معاملة تجارية حرة في تاريخ التقييم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بلغت القيمة العادلة في تاريخ التقييم ٢٣٩ مليون ريال قطري.

لم تجري المجموعة أي تقييم مستقل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حيث ترى الإدارة أن الظروف بالسوق لم تتغير بصورة كبيرة مقارنة مع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، التاريخ الذي أجري فيه التقييم المستقل.

### ١١. موجودات ثابتة

| (a) حملة وثائق التأمين                                  |  | أجهزة كمبيوتر | الإجمالي  |
|---------------------------------------------------------|--|---------------|-----------|
|                                                         |  | ريال قطري     | ريال قطري |
| <b>التكلفة:</b>                                         |  |               |           |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |  |               |           |
| <b>إهلاك متراكم:</b>                                    |  |               |           |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |  |               |           |
| <b>القيم الدفترية</b>                                   |  |               |           |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |  |               |           |
|                                                         |  | ٢,٧٧٧,٦٢٨     | ٢,٧٧٧,٦٢٨ |
|                                                         |  | ٢,٧٧٧,٦٢٨     | ٢,٧٧٧,٦٢٨ |
|                                                         |  | -             | -         |

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

١١. الموجودات الثابتة (تابع)

| المساهمون                       | أرض بملكية حرة | مباني       | أجهزة كمبيوتر ومعدات | أثاث وتركيبات | سيارات      | أعمال قيد التنفيذ | الإجمالي    |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|
| <b>التكلفة:</b>                 |                |             |                      |               |             |                   |             |
| الرصيد كما 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              | -              | -           | ٢٧٤,٦٠٥              | ٨٦٧,٠٦٩       | -           | -                 | ١,١٤١,٦٧٤   |
| تحويل خلال الفترة (إيضاح ١٠)    | (٤٥٠,٠٠٠)      | (١,٢٣٨,٥٠٠) | -                    | -             | -           | -                 | (١,٦٨٨,٥٠٠) |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجع) | ٥,٨٠١,٥٠٠      | ١٣,٨١٢,١٩٤  | ٨,٠٤٨,٧٨٦            | ٩,٩٣٨,٩٩٠     | ٥٠٣,٠٠٠     | ٨١,٩٨٩            | ٣٨,١٨٦,٤٥٩  |
| <b>إهلاك متراكم:</b>            |                |             |                      |               |             |                   |             |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠      | -              | ١٢,٢٦٢,٥٨٦  | ٥,٤٢٥,٨٠٤            | ٨,٧٠٣,٧٥٩     | ١,٧١٢,٠٥٣   | ٨١,٩٨٩            | ٢٨,١٨٦,١٩١  |
| إهلاك للسنة                     | -              | ١٨٤,٥١٤     | ٤٥٧,٤٤٤              | ١٢١,٩٥٥       | ١٥١,٧٨٩     | -                 | ٩١٥,٧٠٢     |
| مصرف الاستبعاد للسنة            | -              | -           | -                    | -             | (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 للسنة                     | -              | ٦١,٦٣٣      | ٣٥٣,٣٣٤              | ٢٢١,٧٥٩       | ٥٠,٣٠٠      | -                 | ٦٨٧,٠٢٦     |
| تحويل خلال الفترة (إيضاح ١٠)    | -              | (٨٥١,٨٧٦)   | -                    | -             | -           | -                 | (٨٥١,٨٧٦)   |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجع) | -              | ١١,٦٥٦,٨٥٧  | ٦,٢٣٦,٥٨٢            | ٩,٠٤٧,٤٧٣     | ١٢٤,٨١٥     | ٨١,٩٨٩            | ٢٧,١٤٧,٧١٦  |
| <b>القيم الدفترية</b>           |                |             |                      |               |             |                   |             |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) | ٦,٢٥١,٥٠٠      | ٢,٦٠٣,٥٩٤   | ١,٨٩٠,٩٣٣            | ٢٤٦,٢٠٧       | ٤٢٨,٤٨٥     | -                 | ١١,٤٢٠,٧١٩  |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجع) | ٥,٨٠١,٥٠٠      | ٢,١٥٥,٣٣٧   | ١,٨١٢,٢٠٤            | ٨٩١,٥١٧       | ٣٧٨,١٨٥     | -                 | ١١,٠٣٨,٧٤٣  |

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ١٢. الاستثمار في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمار التالي في شركات زميلة:

| اسم الشركة الزميلة                                                                                                                                                  | النشاط الرئيسي   | دولة التأسيس | ٢٠٢١             | ٢٠٢٠              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|
| المكتب الموحد القطري للتأمين ذ.م.م                                                                                                                                  | التأمين التكافلي | 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. |                  |              |                  |                   |
|                                                                                                                                                                     |                  |              | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٠ |
|                                                                                                                                                                     |                  |              | (مراجعة)         | (مدققة)           |
|                                                                                                                                                                     |                  |              | ٦,٥٠٩,٢٥٣        | ٦,٥٠٩,٢٥٣         |
| في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ٣٠ يونيو ٢٠٢٠                                                                                                                        |                  |              |                  |                   |

### ١٣. رأس المال

|                                           |                  |                   |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                           | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٠ |
|                                           | (مراجعة)         | (مدققة)           |
| رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع      | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠      | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠       |
| رأس مال بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد    |                  |                   |
| عدد الأسهم بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠      | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠       |

### ١٤. احتياطي قانوني

يتم احتساب الاحتياطي القانوني وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي وأحكام قانون الشركات التجارية القطري والنظام الأساسي للشركة بنسبة ١٠٪ من صافي ربح السنة. يجب الاحتفاظ بهذا الاحتياطي 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. يتم التحويل لسنة ٢٠٢١ في نهاية السنة.

### 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.

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### 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:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) |             | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مدققة) |             | استثمارات مدرجة<br>في ١ يناير<br>صافي الحركة<br>في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر |
|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| حملة وثائق التأمين        | المساهمون   | حملة وثائق التأمين        | المساهمون   |                                                                         |
| ريال قطري                 | ريال قطري   | ريال قطري                 | ريال قطري   |                                                                         |
| ٤,٣٦١,٢٠٠                 | (١,٠٤٧,٥٧٧) | ٥,٩٤٨,١٨٢                 | ٧٦٨,٣٢٢     |                                                                         |
| ٢,٦٩٧,٧٥٨                 | (٦٧٤,٢١٤)   | (١,٥٨٦,٩٨٢)               | (١,٨١٥,٨٩٩) |                                                                         |
| ٧,٠٥٨,٩٥٨                 | (١,٧٢١,٧٩١) | ٤,٣٦١,٢٠٠                 | (١,٠٤٧,٥٧٧) |                                                                         |
| استثمارات غير مدرجة       |             |                           |             |                                                                         |
| في ١ يناير                | (١٠٥,١٠٦)   | -                         | (٢,٢٦٢,٠٩٤) |                                                                         |
| صافي الحركة               | -           | (١٠٥,١٠٦)                 | (٢,٩٦٣,٢٨٥) |                                                                         |
| في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر   | (١٠٥,١٠٦)   | (١٠٥,١٠٦)                 | (٥,٢٢٥,٣٧٩) |                                                                         |
| الإجمالي                  |             |                           |             |                                                                         |
| في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر   | ٦,٩٥٣,٨٥٢   | (٧,٣٧٠,٩٤٩)               | ٤,٢٥٦,٠٩٤   | (٦,٢٧٢,٩٥٦)                                                             |

### ١٧. مصروفات عمومية وإدارية

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) | تكاليف موظفين<br>مصاريف حكومية<br>إصلاح وصيانة<br>مصروفات تأمين<br>تسويق ودعاية<br>أتعاب مهنية<br>مصروفات كهرباء ومياه وبريد<br>طباعة وقرطاسية<br>أتعاب هيئة الرقابة الشرعية<br>مصروفات بنكية<br>مصروفات متنوعة |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                           |                                                                                                                                                                                                                 |
| ١١,٣٥٥,٦٢٢                | ١٠,١١١,٠٣٣                |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٤٢١,٤٦٧                   | ٤١٦,٤٢٢                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٦٩٨,٣٢٤                   | ٧٤٦,٠٨٠                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ١٨٠,١٥٤                   | ٦٣٧,٧٤٠                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٣٨٢,٢٠٣                   | ٥٢٧,٨٥٣                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٤٨٢,٦١١                   | ٨٤٠,٦٩٠                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٣١٠,٥٧٤                   | ٧٦,١٩٥                    |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٢١١,٣٥٥                   | ١٩,٩٠١                    |                                                                                                                                                                                                                 |
| ١٠٠,٠٠٠                   | ١٠٠,٠٠٠                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ١٧٠,٤٠٣                   | ٥٠,٤٥٢                    |                                                                                                                                                                                                                 |
| ٩٧٩,٥١١                   | ٤٥٥,١١٩                   |                                                                                                                                                                                                                 |
| ١٥,٢٩٢,٢٢٤                | ١٣,٩٨١,٤٨٥                |                                                                                                                                                                                                                 |

### 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 إلى حد مساهمة المساهمين غير القطريين.

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ١٩. الأطراف ذات العلاقة

#### (أ) معاملات 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:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>(مراجعة) |            | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) |           | مجلس الإدارة |
|---------------------------|------------|---------------------------|-----------|--------------|
| مطالبات                   | اشتراكات   | مطالبات                   | اشتراكات  |              |
| ريال قطري                 | ريال قطري  | ريال قطري                 | ريال قطري |              |
| ١٤,٥٨٨,٥٣٥                | ١٤,٨٩٤,٢٢٢ | -                         | ٥٩٦,٠٣٨   |              |

#### (ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(مراجعة) | رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل<br>مستحقات نهاية خدمة الموظفين للفترة |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ١,٨٨١,٤٦٠                 | ١,٧٢٠,٥٧٧                 |                                                                     |
| ٨,٧٢٦                     | ١٩,٧٩١                    |                                                                     |
| ١,٨٩٠,١٨٦                 | ١,٧٤٠,٣٦٨                 |                                                                     |

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

٢٠. معلومات القطاعات

(أ) صافي إيرادات التكافل (حملة الوثائق والمساهمين)

| المجموع      | التكافل والطبي | السيارات     | الحوادث العامة والطاقة | الحريق       | البحري والجوي |                                                        |
|--------------|----------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|--------------------------------------------------------|
| ١٦٢,٧١٢,١٢٦  | ٥٥,٢٣٣,١٦٦     | ٥٠,٤٤١,٨٤٠   | ٢٣,١٥٣,٦٢٦             | ٢٥,٨٢٣,١٦١   | ٨,٠٦٠,٣٣٣     | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجع)               |
| (٨٥,٤٤٧,٨٣٢) | (٣٢,٩٦٢,٧٨١)   | (٣,٥٧٢,١١٩)  | (١٩,٩٧١,٣٧١)           | (٢٢,٥٢٥,٩٣١) | (٦,٤١٥,٦٣٠)   | إجمالي الاشتراكات                                      |
| ٧٧,٢٦٤,٢٩٤   | ٢٢,٢٧٠,٣٨٥     | ٤٦,٨٦٩,٧٢١   | ٣,١٨٢,٢٥٥              | ٣,٢٩٧,٢٣٠    | ١,٦٤٤,٧٠٣     | حصة معيدي التكافل من إجمالي الاشتراكات                 |
| (١١,٩٦٠,١٥٥) | (٧,٣٧٩,٧٨٦)    | (٢,٦٣٠,٥٣١)  | (٧٤٣,٧٢٦)              | (٩٧٣,٦٢١)    | (٢٣٢,٤٩١)     | الاشتراكات المدورة                                     |
| ٦٥,٣٠٤,١٣٩   | ١٤,٨٩٠,٥٩٩     | ٤٤,٢٣٩,١٩٠   | ٢,٤٣٨,٥٢٩              | ٢,٣٢٣,٦٠٩    | ١,٤١٢,٢١٢     | الحركة على الاشتراكات غير المكتسبة                     |
| ١٧,٠٥٨,١٧٥   | ٩٢٦,٥٤٨        | ١,٤٥٣,٥٠٠    | ٦,٣١٩,٦٣٥              | ٦,٩١٣,٨٢٥    | ١,٤٤٤,٦٦٧     | صافي الاشتراكات المدورة                                |
| ٢١٦,١٠٠      | ١,٣٩٩,٥٠٨      | ٨٧٠,٢٤٥      | (١,٢٢١,٢٦٤)            | (٧٢٢,٩١٦)    | (١٠٩,٤٧٣)     | عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى                 |
| ٨٢,٥٧٨,٤١٤   | ١٧,٢١٦,٦٥٥     | ٤٦,٥٦٢,٩٣٥   | ٧,٥٣٦,٩٠٠              | ٨,٥١٤,٥١٨    | ٢,٧٤٧,٤٠٦     | التغير في العمولات المؤجلة                             |
|              |                |              |                        |              |               | إجمالي إيرادات التأمين                                 |
| (٥٣,٣٧١,٥٨٩) | (٢٢,١٢٨,٠٧٠)   | (١٧,٢٤٦,٤٢٣) | (١٠,٢٧٠,٠٢٧)           | (٣,٤٥٠,٣٩٦)  | (٢٧٦,٦٧٣)     | إجمالي المطالبات المدفوعة                              |
| ٢٦,٠٣٥,٥٦٠   | ١٢,١٨٠,٠٦٠     | ١,٣٨٢,٥٦٥    | ٨,٨١٠,٨٤٤              | ٣,٢٩٧,٥٥٥    | ٣٦٤,٥٣٦       | حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة                |
| (٢٧,٣٣٦,٠٢٩) | (٩,٩٤٨,٠١٠)    | (١٥,٨٦٣,٨٥٨) | (١,٤٥٩,١٨٣)            | (١٥٢,٨٤١)    | ٨٧,٨٦٣        | صافي المطالبات                                         |
| (٤,٤٧٤,٠٤٠)  | ٤٣٨,٥١٧        | (٤,٩٣٠,٩٧٦)  | ٢٠٧,٤٣٠                | ١٦٨,٤٤٨      | (٣٥٧,٤٥٩)     | الحركة على المطالبات القائمة                           |
|              |                |              |                        |              |               | الحركة على احتياطيّات مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها |
| (٢٤٠,٤٩٧)    | ٢٣٢,٧٨٨        | (١٧٥,٨٠٨)    | (١١,٧٧٢)               | (٢٠٠,١٦٢)    | (٨٥,٥٤٣)      | عمولات ومصروفات تكافل أخرى                             |
| (١٤,٢٢٠,٤٩٤) | (٤,١٦٤,٤٨١)    | (٧,٢٧٣,٥١٧)  | (١,١٧٠,٢٢٢)            | (١,١٨٤,٨٠٠)  | (٤٢٧,٤٧٤)     | صافي المطالبات المتكبدة                                |
| (٤٦,٢٧١,٠٦٠) | (١٣,٤٤١,١٨٦)   | (٢٨,٢٤٤,١٥٩) | (٢,٤٣٣,٧٤٧)            | (١,٣٦٩,٣٥٥)  | (٧٨٢,٦١٣)     | صافي الفائض من عمليات التأمين                          |
| ٣٦,٣٠٧,٣٥٤   | ٣,٧٧٥,٤٦٩      | ١٨,٣١٨,٧٧٦   | ٥,١٠٣,١٥٣              | ٧,١٤٥,١٦٣    | ١,٩٦٤,٧٩٣     |                                                        |

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

٢٠. معلومات القطاعات (تابع)

(أ) صافي إيرادات التكافل (حملة الوثائق والمساهمين) (تابع)

| البحري والجوي                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | الحريق       | الحوادث العامة<br>والطاقة | السيارات     | التكافل والطبي | الإجمالي     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجع)</b><br><b>إجمالي الاشتراكات</b><br><b>حصة معيدي التكافل من إجمالي الاشتراكات</b><br><b>الاشتراكات المدورة</b><br><b>الحركة على الاشتراكات غير المكتسبة</b><br><b>صافي الاشتراكات المدورة</b><br><b>عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى</b><br><b>التغير في العمولات المؤجلة</b><br><b>إجمالي إيرادات التأمين</b> |              |                           |              |                |              |
| ٧,٣٥٢,٣٥٢                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ٢٩,٩٧٦,٥٨١   | ٢٠,٢٠٥,٢٧٦                | ٥٢,٩٤١,٢١٤   | ٥٢,٨٠٩,٠٩٩     | ١٦٣,٢٨٤,٥٢٢  |
| (٦,٢٣٩,٧١٩)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (٢٨,٨٠٩,٣٥٤) | (١٧,١٥٩,٣٠٧)              | (٥,٠٧٨,٩١٨)  | (٢٨,٨٩٩,٢٤٢)   | (٨٦,١٨٦,٥٤٠) |
| ١,١١٢,٦٣٣                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ١,١٦٧,٢٢٧    | ٣,٠٤٥,٩٦٩                 | ٤٧,٨٦٢,٢٩٦   | ٢٣,٩٠٩,٨٥٧     | ٧٧,٠٩٧,٩٨٢   |
| ٣٤٧,٢٢٦                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | (٧٩٥,٨٣٧)    | (٧٣٥,٥٨٤)                 | (٧,٨٢٣,٥٩٢)  | (٩,٦٥٠,١٣٢)    | (١٨,٦٥٧,٩١٩) |
| ١,٤٥٩,٨٥٩                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ٣٧١,٣٩٠      | ٢,٣١٠,٣٨٥                 | ٤٠,٠٣٨,٧٠٤   | ١٤,٢٥٩,٧٢٥     | ٥٨,٤٤٠,٠٦٣   |
| ١,٠٩٢,٣٤٩                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ٤,٤٨٢,٨٧٥    | ٢,٩٨٠,٨٥٢                 | ٢,٠١٩,٢٨٠    | ٤٧٨,٨٥٩        | ١١,٠٥٤,٢١٥   |
| ٢٨٥,٣٠٨                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | (٤٨٠,٤٤٨)    | (١,٥٣٩,٠٥٤)               | ٢٤٢,٧٣٠      | ١,٠٧٨,٠٣٠      | (٤١٣,٤٣٤)    |
| ٢,٨٣٧,٥١٦                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ٤,٣٧٣,٨١٧    | ٣,٧٥٢,١٨٣                 | ٤٢,٣٠٠,٧١٤   | ١٥,٨١٦,٦١٤     | ٦٩,٠٨٠,٨٤٤   |
| <b>إجمالي المطالبات المدفوعة</b><br><b>حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة</b><br><b>صافي المطالبات</b><br><b>الحركة على المطالبات القائمة</b><br><b>الحركة على احتياطيّات مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها</b><br><b>عمولات ومصروفات تكافل أخرى</b><br><b>صافي المطالبات المتكبدة</b><br><b>صافي الفائض من عمليات التأمين</b>                              |              |                           |              |                |              |
| (٢٢,١١٦)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (٢٤,٢٥٠,١١٣) | (٢٥,٠٧٢,٤٢٢)              | (١٨,٥٦٢,١٦١) | (١٦,٢٨٠,٥١٣)   | (٨٤,١٨٧,٣٢٥) |
| ١٢٠,٦٨٤                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ٢٣,٠٨٧,١٨٦   | ٢٤,٦٢١,١٨٧                | ٢,٥٧٦,٦٤٥    | ٧,٤٦٠,٢٥١      | ٥٧,٨٦٥,٩٥٣   |
| ٩٨,٥٦٨                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (١,١٦٢,٩٢٧)  | (٤٥١,٢٣٥)                 | (١٥,٩٨٥,٥١٦) | (٨,٨٢٠,٢٦٢)    | (٢٦,٣٢١,٣٧٢) |
| (٦٣٨,٦٧١)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ٧٨٨,٦٢٩      | (٧٠٨,٣٧٩)                 | (٣,٨٠٣,٠١٦)  | ٢٥,٢٥٥         | (٤,٣٣٦,١٨٢)  |
| (٥٤,٥٦٢)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (٤٦٠,٠٣٦)    | (٢٤٥,٣١٠)                 | (١,٨٩٢,٨٥٤)  | (١,٢٥٧,٣٣٣)    | (٣,٩١٠,٠٩٥)  |
| (٣٣٩,٠٣٣)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (٩٩٨,٠٥٢)    | (٦٥٨,٥٥٨)                 | (٦,٥٧٠,٦٩٢)  | (٣,٨٦٥,٥٧٣)    | (١٢,٤٣١,٩٠٨) |
| (٩٣٣,٦٩٨)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (١,٨٣٢,٣٨٦)  | (٢,٠٦٣,٤٨٢)               | (٢٨,٢٥٢,٠٧٨) | (١٣,٩١٧,٩١٣)   | (٤٦,٩٩٩,٥٥٧) |
| ١,٩٠٣,٨١٨                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ٢,٥٤١,٤٣١    | ١,٦٨٨,٧٠١                 | ١٤,٠٤٨,٦٣٦   | ١,٨٩٨,٧٠١      | ٢٢,٠٨١,٢٨٧   |

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ٢٠. معلومات القطاعات (تابع)

#### (ب) القطاعات التشغيلية

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

| للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |             |             |              |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| صافي الدخل                       | اكتتاب      | استثمارات   | عقارات       | غير محددة   |
| ٣٦,٣٠٧,٣٥٤                       | ١٥,٦٩٢,١٨٣  | ١,١٤٧,٣٤٧   | (١٥,٥٥٤,٤٩٦) | ٣٧,٥٩٢,٣٨٨  |
| ٣٦١,٩٤٨,٤٩٣                      | ١٣٣,٠٣٧,٧٤٣ | ٢٦٤,٣١١,٠٥٥ | ١٨٧,٠٢٥,٨٣٨  | ٩٤٦,٣٢٣,١٢٩ |
| ٣٦٨,٠١٩,٣٣٥                      | -           | -           | ٤١,٨٣٧,٤٤٧   | ٤٠٩,٨٥٦,٧٨٢ |

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ / السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

| صافي الدخل  | اكتتاب      | استثمارات   | عقارات       | غير محددة   | الإجمالي |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------|
| ٢٢,٠٨١,٢٨٧  | ٨,٩١٢,٥٣٦   | ٥,٩٩٢,٦٩٣   | (١٩,٢٤٤,٩٩٥) | ١٧,٧٤١,٥٢١  |          |
| ٣١٦,٩٨٥,٠٨١ | ١٣٣,٩٣٢,٨٠٤ | ٢٢٥,٤٧٤,٢٣٦ | ٢٧٠,٨٤٩,٢١٠  | ٩٤٧,٢٤١,٣٣١ |          |
| 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.

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو |             | لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو |             |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|
| ٢٠٢١                                 | ٢٠٢٠        | ٢٠٢١                               | ٢٠٢٠        |
| (مراجعة)                             | (مراجعة)    | (مراجعة)                           | (مراجعة)    |
| ١١,١٩٦,٨٧٧                           | ٥,٢٢٤,٣٠٩   | ٣٣,٠٢٧,٤٤٩                         | ٢١,٤١٤,٥٣٤  |
| ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠                          | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٤ | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠                        | ٢٥٥,٢٧٩,٠٢٤ |
| ٠,٠٤٤                                | ٠,٠٢٠       | ٠,١٢٩                              | ٠,٠٨٤       |

\* لم يكن هناك أسهم مخفضة قائمة في أي وقت خلال الفترة. بالتالي، 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. 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٪ حتى أبريل ٢٠٢١ و ٢٦٪ من مايو ٢٠٢١ من صافي الاشتراكات المدورة حسب اعتماد مجلس الإدارة وهيئة الرقابة الشرعية في اجتماعهم المنعقد في ١ مايو ٢٠٢١ (٢٠٪ من صافي الاشتراكات المدورة 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 مقارنة على نحو معقول لقيمتها العادلة.

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

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

| القيمة العادلة |           |            | القيمة الدفترية          |                   |                                        |
|----------------|-----------|------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------------|
| المستوى ٣      | المستوى ٢ | المستوى ١  | مجموع القيمة<br>الدفترية | المطلوبات المالية | القيمة العادلة من<br>خلال حقوق الملكية |
| ١,٦٢٤,٨٨٩      | -         | ١٩,٥٨٥,٤٥٠ | ٢١,٢١٠,٣٣٩               | -                 | ٢١,٢١٠,٣٣٩                             |
| -              | ٤٣٣,٥٠    | -          | ٤٣٣,٥٠٣                  | -                 | ٤٣٣,٥٠٣                                |
|                |           |            | ٦٦,٥٥٩,٣٧٦               | -                 | -                                      |
|                |           |            | ٧٠,٣٨٠,٥٨٨               | -                 | -                                      |
|                |           |            | ١٢,٥٨٢,٣٣٢               | -                 | -                                      |
|                |           |            | ١٩,٢٣١,٧٨٣               | ١٩,٢٣١,٧٨٣        | -                                      |
|                |           |            | ٥,٧٩٥,٥٠٣                | ٥,٧٩٥,٥٠٣         | -                                      |
| ٢٩,٩٦٤,٣٨١     | -         | ٤٦,١٦٦,٢٦٠ | ٧٦,١٣٠,٦٤١               | -                 | ٧٦,١٣٠,٦٤١                             |
| -              | ٧,٣٠٠,٠٠٠ | -          | ٧,٣٠٠,٠٠٠                | -                 | ٧,٣٠٠,٠٠٠                              |
|                |           |            | ١٥٧,٠١١,٧٦١              | -                 | -                                      |
|                |           |            | ٥٨,٢٤٠                   | -                 | -                                      |
|                |           |            | ٦,٣٩٣,٠٠٢                | -                 | -                                      |
|                |           |            | ١٧,٢٩٨,٢٩٩               | ١٧,٢٩٨,٢٩٩        | -                                      |
|                |           |            | ٥,٣٠٧,٣٦٥                | ٥,٣٠٧,٣٦٥         | -                                      |
|                |           |            | ٤٦٥,٦٩٢,٧٣٢              | ٤٧,٦٣٢,٩٥٠        | ٣١٢,٩٨٥,٢٩٩                            |
|                |           |            |                          |                   | ١٠٥,٠٧٤,٤٨٣                            |

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

حملة الوثائق

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل

أرصدة تكافل مدينة

ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

لمطلوبات المالية غير المقاسة القيمة العادلة:

حسابات دائنة ومطلوبات أخرى

توزيعات أرباح لحاملي الوثائق

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

لمساهمين

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل

أرصدة تكافل مدينة

ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

لمطلوبات المالية غير المقاسة القيمة العادلة:

حسابات دائنة ومطلوبات أخرى

منافع نهاية خدمة موظفين

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تابع)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

| القيمة العادلة                                       |           | القيمة الدفترية |                       | القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية |                 |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------|
| المستوى ٣                                            | المستوى ٢ | المستوى ١       | مجموع القيمة الدفترية | المطلوبات المالية                   | التكلفة المطفأة |
| <b>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</b>     |           |                 |                       |                                     |                 |
| <b>حزمة الوثائق</b>                                  |           |                 |                       |                                     |                 |
| ١,٦٢٤,٨٨٩                                            | -         | ١٥,٦٠٣,٢٠٥      | ١٧,٢٢٨,٠٩٤            | -                                   | ١٧,٢٢٨,٠٩٤      |
| -                                                    | ١,٢٥١,٩٧٥ | -               | ١,٢٥١,٩٧٥             | -                                   | ١,٢٥١,٩٧٥       |
| <b>الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة</b> |           |                 |                       |                                     |                 |
|                                                      |           |                 | ٥٩,٠٩٥,٢٧٥            | -                                   | ٥٩,٠٩٥,٢٧٥      |
|                                                      |           |                 | ٥٧,٧٨٣,٩٠٣            | -                                   | ٥٧,٧٨٣,٩٠٣      |
|                                                      |           |                 | ١١,١٩٩,٠٩٩            | -                                   | ١١,١٩٩,٠٩٩      |
| <b>المطلوبات المالية غير المقاسة القيمة العادلة:</b> |           |                 |                       |                                     |                 |
|                                                      |           |                 | ١٦,٧٠١,٥٢٩            | ١٦,٧٠١,٥٢٩                          | -               |
|                                                      |           |                 | ٥,٧٧٩,٩٢٥             | ٥,٧٧٩,٩٢٥                           | -               |
| <b>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</b>     |           |                 |                       |                                     |                 |
| <b>لمساهمين</b>                                      |           |                 |                       |                                     |                 |
| ٣٠,٣٨٨,١٦٠                                           | -         | ٤٩,٧٠١,٣١٥      | ٨٠,٠٨٩,٤٧٥            | -                                   | ٨٠,٠٨٩,٤٧٥      |
| -                                                    | ٧,٣٠٠,٠٠٠ | -               | ٧,٣٠٠,٠٠٠             | -                                   | ٧,٣٠٠,٠٠٠       |
| <b>الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة</b> |           |                 |                       |                                     |                 |
|                                                      |           |                 | ١٣٥,٦٣٨,٢١٣           | -                                   | ١٣٥,٦٣٨,٢١٣     |
|                                                      |           |                 | ٥٨,٢٥٨                | -                                   | ٥٨,٢٥٨          |
|                                                      |           |                 | ٥٣,٥١٠,٩٨٤            | -                                   | ٥٣,٥١٠,٩٨٤      |
| <b>المطلوبات المالية غير المقاسة القيمة العادلة:</b> |           |                 |                       |                                     |                 |
|                                                      |           |                 | ٢٧,٥٩٣,٥٠١            | ٢٧,٥٩٣,٥٠١                          | -               |
|                                                      |           |                 | ٥,٠٦٤,٤٩٨             | ٥,٠٦٤,٤٩٨                           | -               |
|                                                      |           |                 | ٤٧٨,٢٩٤,٧٢٩           | ٥٥,١٣٩,٤٥٣                          | ٣١٧,٢٨٥,٧٣٢     |
|                                                      |           |                 |                       |                                     | ١٠٥,٨٦٩,٥٤٤     |

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

## شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالريال القطري

### ٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تسوية المستوى ٣ على النحو التالي:

| المساهمين     |                | حاملي الوثائق |                |                                          |
|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |                                          |
| (مراجعة)      | (مدققة)        | (مراجعة)      | (مدققة)        |                                          |
| ١,٦٢٤,٨٨٩     | ١,٧٢٩,٩٩٥      | ٣٠,٣٨٨,١٦٠    | ٣٣,٣٥١,٤٤٥     | في بداية الفترة / السنة                  |
| -             | (١٠٥,١٠٦)      | (٤٢٣,٧٧٩)     | (٢,٩٦٣,٢٨٥)    | خسائر القيمة العادلة خلال الفترة / السنة |
| ١,٦٢٤,٨٨٩     | ١,٦٢٤,٨٨٩      | ٢٩,٩٦٤,٣٨١    | ٣٠,٣٨٨,١٦٠     | في بداية الفترة / السنة                  |

### 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 نظراً 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. فيما يلي يوضح ملخص للاستثمار في "شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة".

| ٢٠٢١                                          | ٢٠٢٠          | دولة التأسيس |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
| شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة ش.م.ب | مملكة البحرين | %٢٥          |

### ٢٦. أثر كوفيد-١٩

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

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

وضعت المجموعة اعتباراً للأثار 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.