

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢٣

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 الطريق الدائري الثالث  
شارع ٢٣٠  
مبنى ٢٤٦  
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦ ٧٤١١  
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

لقد راجعنا المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والتي تتضمن:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان إيرادات ومصروفات المشتركين المختصر الموحد لفترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان فائض حملة وثائق التأمين المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المختصر الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

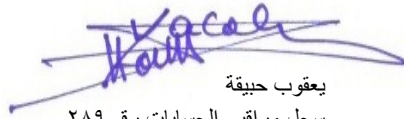
إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI). إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة حول هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

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

## النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ولفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.



يعقوب حبيقة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي، رخصة رقم

١٢٠١٥٣

٣٠ أبريل ٢٠٢٣

الدوحة

دولة قطر

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
<b>موجودات حملة وثائق التأمين</b>		
٦ نقد وأرصدة لدى البنك	٢٧,٤٩٤,٧٠٠	٢٥,٥٦١,٤٤٤
٦ ودائع لأجل	٤٠,٩٥٠,٠٠٠	٤٧,٣٠٠,٠٠٠
٨ (أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١٧,٨٥٣,٨٧٤	١٧,٢٠٥,٦١٤
أرصدة تكافل مدينة	٦٣,٩٥٠,١٩٣	٥٥,٩٥٩,١٢٨
أرصدة معيدي التكافل مدينة	٧٤,٩٣٠,٨٠٤	٦٣,٩٧٧,٤٢٤
٧ موجودات عقود معيدي التكافل	١٤٨,١٣٦,٢٢٠	١٣١,٣٦٥,٧٣٤
٧ عملات مؤجلة	١٢,٤٣٤,٣٨٣	٧,٦١٣,٥٥١
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	١٤,١٨٤,١٤٦	١٤,٦٩٢,٩٩٩
٩ استثمارات عقارية	٢٨,٤٨٢,٧٤٦	٢٨,٦٩٧,٨٨٥
<b>إجمالي موجودات حملة وثائق التأمين</b>	<b>٤٢٨,٤١٧,٠٦٦</b>	<b>٣٩٢,٣٧٣,٧٧٩</b>
<b>موجودات المساهمين</b>		
٦ نقد وأرصدة لدى البنك	٣٩,٨٨٦,٣٢٢	٤٤,٤٩١,٤٥١
٦ ودائع لأجل	١٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣٣,٧٥٠,٠٠٠
٨ (أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١٠٢,٥٨٦,٠٠٢	١٠٢,٤٤٥,٩٣٩
٨ (ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٧,٣٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠
أرصدة تكافل مدينة	٥٨,٢٤٠	٥٨,٢٤٠
أرصدة معيدي التكافل مدينة	١٣٦,٨٠٨	١٣٦,٨٠٨
٧ موجودات عقود معيدي التكافل	٣٩٨,٧٢١	٣٩٨,٧٢١
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	٥,٦٣٩,١٦٩	٦,٢٥٦,٠٢٣
٩ استثمارات عقارية	٢٣٦,٧١٠,٣٢١	٢٣٧,٨٧٣,٣٢٦
١٠ ممتلكات ومعدات	٤,٢٥٠,٦٥٧	٤,١٥٦,٢٩٥
١١ استثمارات في شركات زميلة	٤٨,٩٨٠,٣٥١	٥٢,١٧٢,٣٨٨
<b>إجمالي موجودات المساهمين</b>	<b>٥٧٩,٦٩٦,٥٩١</b>	<b>٥٨٩,٠٣٩,١٩١</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>١,٠٠٨,١١٣,٦٥٧</b>	<b>٩٨١,٤١٢,٩٧٠</b>

بيان المركز المالي المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية.



31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (مراجعة)	إيضاحات	
			<b>حقوق حملة وثائق التأمين</b>
31,615,506	28,390,302		فائض مدور
6,595,593	7,243,853	15	احتياطي القيمة العادلة
<b>38,211,099</b>	<b>35,634,155</b>		<b>إجمالي حقوق حملة وثائق التأمين</b>
			<b>مطلوبات حملة وثائق التأمين</b>
269,954,428	305,145,824	7	مطلوبات التكافل التعاقدية
5,097,782	9,392,937	7	إيراد عمولات مؤجلة
27,054,846	21,309,151		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
18,144,412	16,500,396		أرصدة التكافل الدائنة
33,911,212	40,434,603		أرصدة دائنة لمعيدي التكافل
<b>354,162,680</b>	<b>392,782,911</b>		<b>إجمالي مطلوبات حملة وثائق التأمين</b>
<b>392,373,779</b>	<b>428,417,066</b>		<b>إجمالي حقوق ومطلوبات حملة وثائق التأمين</b>
			<b>مطلوبات المساهمين</b>
400,000	400,000	7	مطلوبات التكافل التعاقدية
4,396,972	4,013,811		مطلوبات الإجازة
26,388,238	22,755,510		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,060,509	1,060,509		أرصدة التكافل دائنة
2,276	2,276	17	مخصص ضريبة الدخل
5,908,817	6,052,310		مكافآت نهاية خدمة موظفين
<b>38,156,812</b>	<b>34,284,416</b>		<b>إجمالي مطلوبات المساهمين</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
255,279,020	255,279,020	12	رأس المال
251,133,353	251,133,353	13	احتياطي قانوني
75,477	75,477	14	احتياطي عام
(2,180,972)	(9,403,421)	15	احتياطي القيمة العادلة
19,024,059	19,440,559		احتياطي لحصة الشركات الزميلة
27,551,442	28,887,187		أرباح مدورة
<b>550,882,379</b>	<b>545,412,175</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>589,039,191</b>	<b>579,696,591</b>		<b>إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
<b>981,412,970</b>	<b>1,008,113,657</b>		<b>إجمالي مطلوبات وفائض حملة وثائق التأمين وحقوق المساهمين</b>

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية في 30 أبريل 2023 ووقعها بالنيابة عنهم:


السيد عبد الله علي العسيري  
الرئيس التنفيذي

الشيخ عبدالرحمن بن فهد محمد جبر ال ثاني  
العضو المنتدب

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٩٢,٤٤٢,٢٧٠	١٠٤,٤٤٦,٢٤٥	إيرادات التكافل
(٤٢,٢٦٠,٦٩٦)	(٤٠,١٨٩,٩٨٢)	إجمالي المساهمات
٥٠,١٨١,٥٧٤	٦٤,٢٥٦,٢٦٣	حصة معيدي التكافل من إجمالي المساهمات
(١٢,٨٦٧,٨٧٦)	(١٩,٥٣١,٠٤٠)	صافي المساهمات المدورة
٣٧,٣١٣,٦٩٨	٤٤,٧٢٥,٢٢٣	الحركة على المساهمات غير المكتسبة
٨,٠٦١,٦٥١	١٢,٤٤٢,٩٣٦	صافي المساهمات المكتسبة
١,١١٦,٣٨٨	٥٢٥,٦٧٧	عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى
٤٦,٤٩١,٧٣٧	٥٧,٦٩٣,٨٣٦	التغير في العمولات المؤجلة
		إجمالي إيرادات التكافل
		مصروفات التكافل
(٢٩,٧٣٣,٧١٠)	(٣٩,٩٤٧,٨٠٤)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢,١١٣,٩٤٧	١٢,٩٤١,٨٢٥	حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة
(١٧,٦١٩,٧٦٣)	(٢٧,٠٠٥,٩٧٩)	صافي المطالبات المدفوعة
(٤,٦١٦,٢٤٨)	٢,٤٢٣,٥٩٨	الحركة على المطالبات القائمة
(٢,٠٥٦,٤٧٤)	(١,٣١٣,٤٦٨)	الحركة على احتياطي مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها
(٨,٧٦٧,٤٤١)	(٩,٨٦٣,٤١٧)	عمولات ومصروفات تكافل أخرى
(٣٣,٠٥٩,٩٢٦)	(٣٥,٧٥٩,٢٦٦)	إجمالي مصروفات التكافل
١٣,٤٣١,٨١١	٢١,٩٣٤,٥٧٠	صافي الفائض من عمليات التكافل
١٥٥,٨٠٦	٥٩٧,٨٧٩	إيرادات من ودائع
٢٥٠,٧٢٢	٢٥٦,٥٨٠	إيرادات أرباح موزعة
-	٣٠٦,٠٠٠	إيرادات الإيجار
١٧٨,٣٧١	١١٧,٧٧٩	إيرادات أخرى
١٤,٠١٦,٧١٠	٢٣,٢١٢,٨٠٨	إجمالي الفائض
		المصروفات الأخرى
(١٩,٧٤٠,١١٤)	(٢٤,٢٤١,٧٦١)	رسوم الوكالة
(٢١٨,١٢٦)	(٢١٥,١٣٩)	الإهلاك
(٩٢١,٦٠٢)	(١,١٦٨,٧٩٥)	مصروفات أخرى
(٢٨٤,٥٧٠)	(٨١٢,٣١٧)	مصروفات مضاربة
(٢١,١٦٤,٤١٢)	(٢٦,٤٣٨,٠١٢)	إجمالي المصروفات الأخرى
(٧,١٤٧,٧٠٢)	(٣,٢٢٥,٢٠٤)	عجز الإيرادات على المصروفات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(مراجعة)	(مراجعة)
٣٥,٨١٨,٧٦٤	٣١,٦١٥,٥٠٦
(٧,١٤٧,٧٠٢)	(٣,٢٢٥,٢٠٤)
٢٨,٦٧١,٠٦٢	٢٨,٣٩٠,٣٠٢

رصيد الفائض المحتجز في بداية الفترة  
عجز الفترة  
رصيد الفائض المحتجز في نهاية الفترة





لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
-	٢,٠٨٠	إيرادات ومصرفات المساهمين
-	-	مطالبات مدفوعة
-	٢,٠٨٠	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات
-	-	صافي المطالبات المدفوعة
-	٢,٠٨٠	الحركة على المطالبات القائمة
-	-	إجمالي إيرادات التأمين
-	٢,٠٨٠	فائض من عمليات التأمين
١٩,٧٤٠,١١٤	٢٤,٢٤١,٧٦١	إيراد الاستثمار والإيرادات الأخرى
٢٨٤,٥٧٠	٨١٢,٣١٧	إيرادات وكالة
٤٤٠,١٧٩	١,٦٢١,٧٧٦	إيرادات مضاربة
١,٤٣٠,٠٠٩	٢,٣٦٨,٤٧٠	إيرادات من ودائع
١,٤٩٩,٤٠٤	٢٥٤,٥٣١	إيرادات أرباح موزعة
٢,٧٩٨,٤٦٩	٤,٤١٦,٥٠٠	صافي الربح المحقق من بيع الاستثمار
٣,٢٥٩,٨٤٠	٣,١٤٥,١٩٠	حصة الأرباح من الشركات الزميلة
٢٤٧,٩٧٠	٢٠٥,٦١٦	إيرادات التأجير
٢٩,٧٠٠,٥٥٥	٣٧,٠٦٦,١٦١	إيرادات أخرى
٢٩,٧٠٠,٥٥٥	٣٧,٠٦٦,١٦١	إجمالي الاستثمار والإيرادات الأخرى
(٧,٧٥٨,٤٢٧)	(٨,٢٣٩,٧١٢)	المصرفات
(١,٤١٣,٦٣٩)	(١,٥٠٧,٣٠٥)	مصرفات عمومية وإدارية
(٤١,٦١٨)	(٤١,٠٥٩)	الإهلاك
(٩,٢١٣,٦٨٤)	(٩,٧٨٨,٠٧٦)	إطفاء الإجارة المؤجلة
٢٠,٤٨٦,٨٧١	٢٧,٢٨٠,١٦٥	إجمالي المصرفات
٠,٠٨٠	٠,١٠٧	صافي الدخل
٠,٠٨٠	٠,١٠٧	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري للسهم)

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المختصر الموحد  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالريال القطري

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي لحصة الشركات الزميلة	(خسائر متراكمة) / أرباح مدورة	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٢٥١,١٣٣,٣٥٣	٧٥,٤٧٧	(٢,١٨٠,٩٧٢)	١٩,٠٢٤,٠٥٩	٢٧,٥٥١,٤٤٢	٥٥٠,٨٨٢,٣٧٩
صافي الدخل للفترة	-	-	-	-	٢٧,٢٨٠,١٦٥	٢٧,٢٨٠,١٦٥
التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات زميلة	-	-	(٣,٦٠٨,٥٣٧)	-	-	(٣,٦٠٨,٥٣٧)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	(٣,٦١٣,٩١٢)	-	-	(٣,٦١٣,٩١٢)
تحويل إلى احتياطي حصة الشركات الزميلة	-	-	-	٤١٦,٥٠٠	(٤١٦,٥٠٠)	-
توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)	-	-	-	-	(٢٥,٥٢٧,٩٢٠)	(٢٥,٥٢٧,٩٢٠)
الرصيد كما في نهاية ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجع)	٢٥١,١٣٣,٣٥٣	٧٥,٤٧٧	(٩,٤٠٣,٤٢١)	١٩,٤٤٠,٥٥٩	٢٨,٨٨٧,١٨٧	٥٤٥,٤١٢,١٧٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)	٢٤٥,٥٧٤,٧٦٣	٧٥,٤٧٧	٤,٦٠٦,٧٣٤	١٣,٩٦٥,٩٦٧	٧,٧٨٨,٠٤٠	٥٢٧,٢٩٠,٠٠١
صافي الدخل للفترة	-	-	-	-	٢٠,٤٨٦,٨٧١	٢٠,٤٨٦,٨٧١
التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات زميلة	-	-	١,١٩١,٠٩٤	-	-	١,١٩١,٠٩٤
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	٢,٦٣٦,٨٥٤	-	-	٢,٦٣٦,٨٥٤
تحويل إلى احتياطي حصة الشركات الزميلة	-	-	-	١,٧٩٨,٤٦٩	(١,٧٩٨,٤٦٩)	-
توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)	-	-	-	-	(١٩,١٤٥,٩٢٧)	(١٩,١٤٥,٩٢٧)
الرصيد كما في نهاية ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجع)	٢٤٥,٥٧٤,٧٦٣	٧٥,٤٧٧	٨,٤٣٤,٦٨٢	١٥,٧٦٤,٤٣٦	٧,٣٣٠,٥١٥	٥٣٢,٤٥٨,٨٩٣



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	(مراجعة)	(مراجعة)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي الدخل للفترة	٢٧,٢٨٠,١٦٥	٢٠,٤٨٦,٨٧١
عجز الفترة لحملة وثائق التأمين	(٣,٢٢٥,٢٠٤)	(٧,١٤٧,٧٠٢)
	<u>٢٤,٠٥٤,٩٦١</u>	<u>١٣,٣٣٩,١٦٩</u>
<b>تعديلات لـ:</b>		
استهلاك موجودات ثابتة واستثمارات عقارية	١,٧٢٢,٤٤٤	١,٦٣١,٧٦٥
إطفاء تكلفة الإجارة المؤجلة	٤١,٠٥٩	٤١,٦١٨
الإيرادات من الودائع	(٢,٢١٩,٦٥٥)	(٥٩٥,٩٨٥)
إيرادات أرباح موزعة	(٢,٦٢٥,٠٥٠)	(١,٦٨٠,٧٣١)
إيرادات الإيجار	(٣,٤٥١,١٩٠)	(٣,٢٥٩,٨٤٠)
صافي الربح المحقق من بيع الاستثمار	(٢٥٤,٥٣١)	(١,٤٩٩,٤٠٤)
حصة في نتيجة شركات زميلة	(٤,٤١٦,٥٠٠)	(٢,٧٩٨,٤٦٩)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٥٠,٢٨٥	١٤,٨٦٣
<b>ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>	<u>١٣,٠٠١,٨٢٣</u>	<u>٥,١٩٢,٩٨٦</u>
<b>تغييرات في:</b>		
أرصدة تكافل مدينة	(٧,٩٩١,٠٦٥)	(١٢,٥٦٨,٥٦٤)
أرصدة معيدي التكافل مدينة	(١٠,٩٥٣,٣٨٠)	(٧,٨٢٣,٠٠١)
أصول عقود إعادة التكافل	(١٦,٧٧٠,٤٨٦)	٧,٩٥١,٧١١
عمولات مؤجلة	(٤,٨٢٠,٨٣٢)	(١,٣٣٤,٢٨٧)
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	١,١٢٥,٧٠٧	٤,٣٩٦,٤١٩
التزامات عقود التكافل	٣٥,١٩١,٣٩٦	١١,٥٨٨,٨٨٧
إيراد عمولات مؤجلة	٤,٢٩٥,١٥٥	٢١٧,٨٩٩
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(١٢,٧٣٢,٥٠١)	(٨,٣٢٩,١٨١)
أرصدة تكافل دائنة	(١,٦٤٤,٠١٦)	(٢,٨٧٧,٠٣٧)
أرصدة دائنة لمعدي التكافل	٦,٥٢٣,٣٩١	١٤,٤٠٠,١٢٥
<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>	<u>٥,٢٢٥,١٩٢</u>	<u>١٠,٨١٥,٩٥٧</u>
مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة	(٦,٧٩٢)	(٣٣٩,٤٢٩)
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>	<u>٥,٢١٨,٤٠٠</u>	<u>١٠,٤٧٦,٥٢٨</u>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
الإضافات إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	(٦,٣٨٨,٦٤٩)	(١٥,٧٦٨,٢٧٥)
العائد من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٢,٨٣٦,٥٨٩	١٢,٩٢٨,٨٢٢
الإضافات إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(٦٥٦,١٧٧)	-
العائد من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٧٠٨,٧٩٣	-
اقتناء موجودات ثابتة	(٤٣٨,٦٦٢)	(١٩٠,٣٥٥)
الإيرادات من الودائع	٢,٢١٩,٦٥٥	٥٩٥,٩٨٥
الإيرادات من توزيعات أرباح مستلمة	٢,٦٢٥,٠٥٠	١,٦٨٠,٧٣١
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات الإيجار	٣,٤٥١,١٩٠	٣,٢٥٩,٨٤٠
صافي الحركة في الودائع لأجل	٦,٣٥٠,٠٠٠	(٧,٣٠٠,٠٠٠)
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>	<u>١٤,٧٠٧,٧٨٩</u>	<u>(٣,٧٩٣,٢٥٢)</u>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمين	(٢٢,١٧٣,٨٤٢)	(١٥,٨٥٥,٨٢٢)
فائض موزع على حملة وثائق التأمين	-	(١٢٩)
مدفوعات التزامات الإجارة	(٤٢٤,٢٢٠)	-
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>	<u>(٢٢,٥٩٨,٠٦٢)</u>	<u>(١٥,٨٥٥,٩٥١)</u>
<b>صافي النقص في النقد وما يعادله</b>	<u>(٢,٦٧١,٨٧٣)</u>	<u>(٩,١٧٢,٦٧٥)</u>
النقد وما يعادله في ١ يناير	٧٠,٠٥٢,٨٩٥	١٦٩,٩٧٨,٢٧٣
<b>النقد وما يعادله في ٣١ مارس</b>	<u>٦٧,٣٨١,٠٢٢</u>	<u>١٦٠,٨٠٥,٥٩٨</u>

## 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 في جميع مجالات التأمين.
شركة ميثاق للاستثمارات ذ.م.م	١٠٠٪	قطر	تعمل أساساً في مجال الاستثمارات.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

## ٢. أساس الإعداد

## (أ) بيان الالتزام والإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المختصرة 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 المجموعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. عليه، أعدت البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً للإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

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

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

لا تتضمن المعلومات المالية المختصرة المرحلية كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مؤشراً للناتج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة 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 ٢٠٢٢.

## ٢. أساس الإعداد (تابع)

### ب) الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

الأحكام المهمة التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية لحالات عدم التأكد من التقدير هي نفسها التي تم تطبيقها على أحدث البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

## ٣. السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية تتسجم مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستثناء ما هو مبين أدناه:

خلال الفترة ، قامت الشركة بتطبيق المعايير التالية في إعداد هذه المعلومات 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 رقم ٣٩- الأقرار المالي للزكاة

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية ٣٩ في عام ٢٠٢١. يحسن هذا المعيار ويحل محل معيار المحاسبة المالية ٩ بشأن "الزكاة" ويهدف إلى تحديد المعالجة المحاسبية للزكاة في دفاتر المؤسسات ، بما في ذلك العرض والإفصاح من قبل مؤسسة مالية إسلامية. تنطبق متطلبات المحاسبة والتقارير المالية مثل الاعتراف والعرض والإفصاح لهذا المعيار على المؤسسات الملزمة بدفع الزكاة نيابة عن بعض أصحاب المصلحة أو جميعهم. يجب على المؤسسات الغير ملزمة بدفع الزكاة تطبيق متطلبات الإفصاح الخاصة بهذا المعيار لبعض أصحاب المصلحة أو جميعهم ، حسب الاقتضاء. لا يوجد أي التزام بدفع الزكاة على المجموعة، وبالتالي فإن اعتماد هذا المعيار لم يكن له أي تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### ب) معيار المحاسبة المالية رقم ٤١- التقارير المالية المرحلية

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية ٤١ في عام ٢٠٢٢. ويحدد هذا المعيار مبادئ إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة ومتطلبات العرض والإفصاح ذات الصلة ، مع التركيز على الحد الأدنى من الإفصاحات للمؤسسات المالية الإسلامية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المالية المختلفة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية . يوفر هذا المعيار أيضًا خيارًا للمؤسسة لإعداد مجموعة كاملة من المعلومات المالية في تواريخ إعداد التقارير الدورية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المالية ذات الصلة. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المجمعة للمجموعة.

### ٣. السياسات المحاسبية المهمة (تابع)

#### (ج) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المصدرة، ولكنها لم تصبح سارية المفعول (تابع)

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

##### ١. معيار المحاسبة المالية رقم ١ (المعدل لعام ٢٠٢١) - العرض العام والإفصاحات في البيانات المالية

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ١ المعدل في عام ٢٠٢١ والذي حل محل معيار المحاسبة المالية رقم ١ المعدل محل العرض العام والإفصاحات السابقة لمعيار المحاسبة المالية رقم ١ في البيانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية الإسلامية ويقدم مفاهيم شبه حقوق الملكية والأصول خارج الميزانية الخاضعة للإدارة والإيرادات الشاملة الأخرى لتعزيز المعلومات المقدمة لمستخدمي البيانات المالية. يسري هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ مع السماح بالتطبيق المبكر. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار المذكور أعلاه.

##### ٢. معيار المحاسبة المالية رقم ٤٢ - العرض والإفصاحات في القوائم المالية لمؤسسات الإسلامية

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٤٢ في ديسمبر ٢٠٢٢ والذي حل محل معيار المحاسبة رقم ١٢ "العرض العام والإفصاح للبيانات المالية لشركات التأمين الإسلامية". يجب قراءة المعيار الجديد بالاقتران مع معيار المحاسبة الدولي ١ المعدل "العرض العام والإفصاح في البيانات المالية" وأدناه معيار المحاسبة المالية ٤٣ "محاسبة التكافل: الاعتراف والقياس". الهدف من هذا المعيار هو تحديد المتطلبات العامة لعرض البيانات المالية، والحد الأدنى من متطلبات البيانات المالية والإفصاح عنها، وهيكل موصى به للبيانات المالية التي تسهل العرض العادل بما يتماشى مع مبادئ الشريعة الإسلامية. يسري هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ مع السماح بالاعتماد المبكر إذا تم اعتماده جنباً إلى جنب مع معيار المحاسبة المالية رقم ٤٣، شريطة أن يكون معيار المحاسبة المالية رقم ١ "العرض العام والإفصاحات في البيانات المالية" قد تم اعتماده بالفعل أو اعتماده في وقت واحد. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار أعلاه.

##### ٣. معيار المحاسبة المالية رقم ٤٣ - الاعتراف والقياس

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية ٤٣ في عام ٢٠٢٢. وذلك بالتزامن مع معيار المحاسبة المالية ٤٢ أعلاه "العرض والإفصاح في البيانات المالية لمؤسسات التكافل". الهدف من هذا المعيار هو وضع مبادئ الاعتراف وقياس ترتيبات التكافل والمعاملات الإضافية بهدف تمثيل المعلومات المتعلقة بهذه الترتيبات بأمانة لأصحاب المصلحة المعنيين. يجب أن يكون هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ مع السماح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيقه جنباً إلى جنب مع معيار المحاسبة المالية ٤٢. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار أعلاه.

### ٤. إدارة المخاطر المالية

تتفق الأهداف والسياسات المالية لإدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### 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.

## ٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٤٧,٣٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٥٠,٠٠٠	<b>حملة وثائق التأمين</b>
٢٣,٥٠٩,٦١٧	٢٥,٦٠٤,٢٤٨	ودائع استثمارية (بنوك إسلامية) (١) و (٤)
٢,٠٥١,٨٢٧	١,٨٩٠,٤٥٢	حسابات تحت الطلب (بنوك إسلامية) (٢)
٧٢,٨٦١,٤٤٤	٦٨,٤٤٤,٧٠٠	حسابات جارية (بنوك إسلامية) (٣)
		<b>الإجمالي</b>
١,٠٠٠	١,٢٠٠	<b>المساهمون</b>
١٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣٣,٧٥٠,٠٠٠	نقد بالصندوق
٩,٠٩٤,٣٤٧	٧,٧٠٥,٠٨٥	ودائع استثمارية (بنوك إسلامية) (١) و (٤)
٣٥,٣٩٦,١٠٤	٣٢,١٨٠,٠٣٧	حسابات تحت الطلب (بنوك إسلامية) (٢)
١٧٨,٢٤١,٤٥١	١٧٣,٦٣٦,٣٢٢	حسابات جارية (بنوك إسلامية) (٣)
		<b>الإجمالي</b>
٢٥١,١٠٢,٨٩٥	٢٤٢,٠٨١,٠٢٢	<b>إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك</b>
(١٨١,٠٥٠,٠٠٠)	(١٧٤,٧٠٠,٠٠٠)	ناقصا: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة شهور
٧٠,٠٥٢,٨٩٥	٦٧,٣٨١,٠٢٢	<b>إجمالي النقد وما يعادله</b>

(١) تحتسب أرباح على ودائع الاستثمار بنسبة من ٢,٦٥٪ إلى ٥,٨٠٪ (١,٦٥٪ إلى ٥,٧٥٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

(٢) تحتسب أرباح على حسابات تحت الطلب بنسبة من ٠,٢٥٪ إلى ٠,٧٥٪ (٠,٢٥٪ إلى ٠,٧٥٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

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

(٤) تشمل الودائع الاستثمارية الودائع المحتفظ بها في مصرف الريان وبنك قطر الأول والتي تستحق في ديسمبر ٢٠٢٣.

يتم تقييم بالأرصدة لدى بنوك على أنها ذات مخاطر ائتمان تعثر منخفضة حيث هذه البنوك محكومة من جانب مصرف قطر المركزي. بناء على ذلك تقدر إدارة المجموعة مخصص الخسارة حول الأرصدة لدى بنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر. لم يتجاوز أي من الأرصدة لدى البنوك موعد استحقاقه بالأخذ في الاعتبار الخبرة التاريخية في التعثر عن السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك ، فقد قامت إدارة المجموعة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة ، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة

## ٧. موجودات عقود إعادة التكافل ومطلوبات عقود التكافل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مدققة)		(مراجعة)	
المساهمون	حملة وثائق التأمين	المساهمون	حملة وثائق التأمين
<b>إجمالي مطلوبات التأمين/عقود التكافل</b>			
٤٠٠,٠٠٠	٩٦,٢٩٧,٧٤٧	٤٠٠,٠٠٠	١٠١,١٩٠,١٦٢
-	٤٧,٠٠٢,٦٣٠	-	٥١,١٣٧,٢٥٠
-	١٢٦,٦٥٤,٠٥١	-	١٥٢,٨١٨,٤١٢
-	٥,٠٩٧,٧٨٢	-	٩,٣٩٢,٩٣٧
٤٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٥٢,٢١٠	٤٠٠,٠٠٠	٣١٤,٥٣٨,٧٦١
<b>الإجمالي</b>			
<b>حصة معيدي التأمين/ معيدي التكافل</b>			
<b>من مطلوبات عقود التأمين/ التكافل</b>			
٣٩٨,٧٢١	٥٨,٣٦١,٨٤٥	٣٩٨,٧٢١	٦٥,٦٧٧,٨٥٨
-	٢٧,٢٢١,٧٨٨	-	٣٠,٠٤٢,٩٤٠
-	٤٥,٧٨٢,١٠١	-	٥٢,٤١٥,٤٢٢
-	٧,٦١٣,٥٥١	-	١٢,٤٣٤,٣٨٣
٣٩٨,٧٢١	١٣٨,٩٧٩,٢٨٥	٣٩٨,٧٢١	١٦٠,٥٧٠,٦٠٣
<b>الإجمالي</b>			
<b>صافي مطلوبات التأمين/ التكافل</b>			
١,٢٧٩	٣٧,٩٣٥,٩٠٢	١,٢٧٩	٣٥,٥١٢,٣٠٤
-	١٩,٧٨٠,٨٤٢	-	٢١,٠٩٤,٣١٠
-	٨٠,٨٧١,٩٥٠	-	١٠٠,٤٠٢,٩٩٠
-	(٢,٥١٥,٧٦٩)	-	(٣,٠٤١,٤٤٦)
١,٢٧٩	١٣٦,٠٧٢,٩٢٥	١,٢٧٩	١٥٣,٩٦٨,١٥٨
<b>الإجمالي</b>			



٧ . موجودات عقود إعادة التكافل ومطلوبات عقود التكافل. (تابع)  
٧,١ الحركة في موجودات عقود إعادة التكافل ومطلوبات عقود التكافل  
٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

المساهمون			حملة وثائق التأمين		
إجمالي مطلوبات التأمين	موجودات عقود إعادة تأمين	بالصافي	إجمالي مطلوبات التأمين	موجودات عقود إعادة تأمين	بالصافي
٩٦,٢٩٧,٧٤٧	٥٨,٣٦١,٨٤٥	٣٧,٩٣٥,٩٠٢	٤٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٢١	١,٢٧٩
١٢٦,٦٥٤,٠٥١	٤٥,٧٨٢,١٠١	٨٠,٨٧١,٩٥٠	-	-	-
٤٧,٠٠٢,٦٣٠	٢٧,٢٢١,٧٨٨	١٩,٧٨٠,٨٤٢	-	-	-
٢٦٩,٩٥٤,٤٢٨	١٣١,٣٦٥,٧٣٤	١٣٨,٥٨٨,٦٩٤	٤٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٢١	١,٢٧٩

في ١ يناير					
مطلوبات مبلغ عنها	٤,٨٩٢,٤١٥	٧,٣١٦,٠١٣	(٢,٤٢٣,٥٩٨)	-	-
المساهمات غير المكتسبة والاحتياطيات الحسابية	٢٦,١٦٤,٣٦١	٦,٦٣٣,٣٢١	١٩,٥٣١,٠٤٠	-	-
مساهمات غير مكتسبة متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات فنية أخرى	٤,١٣٤,٦٢٠	٢,٨٢١,١٥٢	١,٣١٣,٤٦٨	-	-
الإجمالي	٣٥,١٩١,٣٩٦	١٦,٧٧٠,٤٨٦	١٨,٤٢٠,٩١٠	-	-

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣					
مطلوبات مبلغ عنها	١٠١,١٩٠,١٦٢	٦٥,٦٧٧,٨٥٨	٣٥,٥١٢,٣٠٤	٤٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٢١
المساهمات غير المكتسبة والاحتياطيات الحسابية	١٥٢,٨١٨,٤١٢	٥٢,٤١٥,٤٢٢	١٠٠,٤٠٢,٩٩٠	-	-
مساهمات غير مكتسبة متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات فنية أخرى	٥١,١٣٧,٢٥٠	٣٠,٠٤٢,٩٤٠	٢١,٠٩٤,٣١٠	-	-
الإجمالي	٣٠٥,١٤٥,٨٢٤	١٤٨,١٣٦,٢٢٠	١٥٧,٠٠٩,٦٠٤	٤٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٢١

٧ . موجودات عقود إعادة التكافل ومطلوبات عقود التكافل. (تابع)  
٧,١ موجودات عقود إعادة التكافل ومطلوبات عقود التكافل (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

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	٣٤,٦٢٦,٦٣٨	٨١,٤٧٨,٣٥٩	١١٦,١٠٤,٩٩٧
-	-	-	٧٦,٤٨٤,٩٣٠	٥١,٧٠٣,٢٧٠	١٢٨,١٨٨,٢٠٠
-	-	-	١٧,٤٥٦,١٠٤	٢٨,٩٢٦,٨٩٦	٤٦,٣٨٣,٠٠٠
١,٢٧٩	٣٩٨,٧٢١	٤٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٦٧,٦٧٢	١٦٢,١٠٨,٠٢٥	٢٩٠,٦٧٦,١٩٧
-	-	-	٣,٣٠٩,٢٦٤	(٢٣,١١٦,٥١٤)	(١٩,٨٠٧,٢٥٠)
-	-	-	٤,٣٨٧,٠٢٠	(٥,٩٢١,١٦٩)	(١,٥٣٤,١٤٩)
-	-	-	٢,٣٢٤,٧٣٨	(١,٧٠٥,١٠٨)	٦١٩,٦٣٠
-	-	-	١٠,٠٢١,٠٢٢	(٣٠,٧٤٢,٧٩١)	(٢٠,٧٢١,٧٦٩)
١,٢٧٩	٣٩٨,٧٢١	٤٠٠,٠٠٠	٣٧,٩٣٥,٩٠٢	٥٨,٣٦١,٨٤٥	٩٦,٢٩٧,٧٤٧
-	-	-	٨٠,٨٧١,٩٥٠	٤٥,٧٨٢,١٠١	١٢٦,٦٥٤,٠٥١
-	-	-	١٩,٧٨٠,٨٤٢	٢٧,٢٢١,٧٨٨	٤٧,٠٠٢,٦٣٠
١,٢٧٩	٣٩٨,٧٢١	٤٠٠,٠٠٠	١٣٨,٥٨٨,٦٩٤	١٣١,٣٦٥,٧٣٤	٢٦٩,٩٥٤,٤٢٨

في ١ يناير  
مطالبات مبلغ عنها  
المساهمات غير المكتسبة والاحتياطيات الحسابية  
مساهمات غير مكتسبة متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات فنية أخرى  
الإجمالي

الحركة خلال الفترة / السنة  
مطالبات مبلغ عنها  
المساهمات غير المكتسبة والاحتياطيات الحسابية  
مساهمات غير مكتسبة متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات فنية أخرى  
الإجمالي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
مطالبات مبلغ عنها  
المساهمات غير المكتسبة والاحتياطيات الحسابية  
مساهمات غير مكتسبة متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات فنية أخرى  
الإجمالي

## 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 ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مدققة)		(مراجعة)	
المساهمون	حملة وثائق التأمين	المساهمون	حملة وثائق التأمين
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
<b>استثمارات مدرجة (١)</b>			
٥١,٦٣٤,٨٧٠	١٦,٦٦٩,٤٦٠	٥١,١٥٢,٤٧٣	١٧,٣٤١,٦٨٥
١,٠٧٢,٣١٠	٥٣٦,١٥٤	١,٠٢٤,٣٧٩	٥١٢,١٨٩
٣٠,٩٩١,٦١٩	-	٣١,٦٦٢,٠١٠	-
٨٣,٦٩٨,٧٩٩	١٧,٢٠٥,٦١٤	٨٣,٨٣٨,٨٦٢	١٧,٨٥٣,٨٧٤
<b>استثمارات غير مدرجة (٢)</b>			
١٨,٧٤٧,١٤٠	-	١٨,٧٤٧,١٤٠	-
١٨,٧٤٧,١٤٠	-	١٨,٧٤٧,١٤٠	-
١٠٢,٤٤٥,٩٣٩	١٧,٢٠٥,٦١٤	١٠٢,٥٨٦,٠٠٢	١٧,٨٥٣,٨٧٤

- (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 ١,٦٥٢,٥٠٠ ريال قطري، مجمدة وبالتالي لا يمكن التخلص منها على الفور.

الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مدققة)		(مراجعة)	
المساهمون	حملة وثائق التأمين	المساهمون	حملة وثائق التأمين
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦٢,٨٤٤,١٠٤	١٨,٦٠٩,٠٧١	١٠٢,٤٤٥,٩٣٩	١٧,٢٠٥,٦١٤
٩٧,٣٩١,٤٧٨	-	٦,٣٨٨,٦٤٩	-
(٤٦,٥٨١,٧٣٦)	(٢٤,٤٧٧)	(٢,٦٣٤,٦٧٤)	-
(٣,٢٢٩,١٠٧)	-	-	-
(٧,٩٧٨,٨٠٠)	(١,٣٧٨,٩٨٠)	(٣,٦١٣,٩١٢)	٦٤٨,٢٦٠
١٠٢,٤٤٥,٩٣٩	١٧,٢٠٥,٦١٤	١٠٢,٥٨٦,٠٠٢	١٧,٨٥٣,٨٧٤

الرصيد في ١ يناير  
إضافات  
إستيعادات  
انخفاض القيمة  
التغير في القيمة العادلة  
الرصيد في النهاية

## ٨. الاستثمارات المالية (تابع)

## ب. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)		استثمارات (١)
المساهمون	حملة وثائق التأمين	المساهمون	حملة وثائق التأمين	
٧,٣٠٠,٠٠٠	-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	

(١) تتمثل هذه الاستثمارات في صكوك أجنبية وصناديق استثمار التي يديرها صندوق دخل كيو إنفست. والتي حددت معدل فائدة بنسبة ٧٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٧٪ سنوياً) ومن المقرر أن تستحق في أكتوبر ٢٠٢٤.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)		
المساهمون	حملة وثائق التأمين	المساهمون	حملة وثائق التأمين	
٧,٣٠٠,٠٠٠	-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ١ يناير
٣,٠١١,٥٩٢	-	٦٥٦,١٧٧	-	استردادات
(٣,٠١١,٥٩٢)	-	(٦٥٦,١٧٧)	-	إستبعادات / استردادات
٧,٣٠٠,٠٠٠	-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ٩. 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 السنة على النحو التالي:

أ) حملة وثائق التأمين			التكلفة:
أرض	مباني	الإجمالي	
١٧,٣٥٢,٥٤٠	١٧,٨٨٥,٠٧٧	٣٥,٢٣٧,٦١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
-	٥,٦٦٧,٢٢٨	٥,٦٦٧,٢٢٨	إهلاك متراكم:
-	٨٧٢,٥٠٤	٨٧٢,٥٠٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	٦,٥٣٩,٧٣٢	٦,٥٣٩,٧٣٢	إهلاك للسنة
-	٢١٥,١٣٩	٢١٥,١٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
-	٦,٧٥٤,٨٧١	٦,٧٥٤,٨٧١	إهلاك للفترة
-			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٧,٣٥٢,٥٤٠	١١,٣٤٥,٣٤٥	٢٨,٦٩٧,٨٨٥	القيم الدفترية
١٧,٣٥٢,٥٤٠	١١,١٣٠,٢٠٦	٢٨,٤٨٢,٧٤٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
			٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

## ٩. استثمارات عقارية (تابع)

المساهمون (ب)	موجودات حق استخدام - الأرض	أرض	مباني	الإجمالي
<b>التكلفة:</b>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٣٤,٧٩٠,٤٨١	١٦٣,٧٤٤,٧٢٩	٨٨,١٨٠,٤٧٧	٢٨٦,٧١٥,٦٨٧
إضافات من موجود حق استخدام	-	-	(١,٩٧٤,٠٥٦)	(١,٩٧٤,٠٥٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٤,٧٩٠,٤٨١	١٦٣,٧٤٤,٧٢٩	٨٦,٢٠٦,٤٢١	٢٨٤,٧٤١,٦٣١
- ٣١ مارس ٢٠٢٢				
<b>إهلاك متراكم:</b>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٨٦٩,٧٦٢	-	٤٢,٠٨١,٣٤٥	٤٢,٩٥١,١٠٧
إهلاك للسنة	٨٦٩,٧٦٢	-	٣,٨٣٤,٧٧٩	٤,٧٠٤,٥٤١
محول من موجودات ثابتة	-	-	(٧٨٧,٣٤٣)	(٧٨٧,٣٤٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١,٧٣٩,٥٢٤	-	٤٥,١٢٨,٧٨١	٤٦,٨٦٨,٣٠٥
إهلاك للفترة	٢١٧,٤٤٣	-	٩٤٥,٥٦٢	١,١٦٣,٠٠٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١,٩٥٦,٩٦٧	-	٤٦,٠٧٤,٣٤٣	٤٨,٠٣١,٣١٠
<b>القيم الدفترية</b>				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٣,٠٥٠,٩٥٧	١٦٣,٧٤٤,٧٢٩	٤١,٠٧٧,٦٤٠	٢٣٧,٨٧٣,٣٢٦
٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجع)	٣٢,٨٣٣,٥١٤	١٦٣,٧٤٤,٧٢٩	٤٠,١٣٢,٠٧٨	٢٣٦,٧١٠,٣٢١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ تم تحديد القيمة العادلة لاستثمارات العقارية للمجموعة بواسطة مقيمي عقارات خارجيين مستقلين، لديهم المؤهلات المهنية المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقارات التي يجري تقييمها. تم تحديد القيمة العادلة على منح 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 ٢٠٢٢ بلغت القيمة العادلة في تاريخ التقييم ٢٧٧ مليون ريال قطري.

لم تجري المجموعة أي تقييم مستقل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ حيث ترى الإدارة أن الظروف بالسوق لم تتغير بصورة كبيرة مقارنة مع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، التاريخ الذي أجري فيه التقييم المستقل.

## ١٠ ممتلكات ومعدات

٣١ حملة وثائق التأمين	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
<b>التكلفة:</b>		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ / ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢,٧٧٧,٦٢٨	٢,٧٧٧,٦٢٨
<b>إهلاك متراكم:</b>		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ / ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢,٧٧٧,٦٢٨	٢,٧٧٧,٦٢٨
<b>القيم الدفترية</b>		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ / ٣١ مارس ٢٠٢٣	-	-

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالريال القطري

## ١٠ ممتلكات ومعدات (تابع)

٣٢ المساهمون	أجهزة كمبيوتر ومعدات	أثاث وتركيبات	سيارات	الإجمالي
<b>التكلفة:</b>				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٨,١٦١,٣٦٦	١٠,١٨٩,٧٨٥	٥٠٣,٠٠٠	١٨,٨٥٤,١٥١
إضافات خلال السنة	٢,٠٢٦,٢٨٤	١٨٥,١٥١	-	٢,٢١١,٤٣٥
استبعادات خلال السنة	-	(١١٩,٦٤٩)	-	(١١٩,٦٤٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)	١٠,١٨٧,٦٥٠	١٠,٢٥٥,٢٨٧	٥٠٣,٠٠٠	٢٠,٩٤٥,٩٣٧
إضافات خلال الفترة	٣٧٠,٦٦٣	٦٧,٩٩٩	-	٤٣٨,٦٦٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	١٠,٥٥٨,٣١٣	١٠,٣٢٣,٢٨٦	٥٠٣,٠٠٠	٢١,٣٨٤,٥٩٩
<b>إهلاك متراكم:</b>				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٦,٢٩٤,٣٧٥	٩,٤٠٨,٧٨٧	١٧٥,١١٥	١٥,٨٧٨,٢٧٧
إهلاك للسنة	٤٨٨,٥٢٠	٤٤٠,٩٠٧	١٠٠,٦٠٠	١,٠٣٠,٠٢٧
استبعادات خلال السنة	-	(١١٨,٦٦٢)	-	(١١٨,٦٦٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)	٦,٧٨٢,٨٩٥	٩,٧٣١,٠٣٢	٢٧٥,٧١٥	١٦,٧٨٩,٦٤٢
إهلاك للفترة	٢١٤,٠٥٣	١٠٥,٠٩٨	٢٥,١٤٩	٣٤٤,٣٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٦,٩٩٦,٩٤٨	٩,٨٣٦,١٣٠	٣٠٠,٨٦٤	١٧,١٣٣,٩٤٢
<b>القيم الدفترية</b>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)	٣,٤٠٤,٧٥٥	٥٢٤,٢٥٥	٢٢٧,٢٨٥	٤,١٥٦,٢٩٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣,٥٦١,٣٦٥	٤٨٧,١٥٦	٢٠٢,١٣٦	٤,٢٥٠,٦٥٧

## ١.١ الاستثمار في شركات زميلة

تمتلك المجموعة استثمارين في شركتين زميلتين ، المكتب القطري الموحد للتأمين ذ.م.م. وشركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة ش.م.ب. تأسس المكتب الموحد للتأمين ذ.م.م. في قطر ، حيث تمتلك المجموعة ٢٥٪ من حصص التأمين. يعمل المكتب بشكل أساسي في مجال التأمين التكافلي. المكتب الموحد القطري للتأمين ذ.م.م. ليس شركة مدرجة. تأسست شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة ش.م.ب. في البحرين ، حيث تمتلك المجموعة ٢٥٪ من حصصها. يعمل المكتب بشكل أساسي في مجال أعمال التأمين.

اسم الشركة الزميلة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢
المكتب الموحد القطري للتأمين ذ.م.م. شركة البحرين الوطنية للتأمين على الحياة ش.م.ب.	التأمين التكافلي التأمين	قطر مملكة البحرين	٢٥٪ ٢٥٪	٢٥٪ ٢٥٪
		٣١ مارس ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(مراجعة) (مدققة)	
الرصيد في ١ يناير حصة من ربح الفترة / السنة توزيعات الأرباح المستلمة خلال الفترة / السنة التغير في احتياطي القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ / ٣١ مارس ٢٠٢٣		٥٢,١٧٢,٣٨٨ ٤,٤١٦,٥٠٠ (٤,٠٠٠,٠٠٠) (٣,٦٠٨,٥٣٧) ٤٨,٩٨٠,٣٥١	٤٥,٩٢٣,٢٠٢ ٧,٦٩٦,٦٦٩ (٢,٦٣٨,٥٧٧) ١,١٩١,٠٩٤ ٥٢,١٧٢,٣٨٨	

## ١.٢ رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع رأس مال بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد عدد الأسهم بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد	٣١ مارس ٢٠٢٣ ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ٢٠٢٢ (مدققة)
	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠
	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠

## ١.٣ 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 ٢٠٢٣ في نهاية السنة.

## ١.٤ 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.

## ١٥. احتياطي القيمة العادلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
المساهمون	حملة وثائق التأمين	المساهمون	حملة وثائق التأمين
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦١٢,٧٥٩	٧,٩٧٤,٥٧٣	(٧,٣٦٦,٠٤١)	٦,٥٩٥,٥٩٣
-	-	-	-
(٣٨٦,٨٤٣)	٤٧٧	(٣٤٣,١٢٦)	-
(٧,٥٩١,٩٥٧)	(١,٣٧٩,٤٥٧)	(٣,٢٧٠,٧٨٦)	٦٤٨,٢٦٠
(٧,٣٦٦,٠٤١)	٦,٥٩٥,٥٩٣	(١٠,٩٧٩,٩٥٣)	٧,٢٤٣,٨٥٣
<b>استثمارات مدرجة</b>			
في ١ يناير			
صافي التغير خلال السنة			
استبعادات الاستثمارات			
تغيرات القيم العادلة خلال السنة			
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر			
<b>استثمار في شركات زميلة</b>			
في ١ يناير			
التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركات			
الزميلة			
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر			
<b>الإجمالي</b>			
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر			
(٢,١٨٠,٩٧٢)	٦,٥٩٥,٥٩٣	(٩,٤٠٣,٤٢١)	٧,٢٤٣,٨٥٣

## ١٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٤٢٦,١٨٢	٥,٨٦٣,٤٠٢	تكاليف الموظفين
٤٤٢,٤٥٧	٤٩٣,٠٦٥	مصاريف حكومية
٣٨٨,٥٤٧	٤٢٠,٨٠٧	الإصلاح والصيانة
٤٠٤,٢٥٠	٢٥٤,٠٣٧	مصاريف العقارات الاستثمارية
٨٩,٤٤٤	٩٦,٧٠٦	مصاريف التأمين
٢٠١,٩٧١	١٨٥,٤٥٦	تسويق ودعاية
٣٣٢,٣٢٦	١٩٩,٨٥٠	الرسوم المهنية
١٧٢,٥٠٣	٢٢٤,٩٧٩	مصروفات كهرباء ومياه وبريد
١٠٩,٧٥٦	١٥٤,٧٧٢	مرطبات وقرطاسية
-	٥٥,٣٩٨	مصروفات سفر
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أتعاب هيئة الرقابة الشرعية
١١,٨٣٦	١٠٨,١١٩	مصروفات بنكية
١٢٩,١٥٥	١٣٣,١٢١	مصروفات متنوعة
٧,٧٥٨,٤٢٧	٨,٢٣٩,٧١٢	



## ١٧. 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.

## ١٨. 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:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)		
مساهمات	مطالبات	مساهمات	مطالبات	
٢٣٧,٨٨١	-	٩٤٩,٤٤٦	-	مجلس الإدارة

## (ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)		
٨٧٧,٧٥٨	٩٧٩,٤٣٢	١٣,٣٤٨	٩٩٢,٧٨٠	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
١١,٥١٠				مكافآت نهاية خدمة الموظفين للفترة
٨٨٩,٢٦٨				

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالريال القطري

## ١٩. التقارير القطاعية

(أ) صافي نتائج الاكتتاب (حملة الوثائق والمساهمين)

الإجمالي	التكافلي والطبي	سيارات	الحريق & الحوادث العامة والطاقة	البحري والجوي
١٠٤,٤٤٦,٢٤٥	٣٩,٩٤٥,١٩١	٣٢,٧٠٨,٩٠٠	٢٨,٨٦٨,٠٩٧	٢,٩٢٤,٠٥٧
(٤٠,١٨٩,٩٨٢)	(١٣,٢٩٢,٤٧٠)	(١,٨٤٢,٧٤٣)	(٢٣,١٢٩,٢٩٦)	(١,٩٢٥,٤٧٣)
٦٤,٢٥٦,٢٦٣	٢٦,٦٥٢,٧٢١	٣٠,٨٦٦,١٥٧	٥,٧٣٨,٨٠١	٩٩٨,٥٨٤
(١٩,٥٣١,٠٤٠)	(١١,٩٢٨,٧٩٢)	(٤,٦٢٤,٥٣٢)	(٢,٥٥٥,١٠٨)	(٤٢٢,٦٠٨)
٤٤,٧٢٥,٢٢٣	١٤,٧٢٣,٩٢٩	٢٦,٢٤١,٦٢٥	٣,١٨٣,٦٩٣	٥٧٥,٩٧٦
١٢,٤٤٢,٩٣٦	٢٠٣,١٧٠	١,٠٢٩,٨٦٥	١٠,٣١٧,١٥٤	٨٩٢,٧٤٧
٥٢٥,٦٧٧	١,٢٤٩,٤٣٧	٢,٤٩٧,٣٣٩	(٣,٢١٩,١٣٣)	(١,٩٦٦)
٥٧,٦٩٣,٨٣٦	١٦,١٧٦,٥٣٦	٢٩,٧٦٨,٨٢٩	١٠,٢٨١,٧١٤	١,٤٦٦,٧٥٧
(٣٩,٩٤٥,٧٢٤)	(١٨,٣٢٠,٠١٥)	(١٥,٦٠٥,٨٨٥)	(٥,٨١٨,٠٨٣)	(٢٠١,٧٤١)
١٢,٩٤١,٨٢٥	٧,٣٤٧,١٥٧	٥٤٧,٨٠١	٤,٨٤٨,٩٢٥	١٩٧,٩٤٢
(٢٧,٠٠٣,٨٩٩)	(١٠,٩٧٢,٨٥٨)	(١٥,٠٥٨,٠٨٤)	(٩٦٩,١٥٨)	(٣,٧٩٩)
٢,٤٢٣,٥٩٨	(٩٥٦,٤٢٢)	٢,٩٢٧,٠٢٩	٥٠٢,٠٩٧	(٤٩,١٠٦)
(١,٣١٣,٤٦٨)	(٨٣١,٤٧١)	(٢٨٠,٠١٥)	(٢١٩,٤٦٥)	١٧,٤٨٣
(٢٥,٨٩٣,٧٦٩)	(١٢,٧٦٠,٧٥١)	(١٢,٤١١,٠٧٠)	(٦٨٦,٥٢٦)	(٣٥,٤٢٢)
(٩,٨٦٣,٤١٧)	(٢,٧٦٩,١٦٩)	(٥,٥٣٢,٨٨٢)	(١,٣٨٧,٤٦٧)	(١٧٣,٨٩٩)
٢١,٩٣٦,٦٥٠	٦٤٦,٦١٦	١١,٨٢٤,٨٧٧	٨,٢٠٧,٧٢١	١,٢٥٧,٤٣٦

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

إجمالي المساهمات

حصة معيدي التكافل من إجمالي المساهمات

المساهمات المدورة

الحركة على المساهمات غير المكتسبة

صافي المساهمات المدورة

عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى

التغير في العمولات المؤجلة

إجمالي إيرادات التأمين (١)

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات

الحركة على المطالبات القائمة

الحركة على احتياطيّات مطالبات متكبدة، ولكن لم يبلغ عنها

صافي المطالبات المتكبدة (٢)

عمولات ومصروفات تكافل أخرى (٣)

صافي الفائض من عمليات التأمين (١+٢+٣)

## ١٩ . التقارير القطاعية (تابع)

(أ) صافي نتائج الاكتتاب (حملة الوثائق والمساهمين) (تابع)

الإجمالي	التكافلي والطبي	السيارات	الحريق والحوادث العامة	البحري والجوي
٩٢,٤٤٢,٢٧٠	٣١,٩٠٥,٧٧٥	٣٢,٩٣٤,٠١٧	٢٥,٢٣٥,٢٧٠	٢,٣٦٧,٢٠٨
(٤٢,٢٦٠,٦٩٦)	(١٩,٣٧٦,١٦٥)	(١,٥٤٦,٥١٣)	(١٩,٨٧٩,٢٩٣)	(١,٤٥٨,٧٢٥)
٥٠,١٨١,٥٧٤	١٢,٥٢٩,٦١٠	٣١,٣٨٧,٥٠٤	٥,٣٥٥,٩٧٧	٩٠٨,٤٨٣
(١٢,٨٦٧,٨٧٦)	(٣,٣٤٥,٩٤٣)	(٧,٥٢١,٧١٦)	(٢,١٣٤,٦٨٤)	١٣٤,٤٦٧
٣٧,٣١٣,٦٩٨	٩,١٨٣,٦٦٧	٢٣,٨٦٥,٧٨٨	٣,٢٢١,٢٩٣	١,٠٤٢,٩٥٠
٨,٠٦١,٦٥١	٤٩,٣٦٢	٥٩٥,٣٤٢	٧,٠٧٨,٨٣٦	٣٣٨,١١١
١,١١٦,٣٨٨	٧٠٤,٤٦٦	٥٠٥,٤٧٤	(٢٠٨,٧٨١)	١١٥,٢٢٩
٤٦,٤٩١,٧٣٧	٩,٩٣٧,٤٩٥	٢٤,٩٦٦,٦٠٤	١٠,٠٩١,٣٤٨	١,٤٩٦,٢٩٠
(٢٩,٧٣٣,٧١٠)	(٩,٠٨٩,٣٢٩)	(١٢,٧٩٢,٢٨٥)	(٧,٢٦٧,٩٤٣)	(٥٨٤,١٥٣)
١٢,١١٣,٩٤٧	٣,٧٨٤,٢٩٦	١,٠٩٨,٧٧٣	٦,٧٧٤,٧٩٣	٤٥٦,٠٨٥
(١٧,٦١٩,٧٦٣)	(٥,٣٠٥,٠٣٣)	(١١,٦٩٣,٥١٢)	(٤٩٣,١٥٠)	(١٢٨,٠٦٨)
(٤,٦١٦,٢٤٨)	(١٤٤,٩٥١)	(٣,٦٨٧,٥٠٤)	(٧٥٨,١٣٩)	(٢٥,٦٥٤)
(٢,٠٥٦,٤٧٤)	(٢٧٢,٧٩٢)	(١,٦٠٤,٥٩٩)	(٦٥,٨٨٧)	(١١٣,١٩٦)
(٢٤,٢٩٢,٤٨٥)	(٥,٧٢٢,٧٧٦)	(١٦,٩٨٥,٦١٥)	(١,٣١٧,١٧٦)	(٢٦٦,٩١٨)
(٨,٧٦٧,٤٤١)	(٢,٢٠١,٨٤٥)	(٥,١٢٢,٢٦١)	(١,٢٩٦,٢٦٧)	(١٤٧,٠٦٨)
١٣,٤٣١,٨١١	٢,٠١٢,٨٧٤	٢,٨٥٨,٧٢٨	٧,٤٧٧,٩٠٥	١,٠٨٢,٣٠٤

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة):

إجمالي المساهمات

حصة معيدي التكافل من إجمالي المساهمات

المساهمات المدورة

الحركة على المساهمات غير المكتسبة

صافي المساهمات المدورة

عمولات إعادة تكافل وإيرادات تكافل أخرى

التغير في العمولات المؤجلة

إجمالي إيرادات التأمين (١)

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات

الحركة على المطالبات القائمة

الحركة على احتياطي مطالبات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها

صافي المطالبات المتكبدة (٢)

عمولات ومصروفات تكافل أخرى (٣)

صافي الفائض من عمليات التأمين (٣+٢+١)

## ١٩ التقارير القطاعية (تابع)

## (ب) القطاعات التشغيلية

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

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣					
صافي الدخل	اكتتاب	استثمارات	عقارات	غير محددة	الإجمالي
٢١,٩٣٦,٦٥٠	٩,٥١٥,٧٣٦	٢,٠٣١,٩٨٧	(٩,٤٢٩,٤١٢)	٢٤,٠٥٤,٩٦١	
٣٦٨,٤٩٠,٠٦٩	١٧٦,٧٢٠,٢٢٧	٢٦٥,١٩٣,٠٦٧	١٩٧,٧١٠,٢٩٤	١,٠٠٨,١١٣,٦٥٧	
٣٧٢,٩٣٤,٢٦٩	-	٤,٠١٣,٨١١	٥٠,١١٩,٢٤٧	٤٢٧,٠٦٧,٣٢٧	
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ / السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:					

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ / السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

صافي الدخل	اكتتاب	استثمارات	عقارات	غير محددة	الإجمالي
١٣,٤٣١,٨١١	٦,٥٧٤,٥٨٩	١,٤١٩,٧١٠	(٨,٠٨٦,٩٤١)	١٣,٣٣٩,١٦٩	
٣٣٢,٣٧١,٠٥٠	١٧٩,١٢٣,٩٤١	٢٦٦,٥٧١,٢١١	٢٠٣,٣٤٦,٧٦٨	٩٨١,٤١٢,٩٧٠	
٣٢٨,٥٦٨,٣٤٣	-	٤,٣٩٦,٩٧٢	٥٩,٣٥٤,١٧٧	٣٩٢,٣١٩,٤٩٢	

## (ج) القطاعات الجغرافية

تمارس المجموعة نشاطاتها داخل دولة قطر فقط.

## ٢٠. العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٧,٢٨٠,١٦٥	٢٠,٤٨٦,٨٧١
٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠	٢٥٥,٢٧٩,٠٢٠
٠,١٠٧	٠,٠٨٠

الربح المنسوب للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (\*)

العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)

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

## ٢١. الأرباح المعلنة والمدفوعة

أقرت الجمعية العامة في الاجتماع بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٣ بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,١٠ ريال قطري للسهم الواحد بمبلغ ٢٥,٥٢٧,٩٢٠ ريال قطري.

أقرت الجمعية العامة في الاجتماع بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٢ بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٧٥ ريال قطري للسهم الواحد بتبلغ ١٩,١٤٥,٩٢٧ ريال قطري.

## ٢٢. حصة المضارب ورسوم الوكالة

تحتسب رسوم المضارب بنسبة ٧٠٪ (٧٠٪ في ٢٠٢٢) 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 (٢٦٪ : ٢٠٢٢) من صافي المساهمة المحتجزة على النحو المعتمد من قبل مجلس الإدارة وهيئة الرقابة الشرعية كما في اجتماعهم بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٢

## ٢٣. 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 (الفائض 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.

### تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى ٢: تقنيات 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 المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالريال القطري

## ٢٣ . القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

القيمة العادلة		القيمة الدفترية			القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	اجمالي القيمة الدفترية	المطلوبات المالية	التكلفة المطفأة	
		١٧,٨٥٣,٨٧٤	١٧,٨٥٣,٨٧٤	-	-	١٧,٨٥٣,٨٧٤
			٦٨,٤٤٤,٧٠٠	-	٦٨,٤٤٤,٧٠٠	-
			٦٣,٩٥٠,١٩٣	-	٦٣,٩٥٠,١٩٣	-
			٧٤,٩٣٠,٨٠٤	-	٧٤,٩٣٠,٨٠٤	-
			١٤,١٨٤,١٤٦	-	١٤,١٨٤,١٤٦	-
			(١٦,٥٠٠,٣٩٦)	(١٦,٥٠٠,٣٩٦)	-	-
			(٤٠,٤٣٤,٦٠٣)	(٤٠,٤٣٤,٦٠٣)	-	-
			(٢١,٣٠٩,١٥١)	(٢١,٣٠٩,١٥١)	-	-
			-	-	-	-
١٨,٧٤٧,١٤٠	-	٨٣,٨٣٨,٨٦٢	١٠٢,٥٨٦,٠٠٢	-	-	١٠٢,٥٨٦,٠٠٢
-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	-	٧,٣٠٠,٠٠٠
			١٧٣,٦٣٦,٣٢٢	-	١٧٣,٦٣٦,٣٢٢	-
			٥٨,٢٤٠	-	٥٨,٢٤٠	-
			١٣٦,٨٠٨	-	١٣٦,٨٠٨	-
			٥,٦٣٩,١٦٩	-	٥,٦٣٩,١٦٩	-
			(١,٠٦٠,٥٠٩)	(١,٠٦٠,٥٠٩)	-	-
			(٢٢,٧٥٥,٥١٠)	(٢٢,٧٥٥,٥١٠)	-	-
			(٦,٠٥٢,٣١٠)	(٦,٠٥٢,٣١٠)	-	-
			٤٢٠,٦٠٧,٧٧٩	(١٠٨,١١٢,٤٧٩)	٤٠٠,٩٨٠,٣٨٢	١٢٧,٧٣٩,٨٧٦

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

حملة الوثائق

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل

أرصدة تكافل مدينة

أرصدة معيدي التكافل مدينة

ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

لمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:

أرصدة تكافل دائنة

أرصدة معيدي التكافل دائنة

حسابات دائنة ومطلوبات أخرى

توزيعات أرباح لحاملي الوثائق

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

المساهمين

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

أرصدة معيدي التكافل مدينة

ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

لمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:

أرصدة تكافل دائنة

حسابات دائنة ومطلوبات أخرى

مكافآت نهاية خدمة موظفين

شركة الخليج للتأمين التكافلي ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالريال القطري

## ٢٣ . القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تابع)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	المطلوبات المالية	التكلفة المطفأة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
<b>حملة الوثائق</b>							
-	-	١٧,٢٠٥,٦١٤	١٧,٢٠٥,٦١٤	-	-	١٧,٢٠٥,٦١٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
			٧٢,٨٦١,٤٤٤	-	٧٢,٨٦١,٤٤٤	-	الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
			٥٥,٩٥٩,١٢٨	-	٥٥,٩٥٩,١٢٨	-	أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل
			٦٣,٩٧٧,٤٢٤	-	٦٣,٩٧٧,٤٢٤	-	أرصدة تكافل مدينة
			١٤,٦٩٢,٩٩٩	-	١٤,٦٩٢,٩٩٩	-	أرصدة معيدي التكافل مدينة
							ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
			(١٨,١٤٤,٤١٢)	(١٨,١٤٤,٤١٢)	-	-	المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:
			(٣٣,٩١١,٢١٢)	(٣٣,٩١١,٢١٢)	-	-	أرصدة تكافل دائنة
			(٢٧,٠٥٤,٨٤٦)	(٢٧,٠٥٤,٨٤٦)	-	-	أرصدة معيدي التكافل دائنة
					-	-	حسابات دائنة ومطلوبات أخرى
					-	-	توزيعات أرباح لحاملي الوثائق
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
<b>لمساهمين</b>							
١٨,٧٤٧,١٤٠	-	٨٣,٦٩٨,٧٩٩	١٠٢,٤٤٥,٩٣٩	-	-	١٠٢,٤٤٥,٩٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	٧,٣٠٠,٠٠٠	-	-	٧,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة							
			١٧٨,٢٤١,٤٥١	-	١٧٨,٢٤١,٤٥١	-	أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل
			٥٨,٢٤٠	-	٥٨,٢٤٠	-	أرصدة تكافل مدينة
			١٣٦,٨٠٨	-	١٣٦,٨٠٨	-	أرصدة معيدي التكافل مدينة
			٦,٢٥٦,٠٢٣	-	٦,٢٥٦,٠٢٣	-	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
							المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:
			(١,٠٦٠,٥٠٩)	(١,٠٦٠,٥٠٩)	-	-	أرصدة تكافل دائنة
			(٢٦,٣٨٨,٢٣٨)	(٢٦,٣٨٨,٢٣٨)	-	-	حسابات دائنة ومطلوبات أخرى
			(٥,٩٠٨,٨١٧)	(٥,٩٠٨,٨١٧)	-	-	مكافآت نهاية خدمة موظفين
			٤٠٦,٦٦٧,٠٣٦	(١١٢,٤٦٨,٠٣٤)	٣٩٢,١٨٣,٥١٧	١٢٦,٩٥١,٥٥٣	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة.

**٢٣. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)**

المطابقة بين المستوى ٣ هو كما يلي:

المساهمون		حملة وثائق التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢٦,٥٧٧,١٣٩	١٨,٧٤٧,١٤٠	-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	-	-	الانخفاض في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٧,٨٢٩,٩٩٩)	-	-	-	الاسترداد خلال الفترة / السنة
١٨,٧٤٧,١٤٠	١٨,٧٤٧,١٤٠	-	-	الرصيد في آخر الفترة / السنة

**٢٤. إعادة تصنيف المبالغ المقارنة**

قد تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الوارد في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة الحالية. ومع ذلك لم يمن لعمليات إعادة التصنيف هذه لم يكن لها أي تأثير على صافي الربح وحقوق الملكية في سنوات المقارنة.

**٢٥. التأثير المحتمل لعدم اليقين الاقتصادي**

لا تحتفظ المجموعة بأي تعرض للبلدان المشاركة مباشرة في النزاعات الدولية الأخيرة. ومع ذلك، فقد نظرت المجموعة في أي تأثير محتمل لعدم اليقين الاقتصادي الحالي في تحديد المبالغ المبلغ عنها للأصول المالية وغير المالية، عند الاقتضاء، وتعتبر هذه تمثل أفضل تقييم للإدارة بناء على معلومات يمكن ملاحظتها. ومع ذلك ، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.