

شركة الراجحي للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص المحدود

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تقرير فحص محدود

إلى السادة/ مساهمي شركة الراجحي للتأمين التعاوني
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الراجحي للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، والقوائم الأولية للدخل والدخل الشامل لعمليات التكافل وعمليات المساهمين لأفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التكافل وعمليات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة بتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

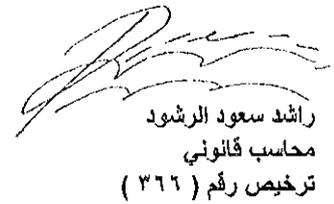
لفت الانتباه

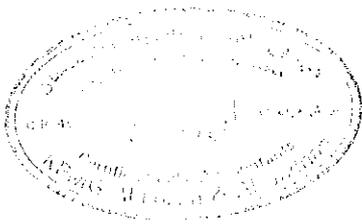
نلفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كي بي ام جي
الفوزان و السدحان
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

ارنست ويونغ
ص.ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية


عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)



٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
(٢٧ أكتوبر ٢٠١٣)



شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل لعمليات التكافل الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل لعمليات التكافل الأولية
٦	قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية
٧	قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التكافل الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية
٢٥-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
			موجودات عمليات التكافل
٥٠,٤١٣	١٥٤,٩٧٨	٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٠٢,٨٦٧	٢٠٢,٨١٧		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
١١١,٢٩٦	١١١,٦٨٦	٧	إشتراكات تكافل مدينة، صافي
٣٠,٢٠٠	١٧,٤٦٧	(١)٩	استثمارات متاحة للبيع
٤٠,٨٩٨	٦٠,٠٩٥		حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
٧٦,٢٣٩	٨٢,٥٤٨		حصة معيدي التكافل من اشتراكات التكافل غير المكتسبة
١٠,٨٧٦	٨,٨٤٦		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٥٢٢,٧٨٩	٦٣٨,٤٣٧		إجمالي موجودات عمليات التكافل
			موجودات المساهمين
١٠٩,٧٤٠	١٠٤,٦٨١	٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٢٧٤	-	(١) ١٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨,٨٦٦	٢٩,٢٢١		أتعاب إدارة مدينة
٣١,٩١٨	٤٠,٥٦٥	(ج) (٢)٩	إستثمارات مدرج قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٥٧٢	١٦,٤٩٣	(ب) (٢)٩	استثمارات متاحة للبيع
١١٢,٧١٠	٧٥,٨٠٣	(أ) (٢)٩	إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
١١,٤٠٩	١٣,٧٥٣		سلف ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٨	وديعة نظامية
١٧,٤١٥	١٦,٩٦١		ممتلكات ومعدات، صافي
٣٢٥,٩٠٤	٣١٧,٤٧٧		إجمالي موجودات عمليات المساهمين
٨٤٨,٦٩٣	٩٥٥,٩١٤		إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
			مطلوبات وفائض عمليات التكافل
			مطلوبات عمليات التكافل
١١٩,٢٦٣	١٧١,٠٠٩		إجمالي المطالبات تحت التسوية
٩٢٧	٥٧	(١) ١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٨,٨٦٦	٢٩,٢٢١		أتعاب إدارة دائنة
٣٠,٥٩٧	٣٣,٣٧٤		دائنون، ومبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى
٦٦,٥٠٠	٦٢,٩٦٢		أرصدة إعادة تكافل دائنة
٢٨٠,٥٦٥	٣٣٨,٢٣١		إجمالي اشتراكات التكافل غير المكتسبة
٥,٩٦٧	٣,٥٤٥		عمولات إعادة تكافل غير مكتسبة
٥٢٢,٦٨٥	٦٣٨,٣٩٩		
			فائض عمليات التكافل
١٠٤	٣٨	(١) ٩	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥٢٢,٧٨٩	٦٣٨,٤٣٧		إجمالي مطلوبات وفائض عمليات التكافل
			مطلوبات عمليات المساهمين وحقوق المساهمين
			مطلوبات عمليات المساهمين
١,٣٦٨	٢,٣١٨		مخصص الزكاة
٩,٤٥٥	١٠,٢٧٣		دائنون، ومبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى
٢٠٢,٨٦٧	٢٠٢,٨١٧		مبالغ مستحقة لعمليات التكافل
٣,٤٥٥	٤,٦٣٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١٧,١٤٥	٢٢٠,٠٤٤		إجمالي مطلوبات عمليات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٩١,٢٤١)	(١٠٢,٦٠٩)		خسائر متراكمة
-	٤٢	(٢) ٩ (ب)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٠٨,٧٥٩	٩٧,٤٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
٣٢٥,٩٠٤	٣١٧,٤٧٧		إجمالي مطلوبات عمليات المساهمين وحقوق المساهمين
٨٤٨,٦٩٣	٩٥٥,٩١٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل لعمليات التكافل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٤٥٠,٧٢١	٥٢٧,٧٩٤	١٣٠,٠٥٠	١٤٦,٦٢٩	إجمالي اشتراكات التكافل المكتتبه
(١٢٦,٩٤٣)	(١٠٣,٩٨٢)	(١٦,٤٣٤)	(٢٠,٨٨٢)	اشتراكات إعادة التكافل المسندة
(١,٩٤٠)	(١,٩٠١)	(٥٧٢)	(٧٧٥)	فائض الخسارة
٣٢١,٨٣٨	٤٢١,٩١١	١١٣,٠٤٤	١٢٤,٩٧٢	صافي اشتراكات التكافل المكتتبه
(٢٢,٩٩٢)	(٥١,٣٥٧)	(٦,٤٧٢)	٩,٨٩٦	التغير في اشتراكات التكافل غير المكتتبه، صافي
٢٩٨,٨٤٦	٣٧٠,٥٥٤	١٠٦,٥٧٢	١٣٤,٨٦٨	صافي اشتراكات التكافل المكتتبه
١,٠٤٢	٧٨١	٢٧٨	٢٢٦	رسوم ووثائق وإيرادات أخرى
١٠,٣٣٧	١٠,٧٤٤	٢,٦٩٢	٢,٣٨٨	عمولات إعادة التكافل
٣١٠,٢٢٥	٣٨٢,٠٧٩	١٠٩,٥٤٢	١٣٧,٤٨٢	إجمالي إيرادات الاكتتاب
(٢٨١,٢٨٤)	(٣٣٠,٥١٤)	(٧٤,١٩٣)	(١٠٠,٠٣٦)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٧١,٩٢٤	٥٥,٣٦٦	١٩,٥١١	٢٠,٨٣٦	حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة
(٢٠٩,٣٦٠)	(٢٧٥,١٤٨)	(٥٤,٦٨٢)	(٧٩,٢٠٠)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢٥,٣٦٤)	(٣٢,٥٥٠)	(٢٣,٢٠٨)	(٢١,٤٤٢)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢٣٤,٧٢٤)	(٣٠٧,٦٩٨)	(٧٧,٨٩٠)	(١٠٠,٦٤٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣,٠٩١)	(٣,٩٧٤)	(٧٥٧)	(١,٠٠٧)	أتعاب إشراف وتفقيش
(١٩,٧٣١)	(١٧,٤٩٠)	(٥,٩٤٠)	(٥,٥١٠)	تكاليف إكتتاب ووثائق تأمين
(١,٦٨٨)	(١,٩٦٢)	(٩٢٣)	(١,٣٩٨)	مصاريف أخرى
-	١,٨٩١	-	-	إيرادات أخرى
(٢٥٩,٢٣٤)	(٣٢٩,٢٣٣)	(٨٥,٥١٠)	(١٠٨,٥٥٧)	إجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى
٥٠,٩٩١	٥٢,٨٤٦	٢٤,٠٣٢	٢٨,٩٢٥	صافي فائض الاكتتاب
٥٢٤	٨٣٤	١٧	٢٩٦	إيرادات استثمار
(٥١,٥١٥)	(٥٣,٦٨٠)	(٢٤,٠٤٩)	(٢٩,٢٢١)	أتعاب إدارة
-	-	-	-	صافي عجز الفترة
-	-	-	-	صافي العجز المحول إلى عمليات المساهمين
-	-	-	-	صافي نتيجة الفترة







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل لعمليات التكافل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
-	-	-	-	صافي نتيجة الفترة
				<u>إيرادات شاملة أخرى سيعاد تصنيفها</u>
				<u>لاحقاً إلى قائمة الدخل:</u>
				صافي المكاسب غير المحققة عن
١٠٢	(٦٦)	٩٣	(١٤)	الاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح أ-١)
١٠٢	(٦٦)	٩٣	(١٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

عزالله

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٥١,٥١٥	٥٣,٦٨٠	٢٤,٠٤٩	٢٩,٢٢١	الدخل
١,٩١٩	٢,١٠١	٦٠١	٦٩٧	أتعاب إدارة
				توزيعات أرباح
١,٤٥٨	٦,٨٦٩	٢٢٩	٢,٧٤٤	صافي التغير في الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
				٩(٢)(ج)
٣,٦٧٣	١,٨٧٤	١,١٠٦	٥٣٠	دخل عمولات خاصة من إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
٣٢٤	٨٧٩	٢٤٥	٣٣٦	أرباح محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع
٥٨,٨٨٩	٦٥,٤٠٣	٢٦,٢٣٠	٣٣,٥٢٨	إجمالي الإيرادات
(٦٠,٢٢٢)	(٧٥,٨٢١)	(٢٢,٢٣٦)	(٢٦,١٤٠)	مصاريف عمومية و إدارية
(١,٣٣٣)	(١٠,٤١٨)	٣,٩٩٤	٧,٣٨٨	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(٧٢١)	(٩٥٠)	(٧٠٠)	(٤٠٠)	مخصص الزكاة
				١١
(٢,٠٥٤)	(١١,٣٦٨)	٣,٢٩٤	٦,٩٨٨	صافي دخل (خسارة) الفترة
				الربح (الخسارة) الاساسي والمخفض للسهم (بالريال)
(٠,١٠)	(٠,٥٧)	٠,١٦	٠,٣٥	١٣ السعودي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(٢,٠٥٤)	(١١,٣٦٨)	٣,٢٩٤	٦,٩٨٨	صافي (خسارة) دخل الفترة
				إيرادات شاملة أخرى سيعاد تصنيفها لاحقاً
				إلى قائمة الدخل:
	٤٢	-	(٢)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
				المتاحة للبيع (إيضاح ٩ (ب))
(٢,٠٥٤)	(١١,٣٢٦)	٣,٢٩٤	٦,٩٨٦	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة



عبداللہ



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

إحتياطي القيمة العادلة	الإستثمارات المتاحة للبيع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
				<u>٢٠١٢</u>
١٠٩,٢٣٦	-	(٩٠,٦٦٤)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
(٢,٠٥٤)	-	(٢,٠٥٤)	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	دخل شامل اخر
(٢,٠٥٤)	-	(٢,٠٥٤)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٧,٢٨٢	-	(٩٢,٧١٨)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - غير مراجع
				<u>٢٠١٣</u>
١٠٨,٧٥٩	-	(٩١,٢٤١)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
(١١,٣٦٨)	-	(١١,٣٦٨)	-	صافي خسارة الفترة
٤٢	٤٢	-	-	دخل شامل اخر
(١١,٣٢٦)	٤٢	(١١,٣٦٨)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٩٧,٤٣٣	٤٢	(١٠٢,٦٠٩)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - غير مراجع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التكافل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية		
-	-	الأنشطة التشغيلية
		صافي نتيجة الفترة
		التعديلات لـ:
١,٥٨٢	١,٧١٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٨٢	١,٧١٩	صافي الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٢٣٦)	٥٠	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
(٤٦,٧١٦)	(٢,١٠٩)	اقتراعات تكافل مدينة
٦,٨٤٧	(١٩,١٩٧)	حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
٦,٦٢٢	-	سلف ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(١١,٢٩١)	(٦,٣٠٩)	حصة معيدي التكافل من اقتراعات التكافل غير المكتسبة
١,٥٦٥	٢,٠٣٠	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجله
(٣,٠٩٣)	(٤,٥٧٢)	تأمينات خطابات ضمان
١٠١	(٨٧٠)	مبالغ مستحقة (إلى) من جهات ذات علاقة
١٨,٥١٧	٥١,٧٤٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١٦,٧٩١)	١٠,٣٥٥	أتعاب إدارة مستحقة
٥,٢١٦	٢,٧٧٧	دائنون، ومبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى
(١٩,٥٨٠)	(٣,٥٣٨)	أرصدة إعادة تكافل دائنة
٣٤,٢٨٣	٥٧,٦٦٦	إجمالي اقتراعات التكافل غير المكتسبة
٩٤٦	(٢,٤٢٢)	عمولات إعادة تكافل غير مكتسبة
(٢٨,٠٢٨)	٨٧,٣٢٦	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٧,٠٠٠	-	إستحقاق إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق
(١٥٥,٠٠٠)	(٢٨٣,٥٠٠)	٩ (١) شراء إستثمارات متاحة للبيع
١٥٦,٢٦٦	٢٩٦,١٦٧	٩ (١) بيع إستثمارات متاحة للبيع
٨,٢٦٦	١٢,٦٦٧	صافي النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٩,٧٦٢)	٩٩,٩٩٣	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤٣,٩٠٠	٤١,٨٨٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٤,١٣٨	١٤١,٨٧٨	٦ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية
١٠٢	(٦٦)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
		الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٥٤)	(١١,٣٦٨)	صافي (خسارة) دخل الفترة
		التعديلات لـ:
٤,٠٣٨	٤,٢٢٩	استهلاك
٧٢١	٩٥٠	مخصص الزكاة
٧٠٤	١,١٨١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٤٥٨)	(٦,٨٦٩)	صافي ربح الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٥١	(١١,٨٧٧)	صافي (العجز) الفائض قبل التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٥٩	١,٢٧٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٦,٧٩١	(١٠,٣٥٥)	أتعاب إدارة مدينة
٣,٩٥٧	(٢,٣٤٤)	سلف ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٨٧٤	٨١٨	دائنون، ومبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى
٦,٢٣٦	(٥٠)	مبالغ مستحقة إلى عمليات التكافل
(١,٨٥٢)	-	زكاة مدفوعة
٢٨,١١٦	(٢٢,٥٣٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧,٦٢١)	(٣,٧٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٢٨١	١٧,٨٣٢	٩ (٢) (ج) بيع استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٤١٨)	(١٩,٦١٠)	٩ (٢) (ج) شراء استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٢,٧٠٠)	(٣٣٧,٠٠٠)	٩ (٢) (ب) شراء إستثمارات متاحة للبيع
٧٢,٥٠٠	٣٢٣,١٢١	٩ (٢) (ب) بيع إستثمارات متاحة للبيع
٧٥,٠٠٠	٨٧,٧١٠	٩ (٢) (أ) إستحقاق إستثمارات مقنتاه حتى تاريخ الإستحقاق
(٣٧,٧١٠)	(٥٠,٨٠٣)	٩ (٢) (أ) شراء إستثمارات مقنتاه حتى تاريخ الإستحقاق
٢٩,٣٣٢	١٧,٤٧٥	صافي النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٥٧,٤٤٨	(٥,٠٥٩)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,٢١١	١٠٩,٧٤٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٨,٦٥٩	١٠٤,٦٨١	٦ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
-	٤٢	معلومات إضافية غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٠
علاء

١ - التنظيم والنشاطات الرئيسية

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٠٣٧١ وتاريخ ٥ رجب ١٤٣٠هـ الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٩. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية في ٢٠ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٩).

أن عنوان المكتب المسجل للشركة هو كما يلي:

شركة الراجحي للتأمين التعاوني

ص ب ٦٧٧٩١

الرياض ١١٥١٧

المملكة العربية السعودية.

أن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاوله عمليات التأمين التعاوني و الخدمات ذات العلاقة بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني و لائحته التنفيذية في المملكة العربية السعودية. بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩)، إستلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزاوله أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق بمنتجاتها في ١٧ يناير ٢٠١٠.

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء "الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل" و"الاستثمارات المتاحة للبيع" حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالقوائم المالية الأولية.

لا تشمل هذه القوائم الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

٣ - أسس العرض

يتطلب النظام الأساسي للشركة الاحتفاظ بسجلات محاسبية منفصلة لكل من عميات التكافل وعمليات المساهمين. وطبقاً لسياسة الشركة، تحمل كافة المصاريف العمومية والإدارية المتعلقة بعمليات التكافل على عمليات المساهمين. تقوم الشركة باحتساب أتعاب إدارة على صافي اشتراكات التكافل للفترة بعد تعديل دخل العمولات وتكاليف الإنتاج المتعلقة بالمركبات بواقع ٤٠% والرعاية الصحية بواقع ٣٠%. وتقوم الشركة بالحد من أتعاب الإدارة المحملة وذلك بقدر الفائض المتاح في قائمة الدخل لعمليات التكافل الأولية.

٤ - العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة لأقرب ألف ريال سعودي.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ باستثناء اعتماد المعايير الجديدة و التعديلات والمراجعات التالية على المعايير القائمة والمذكورة أدناه والتي لم يكن لها أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

المعايير الجديدة

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة

يوضح المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ كيفية قياس القيمة العادلة عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها من قبل المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية. يتطلب أيضاً تقديم إفصاحات جديدة تتعلق بقياس القيمة العادلة لمساعدة المستخدمين على فهم أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة لتطوير قياس القيمة العادلة وتأثير قياس القيمة العادلة على الربح أو الخسارة. إن اعتماد هذا المعيار لم يكن له تأثير على المركز المالي أو أداء الشركة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة، معيار المحاسبة الدولي "٢٧" القوائم المالية المنفصلة

يستبدل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٠ - جزء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧ والذي يتناول المحاسبة للقوائم المالية الموحدة. كما يتناول المسائل التي أثرت في رأي لجنة تفسير المعايير الدائمة ١٢ توحيد - المنشآت ذات الأهداف الخاصة، والذي أدى إلى إلغائه. إن المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٠ لا يغير إجراءات التوحيد (أي كيفية توحيد المنشأة). وعضواً عن ذلك، إن المعيار قد يغير ما إذا كان توحيد المنشأة من خلال تعديل تعريف السيطرة. لم تنتج عن اتباع هذا المعايير أي أثر على المركز المالي أو أداء الشركة.

التعديلات على المعايير القائمة

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة الإفصاح عن المعلومات حول الحق في المقاصة والترتيبات ذات الصلة (على سبيل المثال، إتفاقيات الضمانات). توفر الإفصاحات للمستخدمين معلومات مفيدة لتقييم تأثير صافي ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المثبتة التي تمت مقاصتها وفق المعيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض. إن الإفصاحات تنطبق أيضاً على الأدوات المالية المثبتة بها والخاضعة لترتيبات المقاصة الرئيسية أو الإتفاقيات المشابهة، بغض النظر عن ما إذا تمت مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢. لم تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو أداء الشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية الأولية - التقارير المالية الأولية والمعلومات القطاعية

يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلقة بالمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع يتم رفع التقارير بشأنه عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية. يجب الإفصاح عن إجمالي موجودات ومطلوبات أي قطاع تشغيلي يتم رفع التقارير بشأنه وذلك فقط عند تقديمها بصورة منتظمة إلى صانع القرار وأنه يوجد تغيير جوهري في إجمالي المبالغ الظاهرة في القوائم المالية للمنشأة للفترة السابقة عن ذلك القطاع. لم تنتج عن اتباع هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو أداء الشركة.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التعديلات على المعايير القائمة (تتمة)

معيير المحاسبة الدولي رقم ١ : عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ من طريقة تجميع البنود المعروضة في الإيرادات الشاملة الأخرى. البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو إعادة تدويرها) إلى الربح أو الخسارة مستقبلاً (على سبيل المثال، صافي الأرباح من تغطية صافي الاستثمارات، وفروقات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتحويل العمليات الخارجية و صافي الحركات في تغطية التدفقات النقدية و صافي الخسائر أو المكاسب على الموجودات المالية المتاحة للبيع) ممكن عرضها بشكل مستقل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها على الإطلاق (على سبيل المثال، المكاسب والخسائر الأكتوارية عن برامج المزايا المحدودة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). لم ينتج عن هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو أداء الشركة.

المعايير/التعديلات الصادرة ولكن ليست سارية المفعول

فيما يلي المعايير المحاسبية والتغيرات الصادرة ولكن ليست سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير، حيثما ينطبق ذلك، عند سريانها. إرتأت الشركة عدم الإلتزام المبكر للتعديلات والتنقيحات التي أدخلت على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية والتي صدرت وبتعيين على الشركة إتباعها في تواريخ مستقبلية.

معيير التقارير المالية الدولية ٩ الأدوات المالية

يعكس المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩، كما أصدر، المرحلة الأولى من عمل مجلس معيير المحاسبة الدولية على الرغم من أن تاريخ الإعتقاد يخضع لمشروع المعيار الصادر مؤخراً بشأن إستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. وكان المعيار في البداية فعالاً للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، ولكن التعديلات على المعيار الدولي الخاصة بالتقارير المالية رقم ٩ وتاريخ السريان لمعيير التقارير المالية الدولية ٩ والافصاحات الإنتقالية، الصادرة في ديسمبر ٢٠١١ تم تأجيلها إلى فترة غير محددة من قبل مجلس معيير المحاسبة الدولية. وفي المراحل اللاحقة، سيقوم المجلس بدراسة الإنخفاض الجوهرية ومحاسبة تغطية المخاطر. ستقوم الشركة بقياس تأثير إعتقاد المرحلة الأولى من معيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ جنباً إلى جنب مع المراحل الأخرى، عند إصدارها، وذلك لإعطاء صورة شاملة.

معيير المحاسبة الدولي رقم ٣٢ : مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢

توضح التعديلات أن الحقوق المترتبة على المقاصة يجب ألا تكون ملزمة نظامياً خلال دورة الأعمال العادية، ولكن يجب أن تكون ملزمة في حالة التخلف عن السداد وحالات الإفلاس أو الإعسار لكافة الأطراف المتعاقدة، بما في ذلك المنشأة نفسها. توضح التعديلات أيضاً أن حقوق المقاصة، يجب ألا تكون متوقفة على حدث مستقبلي. يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ معيار المقاصة من المنشأة أن تعتزم إما التسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. توضح التعديلات أن آليات التسوية الإجمالية فقط مع الميزات التي تلغي أو تسفر عن إنتمان غير جوهري ومخاطر السيولة والتي تؤدي إلى تسوية الذمم المدينة والدائنة في عملية أو دورة سداد واحدة ستعادل صافي السداد، وبالتالي، مطابقة لمعيير صافي التسوية. هذه التعديلات تصيح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٦ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين بالآلاف الريالات السعودية	عمليات التكافل بالآلاف الريالات السعودية	عمليات المساهمين بالآلاف الريالات السعودية	عمليات التكافل بالآلاف الريالات السعودية	
٥٩,٧٤٠	٤١,٨٨٥	١٠٤,٦٨١	١٤١,٨٧٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٠,٠٠٠	-	-	-	ودائع مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل
١٠٩,٧٤٠	٤١,٨٨٥	١٠٤,٦٨١	١٤١,٨٧٨	النقدية وشبه النقدية المدرجة في قائمة التدفقات النقدية
-	٨,٥٢٨	-	١٣,١٠٠	تأمينات لقاء خطابات ضمان *
١٠٩,٧٤٠	٥٠,٤١٣	١٠٤,٦٨١	١٥٤,٩٧٨	

* يتكون هذا الرصيد من مبالغ مودعة لدى أحد البنوك المحلية لصالح مقدمي الخدمات للشركة (إيضاح ١٤). وحيث أنه لا يمكن سحب هذه التأمينات قبل نهاية فترة الضمان، فإنها تعتبر مقيدة بطبيعتها.

٧ - اشتراكات التكافل المدنية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٥٢,٢٩٧	٥٢,١٣٣	مبالغ مستحقة من حاملي وثائق التأمين
٧١,٧٧٥	٧٤,٠٤٨	- حاملي وثائق التأمين
١٢٤,٠٧٢	١٢٦,١٨١	- جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠ (أ))
(١٢,٧٧٦)	(١٤,٤٩٥)	إجمالي اشتراكات التكافل المدنية
١١١,٢٩٦	١١١,٦٨٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٨ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع وديعة نظامية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٠ مليون ريال سعودي) وتمثل ١٠% من رأس المال المدفوع طبقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٩ - الاستثمارات

تصنف الاستثمارات على النحو التالي:

١) عمليات التكافل

الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع من إستثمارات في صندوق متاجرة بالسلع. كانت حركة الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣٠,٢١٦	٣٠,٢٠٠	في بداية الفترة / السنة
١٩٥,٠٠٠	٢٨٣,٥٠٠	مشتراة خلال الفترة / السنة
(١٩٥,١٢٠)	(٢٩٦,١٦٧)	مباعة خلال الفترة / السنة
٣٠,٠٩٦	١٧,٥٣٣	
١٠٤	(٦٦)	صافي المكاسب غير المحققة
٣٠,٢٠٠	١٧,٤٦٧	في نهاية الفترة / السنة

تم إظهار صافي المكاسب غير المحققة عن الإستثمارات المتاحة للبيع وقدره ٣٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢): ربح ١٠٤ ألف ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التكافل تحت المطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية.

٢) عمليات المساهمين

١) الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تتكون الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق والبالغة قيمتها ٧٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢): ١١٢,٧ مليون ريال سعودي) من ودائع مرابحة تزيد فترة إستحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر.

كانت حركة الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
١٩٧,١٧٥	١١٢,٧١٠	في بداية الفترة / السنة
١١٢,٧١٠	٥٠,٨٠٣	مشتراة خلال الفترة / السنة
(١٩٧,١٧٥)	(٨٧,٧١٠)	تستحق خلال الفترة / السنة
١١٢,٧١٠	٧٥,٨٠٣	في نهاية الفترة / السنة

٩ - الاستثمارات - تنمة

أ) عمليات المساهمين - تنمة

ب) الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع من إستثمارات في صندوق متاجرة بالسلع ("الصندوق") و إستثمارات في شركة غير مدرجة.

كانت حركة الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٢,٥٧٢	٢,٢٢٣	في بداية الفترة / السنة
٣٣٧,٠٠٠	١٢٢,٧٠٠	مشتراة خلال الفترة / السنة
(٣٢٣,١٢١)	(١٢٢,٣٥١)	مباعة خلال الفترة / السنة
١٦,٤٥١	٢,٥٧٢	صافي التغير في القيمة العادلة
٤٢	-	
١٦,٤٩٣	٢,٥٧٢	في نهاية الفترة / السنة

تشتمل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ علي استثمار قدره ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٢,٤ مليون ريال سعودي) في شركة غير مدرجة، ومسجلة في المملكة العربية السعودية. ونظراً لعدم وجود سعر متداول لهذا الاستثمار، فقد تم تحديد تقييمه بالتكلفة. تعتقد الإدارة بأن القيمة السوقية العادلة لهذا الاستثمار لا تختلف بصوره جوهرية عن قيمته الدفترية.

ج) الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل

تتكون الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل من محفظة في أسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودية ("تداول"). كانت حركة الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣١,٩١٨	٣١,١٢٥	في بداية الفترة / السنة
١٩,٦١٠	١٥,٩١٩	مشتراة خلال الفترة / السنة
(١٧,٨٣٢)	(١٧,٥٥٩)	مباعة خلال الفترة / السنة
٣٣,٦٩٦	٢٩,٤٨٥	صافي التغير في القيمة العادلة
٦,٨٦٩	٢,٤٣٣	
٤٠,٥٦٥	٣١,٩١٨	في نهاية الفترة / السنة

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة و أرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي الإدارة، وشركات يعتبر المساهمون بالشركة المالكون الرئيسيون فيها، ومنشآت أخرى مدارة، أو مدارة بصورة مشتركة أو تمارس عليها هذه الجهات تأثيراً هاماً. تعتمد سياسات وشروط هذه المعاملات من إدارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢، والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

الرصيد كما في		قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية		
			٨٧٠	مصاريف مستردة من/ مدفوعة بالنيابة عن جهة ذات علاقة (عمليات التكافل)	شركة الراجحي للتأمين (ش.م.ب) (مساهم)
(٩٢٧)	(٥٧)	(١٠١)			
			(١٥٩)	مصاريف مستردة من/ مدفوعة بالنيابة عن جهة ذات علاقة (عمليات المساهمين)	
١,٢٧٤	-		(١,٢٧٤)		
			٣٠٦,٧٥٧	إشترابات تكافل - وثائق مكتتبه	مصرف الراجحي (مساهم)
٣٢,٦١٠	٤٥,٩١٨	٢٤٢,٠٦٩			
			٢٤,٢٤٣	إشترابات تكافل - وثائق مكتتبه	شركات شقيقة
٣٩,١٦٥	٢٨,١٣٠	٦٠,٩٣٦			
			٧١,٧٧٥	إشترابات تكافل مدينة (إيضاح ٧)	
٧١,٧٧٥	٧٤,٠٤٨				
			٢٢٧,٩٩٠	مطالبات مكتتبه ومبلغ عنها خلال الفترة	مصرف الراجحي (مساهم)
٣٢,٥٦٧	٤٩,١٧٨	١٥٩,٨٢٨			
			٤٠,٧٢٠	رصيد بنكي (عمليات التكافل)	مصرف الراجحي (مساهم)
٤٠,٧٢٠	١٤١,٨٧٨				
			٥٩,١٦٥	رصيد بنكي (عمليات المساهمين)	
٥٩,١٦٥	١٠٣,٦٤٩				
			٩٩,٨٨٥	ارصدة بنكية	
٩٩,٨٨٥	٢٤٥,٥٢٧				

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة و أرصدها - تنمة

الرصيد كما في		قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية		
				إستثمارات متاحة للبيع مدارة من قبل شركة منتسبة أ) عمليات التكافل ب) عمليات المساهمين	شركة الراجحي المالية (شركة منتسبة)
٣٠,٢٠٠	١٧,٤٦٧				
١٤٩	١٤,٠٧٠				
<u>٣٠,٣٤٩</u>	<u>٣١,٥٣٧</u>				
				دخل مستلم من بيع إستثمار في صندوق الراجحي للمتاجرة بالسلع أ) عمليات التكافل ب) عمليات المساهمين	شركة الراجحي المالية (شركة منتسبة)
		٣١٢	٨٣٤		
		٣٣٥	٨٧٩		
		<u>٦٤٧</u>	<u>١,٧١٣</u>		
				إستثمارات في أسهم مصرف الراجحي	مصرف الراجحي (مساهم)
<u>٣,٦٧٦</u>	<u>٥,٤٦٦</u>				
				عمولات	وكالة الراجحي للتكافل
<u>(٢٢٠)</u>	<u>(٦١٣)</u>	<u>(٢١)</u>	<u>(٣٩٣)</u>		

ب) تعويض كبار موظفي الإدارة

يقصد بكبار موظفي الإدارة كافة أعضاء مجلس الإدارة، والمدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة.

فيما يلي ملخص بتعويض كبار موظفي الإدارة للفترة المنتهية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		رواتب ومزايا كبار موظفي الإدارة مكافأة اللجنة الشرعية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٣,٠٥٠	٥,٩٥٤	
١٨٨	٤٣١	
<u>٣,٢٣٨</u>	<u>٦,٣٨٥</u>	

١١- مخصص الزكاة
بلغت الزكاة المحملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٥٠ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٧٢١ ألف ريال سعودي).

١٢- المعلومات القطاعية
إن المعلومات المذكورة أدناه مبنية على التقارير الحالية المرفوعة لرئيس العمليات بصفته صانع القرار. لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة. تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بشأن نشاطات الشركة و موجوداتها و مطلوباتها.

لا تتضمن موجودات القطاعات الخاصة بعمليات التكافل الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصندوق، و المبالغ المستحقة من عمليات المساهمين و صافي إشتراكات التكافل المدبنة و الاستثمارات المتاحة للبيع، و بالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات الخاصة بعمليات التكافل الدائنين و المبالغ المستحقة الدفع و المطلوبات الأخرى و المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة و أتعاب الإدارة الدائنة و أرصدة إعادة التكافل الدائنة و بالتالي تم إدراجها ضمن المطلوبات غير الموزعة.

لم يتم الإبلاغ عن الموجودات و المطلوبات غير الموزعة إلى رئيس العمليات بصفته صانع القرار ضمن القطاعات ذات العلاقة، و يتم مراقبتها مركزياً.

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مراجعة)

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الرعاية الطبية بالآلاف الريالات السعودية	المركبات بالآلاف الريالات السعودية	عام بالآلاف الريالات السعودية	القطاعات التشغيلية
١٤٦,٦٢٩	٢٨,٥٨٠	١٠٤,٦٩٩	١٣,٣٥٠	إجمالي اشتراكات التكافل المكتتبة
١٢٤,٩٧٢	١٧,٧٦٩	١٠٣,٩٠٧	٣,٢٩٦	صافي اشتراكات التكافل المكتتبة
١٣٤,٨٦٨	٢٣,٢٧٣	١٠٨,٨١٢	٢,٧٨٣	صافي اشتراكات التكافل المكتتبة
٢٢٦	-	١٨٢	٤٤	رسوم و وثائق التأمين و إيرادات أخرى
٢,٣٨٨	-	٣٨	٢,٣٥٠	عمولات إعادة التكافل
١٣٧,٤٨٢	٢٣,٢٧٣	١٠٩,٠٣٢	٥,١٧٧	إجمالي إيرادات الاكتتاب
(١٠٠,٦٤٢)	(٩,١٠١)	(٩١,٤٨٦)	(٥٥)	صافي المطالبات المنكبة
(١,٠٠٧)	(٤١٦)	(٥٢٣)	(٦٨)	رسوم إشراف و تفتيش
(٥,٥١٠)	(٢,٧٠٥)	(١,٣٢٩)	(١,٤٧٦)	تكاليف إكتتاب و وثائق تأمين
(١,٣٩٨)	(٧٦٩)	(٣٣٩)	(٢٩٠)	مصاريف أخرى
(١٠٨,٥٥٧)	(١٢,٩٩١)	(٩٣,١٧٧)	(١,٨٨٩)	إجمالي المطالبات و المصاريف الأخرى
٢٨,٩٢٥	١٠,٢٨٢	١٥,٣٥٥	٣,٢٨٨	صافي فائض عمليات الاكتتاب
٢٩٦				إيرادات الاستثمار
(٢٩,٢٢١)				أتعاب إدارة
-				صافي نتيجة الفترة

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية - تمة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)				القطاعات التشغيلية
الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الرعاية الطبية بالآلاف الريالات السعودية	المركبات بالآلاف الريالات السعودية	عام بالآلاف الريالات السعودية	
١٣٠,٠٥٠	١٠,٦٦٧	١٠٤,٧٦٢	١٤,٦٢١	إجمالي اشتراكات التكافل المكتتبة
١١٣,٠٤٤	٥,٦١١	١٠٤,٢٣٩	٣,١٩٤	صافي اشتراكات التكافل المكتتبة
١٠٦,٥٧٢	١٨,٥٤٨	٨٤,٧٩٥	٣,٢٢٩	صافي اشتراكات التكافل المكتتبية
٢٧٨	-	٢٥٤	٢٤	رسوم وثائق التأمين وإيرادات أخرى
٢,٦٩٢	-	٧٠	٢,٦٢٢	عمولات إعادة التكافل
١٠٩,٥٤٢	١٨,٥٤٨	٨٥,١١٩	٥,٨٧٥	إجمالي إيرادات الاككتتاب
(٧٧,٨٩٠)	(٩,٩٧٧)	(٦٦,٣٤٩)	(١,٥٦٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(٧٥٧)	(١٦٠)	(٥٢٤)	(٧٣)	رسوم إشراف وتفتيش
(٥,٩٤٠)	(٢,٨٩٩)	(١,٨٦٥)	(١,١٧٦)	تكاليف إككتتاب وثائق تأمين
(٩٢٣)	(١٥٢)	(٦٢١)	(١٥٠)	مصاريق أخرى
(٨٥,٥١٠)	(١٣,١٨٨)	(٦٩,٣٥٩)	(٢,٩٦٣)	إجمالي المطالبات والمصاريق الأخرى
٢٤,٠٣٢	٥٣٦٠	١٥,٧٦٠	٢,٩١٢	صافي فائض عمليات الاككتتاب
١٧				إيرادات الاستثمار
(٢٤,٠٤٩)				أتعاب ادارة
-				صافي نتيجة الفترة

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية - تنمة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)				القطاعات التشغيلية
الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الرعاية الطبية بالآلاف الريالات السعودية	المركبات بالآلاف الريالات السعودية	عام بالآلاف الريالات السعودية	
٥٢٧,٧٩٤	١٤٣,٧١٢	٣٣١,٦٩٥	٥٢,٣٨٧	إجمالي اشتراكات التكافل المكتتية
٤٢١,٩١١	٨٠,٤٢٨	٣٢٩,٨٢٥	١١,٦٥٨	صافي اشتراكات التكافل المكتتية
٣٧٠,٥٥٤	٥٧,٣٦٧	٣٠٠,٨٧١	١٢,٣١٦	صافي اشتراكات التكافل المكتتية
٧٨١	-	٦١٩	١٦٢	رسوم وثائق التأمين وإيرادات أخرى
١٠,٧٤٤	-	١٦٨	١٠,٥٧٦	عمولات إعادة التكافل
٣٨٢,٠٧٩	٥٧,٣٦٧	٣٠١,٦٥٨	٢٣,٠٥٤	إجمالي إيرادات الاكتتاب
(٣٠٧,٦٩٨)	(٣٠,١٣٩)	(٢٧٥,٨١٦)	(١,٢٤٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣,٩٧٤)	(٢,٠٥٤)	(١,٦٥٨)	٢٦٢	رسوم إشراف وتقنين
(١٧,٤٩٠)	(٥,٦٥٩)	(٥,٢٦٥)	(١,٥٦٦)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,٩٦٢)	(١,٠٩٦)	(٤٦٦)	(٤٠٠)	مصاريف أخرى
١,٨٩١	١,٨٩١	-	-	إيرادات أخرى
(٣٢٩,٢٣٣)	(٣٧,٥٥٧)	(٢٨٣,٢٠٥)	(٨,٤٧١)	إجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى
٥٢,٨٤٦	١٩,٨١٠	١٨,٤٥٣	١٤,٥٨٣	صافي فائض عمليات الاكتتاب
٨٣٤				إيرادات الاستثمار
(٥٣,٦٨٠)				أنعاب إدارة
-				صافي نتيجة الفترة

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية - تمة

للمتعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الرعاية الطبية بالآلاف الريالات السعودية	المركبات بالآلاف الريالات السعودية	عام بالآلاف الريالات السعودية	القطاعات التشغيلية
٤٥٠,٧٢١	٩٣,٣٠٠	٢٧٢,٩١٢	٨٤,٥٠٩	إجمالي اشتراكات التكافل المكتتبة
٣٢١,٨٣٨	٤٠,١٣٩	٢٧٠,٦٣٦	١١,٠٦٣	صافي اشتراكات التكافل المكتتبة
٢٩٨,٨٤٦	٦٧,٥٨٩	٢١٩,٧٢٩	١١,٥٢٨	صافي اشتراكات التكافل المكتتبية
١,٠٤٢	-	٩٥٢	٩٠	رسوم وثائق التأمين وإيرادات أخرى
١٠,٣٣٧	-	١٩٣	١٠,١٤٤	عمولات إعادة التكافل
٣١٠,٢٢٥	٦٧,٥٨٩	٢٢٠,٨٧٤	٢١,٧٦٢	إجمالي إيرادات الاكتتاب
٢٣٤,٧٢٤	(٣٠,٤٧٥)	(٢٠,٢٥٩٦)	١,٦٥٣	صافي المطالبات المتكبدة
(٣,٠٩١)	(١٣٠٤)	(١٣٦٥)	(٤٢٢)	رسوم إشراف وتفتيش
(١٩,٧٣١)	(٨٤٨٨)	(٧٢٢٩)	(٤,٠١٤)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,٦٨٨)	(٣٤٩)	(١,٠٢٢)	(٣١٧)	مصاريف أخرى
(٢٥٩,٢٣٤)	(٤٠,٦١٦)	(٢١٢,٢١٢)	(٦,٤٠٦)	إجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى
٥٠,٩٩١	٢٦,٩٧٣	٨,٦٦٢	١٥,٣٥٦	صافي فائض عمليات الاكتتاب
٥٢٤				إيرادات الاستثمار
(٥١,٥١٥)				أتعاب إدارة
-				صافي نتيجة الفترة

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية - تنمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)				
الإجمالي (بالآلاف الريالات السعودية)	الرعاية الطبية (بالآلاف الريالات السعودية)	المركبات (بالآلاف الريالات السعودية)	عام (بالآلاف الريالات السعودية)	موجودات عمليات التكافل
٦٠,٠٩٥	١٥,٦٦٥	١,٧٥٧	٤٢,٦٧٣	حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
٨٢,٥٤٨	٣٦,٥٢٩	٥٣٥	٤٥,٤٨٤	حصة معيدي التكافل من اشتراكات التكافل غير المكتسبة
٨,٨٤٦	٤,٣٥٠	٢,٤٥٤	٢,٠٤٢	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٣,١٠٠	١٠٠٠	١٢,١٠٠	-	تأمينات لقاء خطابات ضمان (إيضاح ٦)
١٦٤,٥٨٩				
٤٧٣,٨٤٨				موجودات غير موزعة
٦٣٨,٤٣٧				إجمالي الموجودات
				مطلوبات عمليات التكافل
١٧١,٠٠٩	٢٥,٢٠٣	٩٨,٣٠٠	٤٧,٥٠٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٣٣٨,٢٣١	٧٩,١٦٩	٢٠٨,٣٨١	٥٠,٦٨١	اشتراكات تكافل غير مكتسبة
٣,٥٤٥	٣,٣١١	٢٣٤	-	عمولات إعادة تكافل غير مكتسبة
٥١٢,٧٨٥				
١٢٥,٦٥٢				مطلوبات غير موزعة وفائض
٦٣٨,٤٣٧				إجمالي المطلوبات

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)				
الإجمالي (بالآلاف الريالات السعودية)	الرعاية الطبية (بالآلاف الريالات السعودية)	المركبات (بالآلاف الريالات السعودية)	عام (بالآلاف الريالات السعودية)	موجودات عمليات التكافل
٤٠,٨٩٨	١٨,٠٩٥	٩٢١	٢١,٨٨٢	حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
٧٦,٢٣٩	٢٣,٢١٧	٤٨٧	٥٢,٥٣٥	حصة معيدي التكافل من اشتراكات التكافل غير المكتسبة
١٠,٨٧٦	٢,٢٦٠	٥,١٩٨	٣,٤١٨	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٨,٥٢٨	١,٤٧٨	٧,٠٥٠	-	تأمينات لقاء خطابات ضمان
١٣٦,٥٤١				
٣٨٦,٢٤٨				موجودات غير موزعة
٥٢٢,٧٨٩				إجمالي الموجودات
				مطلوبات عمليات التكافل
١١٩,٢٦٣	٢٧,٨٤٠	٦٥,٦٣٨	٢٥,٧٨٥	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٢٨٠,٥٦٥	٤٢,٧٩٥	١٧٩,٣٨٠	٥٨,٣٩٠	اشتراكات تكافل غير مكتسبة
٥,٩٦٧	-	١٣٤	٥,٨٣٣	عمولات غير مكتسبة
٤٠٥,٧٩٥				
١١٦,٩٩٤				مطلوبات غير موزعة وفائض
٥٢٢,٧٨٩				إجمالي المطلوبات

١٣ - الربح (الخسارة) الاساسي والمخصص للسهم

تم احتساب الربح (الخسارة) الاساسي والمخصص للسهم لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وذلك بتقسيم صافي الدخل (الخسارة) الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة (٢٠ مليون سهم) لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.

١٤ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٨,١ مليون ريال سعودي) لصالح مختلف الوكالات وورش السيارات ومقدمي الخدمات الصحية وفقاً لشروط الاتفاقات المبرمة معهم (إيضاح ٦).

١٥ - القيمة العادلة للادوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه لبيع الموجودات أو سيتم دفعه لتحويل المطلوبات في معاملة نظامية (أو الأكثر فائدة) تتم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية بغض النظر عن ما إذا كان هذا السعر قابل للملاحظة مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام طرق تسعير أخرى.

تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للادوات المالية المثبتة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تتمثل الإستثمارات المقتناه حتى تاريخ الاستحقاق في ودائع مرابحة بمبلغ قدره ٧٥,٨٠٣ الف ريال سعودي تستثمر لفترات أكثر من ٣ أشهر ويتحقق عنها عمولة بمعدل ثابت. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لتلك الإستثمارات تقارب قيمتها الدفترية.

١٥ - القيمة العادلة للادوات المالية - تنمة

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات الهرمية التالية لتحديد وإفصاح عن القيمة العادلة للادوات المالية:

المستوى الأول : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى الثاني : الأسعار المتداولة المدرجة في سوق نشط القابلة للملاحظة أو طرق تسعير جميع مدخلاتها وفقاً للبيانات القابلة للملاحظة في السوق.

المستوى الثالث : طرق تسعير ليس أية من مدخلاتها وفقاً للبيانات القابلة للملاحظة في السوق.

المستوى الأول بالآلاف الريالات السعودية	المستوى الثاني بالآلاف الريالات السعودية	المستوى الثالث بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية
-	١٧,٤٦٧	-	١٧,٤٦٧
٤٠,٥٦٥	-	-	٤٠,٥٦٥
-	١٤,٠٧٠	٢,٤٢٣	١٦,٤٩٣
٤٠,٥٦٥	٢,٤٢٣	٣١,٥٣٧	٧٤,٥٢٥

بالنسبة للادوات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم الشركة بالتأكد فيما اذا تمت التحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وذلك بأعادة تقويم التصنيف (بناءً على مدخلات المستوى الأدنى التي تعتبر هامة بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني لقياس القيمة العادلة، ولم يكن هناك تحويلات الى او من المستوى الثالث لقياس القيمة العادلة.

تم قيد الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل وقدرها ٦,٨٦٩ الف ريال سعودي ضمن قائمة الدخل عمليات المساهمين.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣).