

شركة الراجحي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

الفهرس

| | |
|---------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٣ - ٤ | 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 |

EY

بي بي إيه يانج
أفضل للمعاشر

KPMG
كى بي ام جي الفوزان والسدحان

تقرير فحص محدود

المختصون

إلى المسادة / مساهمي شركة الراجحي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

لبيان، الشخص

لقد فحصنا قائمة المالي الأولية المرفقة لشركة الراجحي للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والقوائم الأولية للدخل والدخل الشامل لعمليات التكافل وعمليات المساهمين لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المتتاليتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التكافل وعمليات المساهمين لفترة السنة أشهر المتتالية 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 أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لعام كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل اطلاعاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تغييرات جوهريّة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

افت الانتباه

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

كى بي ام جي
الفوزان والسدحان
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
الملكة العربية السعودية

أرنسن وبرونغ

ص.ب ٢٧٣٢

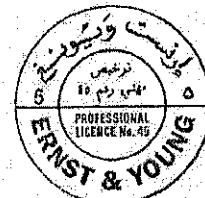
١١٤٦١ الرياض

المملكة العربية السعودية

عبد الله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)

رائد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)

١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ
١٥ يونيو ٢٠١٤



٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٢٠١٤ يونيو ٢٠١٣
 (مراجعة)
 بآلاف الريالات السعودية

إيضاح

٢٠١٤ يونيو ٢٠١٣
 (مراجعة)
 بآلاف الريالات السعودية

| ١٧٩,٦٢١ | ٢٦٩,٨٩٣ | ٦ |
|----------------|----------------|-----|
| ٢٠٢,٨٠١ | ٢٠٣,٦٥٨ | |
| ٧٠,٩٠٣ | ١٤٣,١٠٣ | ٧ |
| ١٥,٩٤٥ | ٢١,٨٩٠ | (١) |
| ١,٩٧٥ | ١١,٧٠٤ | |
| ٦٤,١٦٩ | ٨١,٣٢٢ | |
| ٨٩,٤٢٩ | ٦٩,١٢٥ | |
| ٨,٨٣١ | ١٤,٤٩٧ | |
| ٦٣٣,٦٧٤ | ٨١٥,١٩٢ | |

موجودات عمليات التكافل

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
 مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
 إشتراكات تكافل مدينة، صافي
 استثمارات متاحة للبيع
 سلف ومدفوعات مقدمة، وموجودات أخرى
 حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
 حصة معيدي التكافل من إشتراكات التكافل غير المكتسبة
 تكافل اكتتاب وثائق تأمين مجلة
 إجمالي موجودات عمليات التكافل

| ١٠٧,١٣٠ | ٥٦,٨٨٩ | ٦ |
|----------------|------------------|---------|
| ١١,٦٧٣ | ٣٦,٨٧٧ | |
| ٤٢,١٠٧ | ٤٥,٩٢١ | (ج) (٢) |
| ١٧,٣٦٤ | ١٨,٤٧٦ | (ب) (٢) |
| ٧٦,٨٠٠ | ١٠٦,٨٠٠ | (١) (٢) |
| ١٢,٦٥٤ | ١٦,٠٨٥ | |
| ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٨ |
| ١٧,٥١٧ | ١٩,١٨٧ | |
| ٣٠٥,٢٤٥ | ٣٢٠,٢٣٥ | |
| ٩٣٨,٩١٩ | ١,١٣٥,٤٢٧ | |

موجودات عمليات المساهمين

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
 أتعاب إدارة مدينة
 استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
 استثمارات متاحة للبيع
 استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
 سلف ومدفوعات مقدمة، وموجودات أخرى
 وديعة نظامية
 ممتلكات ومعدات، صافي
 إجمالي موجودات عمليات المساهمين
 إجمالي الموجودات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 ٢٠١٤ يونيو ٣٠
 (مراجعة)
 بالآلاف الريالات
 السعودية

إيضاح
 السعودية

مطلوبات وفائض عمليات التكافل

| | | |
|----------------|----------------|--|
| ٢٠٣,٥٧٦ | ٤٥١,٤٥٦ | مطلوبات عمليات التكافل |
| ١١,٦٧٣ | ٣٦,٨٧٧ | إجمالي المطالبات تحت التسوية |
| ٣٣,٠٢٣ | ١٨,٥٢٤ | أتعاب إدارة دائنة |
| ٣٧,٩٦٦ | ٣٦,١١١ | دائعون، ومبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى |
| ٣٤٣,١٢١ | ٤٦٢,٥٥٣ | أرصدة إعادة تكافل دائنة |
| ٤,٢٦٤ | ٩,٨٢٩ | إجمالي إشتراكات التكافل غير المكتسبة |
| ٦٣٣,٦٢٣ | ٨١٥,١٥٠ | عمولات إعادة تكافل غير مكتسبة |
| ٥١ | ٤٢ | (١) ٩ |
| ٦٣٣,٦٧٤ | ٨١٥,١٩٢ | فائض عمليات التكافل |
| | | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| | | إجمالي مطلوبات وفائض عمليات التكافل |

مطلوبات عمليات وحقوق المساهمين

| | | |
|------------------|------------------|---|
| ٢,٣٦٩ | ٣,١٤٢ | مطلوبات عمليات المساهمين |
| ٨,٧٤٣ | ٥,٤٤١ | مخصص الزكاة |
| ٢٠٢,٨٠١ | ٢٠٣,٢٥٨ | دائعون، ومبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى |
| ٤,٨٦٨ | ٥,٩٨٢ | مبالغ مستحقة لعمليات التكافل |
| ٢١٨,٧٨١ | ٢١٨,٢٢٣ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | إجمالي مطلوبات عمليات المساهمين |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | حقوق المساهمين |
| (١١٣,٥٨٥) | (٩٨,٠٣٧) | رأس المال |
| ٤٩ | ٤٩ | خسائر متراكمة |
| ٨٦,٤٦٤ | ١٠٢,٠١٢ | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٣٠٥,٢٤٥ | ٣٢٠,٢٣٥ | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٩٣٨,٩١٩ | ١,١٣٥,٤٢٧ | إجمالي مطلوبات عمليات وحقوق المساهمين |
| | | وحقوق المساهمين |

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------|
| بالألاف الريالات السعودية | بالألاف الريالات السعودية | بالألاف الريالات السعودية | |
| ٣٨١,١٦٥ | ٥١٩,٤٢٥ | ١٧٢,٨٩٧ | ٢٣٨,٥٦١ |
| (٨٣,١٠٠) | (٥٨,٦٧٦) | (٣٢,٥٩٥) | (٢٧,٢١١) |
| (١,١٢٧) | (٣,٤٤٤) | (٥٦٧) | (١,٩٦٦) |
| ٢٩٦,٩٣٨ | ٤٥٧,٣٢٥ | ١٣٩,٧٣٥ | ٢٠٩,٣٨٤ |
| (٦١,٢٥٣) | (١٣٩,٤٣٢) | (١٧,٢٢٤) | (٣٨,٤٩٠) |
| ٢٣٥,٦٨٥ | ٣١٧,٨٩٣ | ١٢٢,٥١١ | ١٧٠,٨٩٤ |
| ٥٥٥ ٨,٣٥٦ | ٤٧٤ ٥,٠٩٦ | ٢٧١ ٤,٨٠٧ | ٤٣٧ ١,٦٥٥ |
| ٢٤٤,٥٩٦ | ٣٢٣,٤٦٣ | ١٢٧,٥٨٩ | ١٧٢,٧٣٦ |
| (٢٢٠,٤٧٧) | (٢٥٦,٧٢٧) | (١٢٠,٣٠٨) | (١٠١,٢٠١) |
| ٣٤,٥٣٠ | ٣٧,٦٨٠ | ١٩,٢١٢ | ٢٠,٠٢٤ |
| (١٩٥,٩٤٧) | (٢١٩,٠٤٧) | (١٠١,٠٩٦) | (٨١,١٧٧) |
| (١١,١٠٨) | (٣٠,٥٢٧) | (١٠,٤٢١) | (٤٧,٥٤٧) |
| (٢٠٧,٠٥٥) | (٢٤٩,٥٧٤) | (١١١,٥١٧) | (١٢٨,٧٢٤) |
| (٢,٩٦٨) | (٣,٧٦٠) | (١,٣٢٥) | (١,٥٥٥) |
| (١١,٩٨٠) | (١١,١٠٢) | (٥,٨٨٦) | (٦,٣٢٠) |
| (٥٦٥) | (٤٨٩) | (١١) | (٢٦٤) |
| ١,٨٩١ | ٦٠٥ | ١٥ | ٤٨٧ |
| (٢٢٠,٦٧٧) | (٢٦٤,٣٢٠) | (١١٨,٧٢٤) | (١٣٦,٣٧٦) |
| ٢٣,٩١٩ | ٥٩,١٤٣ | ٨,٨٦٥ | ٣٦,٣٦٠ |
| ٥٣٨ | ٩٥٥ | ٢٧٤ | ٥١٧ |
| (٢٤,٤٥٧) | (٦٠,٠٩٨) | (٩,١٣٩) | (٣٦,٨٧٧) |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| صافي فائض / عجز الفترة | | | |
| صافي الفائض / العجز المحول إلى عمليات المساهمين | | | |
| صافي نتيجة الفترة | | | |

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٣٠ يونيو بألاف الريالات السعودية | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٣٠ يونيو بألاف الريالات السعودية | صافي نتيجة الفترة <u>خسارة شاملة / أخرى سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل</u> صافي الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات المتاحة للبيع إضافة إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
|--|--|--|
| (٥٢) | (٩) | (١٦) (٣) (٩) |
| <u>(٥٢)</u> | <u>(٩)</u> | <u>(١٦)</u> <u>(٣)</u> |

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

| للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ | | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | | الإضافة | الدخل |
|--|-----------|--|-------------------------------|---------|---|
| بالألاف الريالات ال سعودية | ال سعودية | بالألاف الريالات ال سعودية | بالألاف الريالات ال سعودية | | |
| ٢٤,٤٥٧ | ٦٠,٠٩٨ | ٩,١٣٩ | ٣٦,٨٧٧ | | إنتساب إدارة توزيعات أرباح |
| ١,٤٥٥ | ١,٣٥١ | ٨٩٩ | ٧٦٧ | | صافي التغير في الاستثمار المدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٤,١٢٥ | ٢,٨١٤ | ٢,١٦٨ | ١٦٢ | (٢٩) | دخل عمولات خاصة من استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١,٣٤٤ | ٩٩٦ | ٥٨٧ | ٥٠١ | | أرباح محققة عن بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ٥٤٣ | ٦١٣ | ٣٤٠ | ٢٨١ | | |
| ٣١,٨٧٤ | ٦٦,٨٧٢ | ١٣,١٣٣ | ٣٨,٥٨٨ | | إجمالي الإيرادات |
| (٤٩,٦٨١) | (٥٠,٥٥١) | (٢٤,٦٨٧) | (٢٦,٦٢٥) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١٧,٨٠٧) | ١٦,٣٢١ | (١١,٥٥٤) | ١١,٩٦٣ | | الدخل (خسارة) قبل الزكاة |
| (٥٥١) | (٧٧٣) | (٢٤٩) | (٤٤٧) | | مخصص الزكاة |
| (١٨,٣٥٧) | ١٥,٥٤٨ | (١١,٨٠٣) | ١١,٥١٦ | | صافي دخل (خسارة) الفترة |
| (٠,٩٢) | ٠,٧٨ | (٠,٥٩) | ٠,٥٨ | ١٣ | الربح (خسارة) الأساسي والمخفض للسهم (بالريال ال سعودي) |

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

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ يونيو ٢٠١٤ يونيو ٢٠١٣ يونيو بألاف الريالات السعودية | للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ يونيو ٢٠١٤ يونيو ٢٠١٣ يونيو بألاف الريالات السعودية | صافي دخل (خسارة) الفترة دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه لاحقاً إلى <u>قائمة الدخل</u> |
|--|--|---|
| (١٨,٣٥٧) | ١٥,٥٤٨ | (١١,٨٠٣) |
| ٤٤ | - | ٧ |
| (١٨,٣١٣) | ١٥,٥٤٨ | (١١,٧٩٦) |
| | | ١١,٥٢١ |

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ٩(٢)(ب))

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

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

| احتياطي القيمة | | | | |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| الإجمالي | العاملة للاستثمارات | الخسائر | رأس المال | |
| بألاف | المتاحة للبيع | المتراءكة | بألاف الريالات | |
| الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | |
| السعودية | السعودية | السعودية | السعودية | |
| ١٠٨,٧٥٩ | - | (٩١,٢٤١) | ٢٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ |
| (١٨,٣٥٧) | - | (١٨,٣٥٧) | - | صافي خسارة الفترة |
| ٤٤ | ٤٤ | - | - | دخل شامل آخر |
| (١٨,٣١٣) | ٤٤ | (١٨,٣٥٧) | ٢٠٠,٠٠٠ | إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة |
| ٩٠,٤٤٦ | ٤٤ | (١٠٩,٥٩٨) | ٢٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ |
| ٨٦,٤٦٤ | ٤٩ | (١١٣,٥٨٥) | ٢٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ١٥,٥٤٨ | - | ١٥,٥٤٨ | - | صافي ربح الفترة |
| ١٥,٥٤٨ | - | ١٥,٥٤٨ | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ١٠٢,٠١٢ | ٤٩ | (٩٨,٠٣٧) | ٢٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ |

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

| للفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-----------------|--|
| ٢٠١٤ يونيو | ٢٠١٣ يونيو | |
| بألاف الريالات | بألاف الريالات | |
| السعودية | السعودية | |
| | | إيضاح |
| | | |
| ٢٤,٤٥٧ | ٦٠,٠٩٨ | |
| ٣٦٦ | ١٨٥ | |
| ٢٤,٨٢٣ | ٦٠,٢٨٣ | |
| | | |
| (١,٥١٠) | (٨٥٧) | مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين |
| (٤٣,٦٥٤) | (٧٢,٣٨٥) | اشتراكات تكافل مدينة |
| (٢٩,٣٤٥) | (١٧,١٥٣) | حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية |
| (٩٢٧) | - | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| - | (٩,٧٢٩) | سلف، مدفوعات مقدمة و موجودات أخرى |
| (٢٠,٥٤٧) | ٢٠,٣٠٤ | حصة معيدي التكافل من اشتراكات التكافل غير المكتسبة |
| ٩١٩ | (٥,٦٦٦) | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجله |
| (٤,٦٧٢) | ٤,٨٢٠ | تأمينات خطابات ضمان |
| ٤٠,٤٥٣ | ٤٧,٦٨٠ | إجمالي المطالبات تحت التسوية |
| (١,٥٠٢) | (١٤,٤٩٩) | دالنون، و مبالغ مستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى |
| ١٠,٢٩٩ | (١,٨٥٥) | ارصدة إعادة تكافل دائنة |
| ٨١,٨٠١ | ١١٩,٤٣٢ | إجمالي اشتراكات التكافل غير المكتسبة |
| (٢٠,٩٢) | ٥,٥٦٥ | عمولات إعادة تكافل غير مكتسبة |
| (٣٤,١٨٤) | (٣٤,٨٩٤) | أتعاب إدارة مدفوعة |
| ١٩,٨٦٢ | ١٠١,٠٤٦ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (١٣٢,٠٠٠) | (٤٧٠,٠٠٠) | شراء استثمارات متاحة للبيع |
| ١٤٧,٤٦٣ | ٤٦٤,٠٤٦ | بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ١٥,٤٦٣ | (٥,٩٥٤) | صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية |
| | | |
| ٣٥,٣٢٥ | ٩٥,٠٩٢ | الزيادة في النقدية و شبه النقدية |
| ٤١,٨٨٥ | ١٦٦,٥٢٠ | النقدية و شبه النقدية في بداية الفترة |
| ٧٧,٢١٠ | ٢٦١,٦١٢ | النقدية و شبه النقدية في نهاية الفترة |
| | | |
| (٥٢) | (٩) | 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٤
بألاف الريالات
السعودية

إيضاح

| | |
|----------|----------|
| (١٨,٣٥٧) | ١٥,٥٤٨ |
| ٢,٨٢٧ | ٣,٢٠٩ |
| (٢٤,٤٥٧) | (٦٠,٠٩٨) |
| ٥٥٠ | ٧٧٣ |
| ٦٥٠ | ١,١١٤ |
| (٤,١٢٥) | (٣,٨١٤) |
| (٤٢,٩١٢) | (٤٣,٢٦٨) |
| (٣,٢٢٩) | (٣,٤٣١) |
| (٢,١١٧) | (٣,٣٠٢) |
| ١,٥١٠ | ٨٥٧ |
| ١,٢٧٤ | - |
| (٤٥,٤٧٤) | (٤٩,١٤٤) |
| ٣٤,١٨٤ | ٣٤,٨٩٤ |
| (١١,٢٩٠) | (١٤,٢٥٠) |

الأنشطة التشغيلية
صافي دخل (خسارة) الفترة

التعديلات لـ:

استهلاك

أتعاب إدارة

مخصص الزكاة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
صافي أرباح الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال
قائمة الدخل

صافي العجز قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

سلف، ومدفوعات مقدماً، وموارد أخرى

دائنون، وبالمبالغ المستحقة الدفع، ومطلوبات أخرى

مبالغ مستحقة إلى عمليات التكافل

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

أتعاب إدارة مستلمة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات ، صافي

شراء استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل

بيع استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل

شراء إستثمارات متاحة للبيع

بيع إستثمارات متاحة للبيع

استحقاق إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

شراء إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

النقد في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعلومات الإضافية غير النقدية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

| | | |
|-----------|-----------|---------|
| (٣,٤٧٠) | (٤,٨٧٩) | |
| (١٤,٢٨٢) | (١١,٤١٠) | (٢) (ج) |
| ١٢,٥٥ | ١١,٤١٠ | (٢) (ج) |
| (٢٢٣,٠٠٠) | (٢١٢,٠٠٠) | (٢) (ب) |
| ٢٠٨,٤٥٨ | ٢١٠,٨٨٨ | (٢) (ب) |
| ٥٠,٠٠ | - | (٢) (ج) |
| (١٢,٠٠٠) | (٣٠,٠٠٠) | (٢) (ج) |
| ١٨,٢١١ | (٣٥,٩٩١) | |
| ٦,٩٢١ | (٥٠,٢٤١) | |
| ١٠٩,٧٤٠ | ١٠٧,١٣٠ | |
| ١١٦,٦٦١ | ٥٦,٨٨٩ | ٦ |
| ٤٤ | - | |

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

عبدالله
الراجحي

جعفر

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة الراجحي للتأمين التعاوني ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٠٣٧١ وتاريخ ٥ رجب ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٩. تم إدراج الشركة في سوق المال السعودي بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠ الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو كما يلي:

شركة الراجحي للتأمين التعاوني

ص ب ٦٧٧٩١

الرياض ١١٥١٧

المملكة العربية السعودية.

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاولة عمليات التأمين التعاوني والخدمات ذات العلاقة بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولائحته التنفيذية في المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكافلة 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالقوائم المالية الأولية.

لا تشمل هذه القوائم الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تعتقد الإدارة بأن هذه القوائم المالية الموجزة تعكس كافة التسويات (بما في ذلك التعديلات الاعتيادية المكررة) كي تظهر بعدد نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة. إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

٣ - أسس العرض

يتطلب النظام الأساسي للشركة الاحتفاظ بسجلات محاسبية متصلة لكل من عميات التكافل وعمليات المساهمين. وطبقاً لسياسة الشركة، تحمل كافة المصروفات العمومية والإدارية المتعلقة بعمليات التكافل على عمليات المساهمين. تقوم الشركة باحتساب أتعاب الإدارة على صافي اشتراكات التكافل للفترة بعد تعديل دخل العمولات وتكليف الإنتاج لقطاع المركبات والقطاع العام بنسبة ٤٠٪ وللحصة بنسبة ٣٠٪. تقوم الشركة باحتساب أتعاب الإدارة بقدر الفائض المتاح في قائمة الدخل لعمليات التكافل.

٤ - العملة الرئيسية وعملة العرض

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

٥ - السياسات المحاسبية الهامة

تنماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ باستثناء إعتماد التعديلات والمرجعات التالية على المعايير القائمة والمذكورة أدناه والتي لم يكن لها أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تستثنى هذه التعديلات من توحيد القوائم المالية المنشآت التي تفي بشرط تعريف المنشآت المستثمرة المنصوص عليها في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٠). إن هذا الاستثناء من التوحيد يتطلب من المنشآت الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة المدرجة في قائمة الدخل، لا يتعلق هذا التعديل بالشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢: مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢
توضح هذه التعديلات المقصود بـ"يوجد لديها حالياً حق ملزم للمقاصة" وكذلك أساس ومعايير آليات التسويات غير المتزامنة الخاصة ببيوت المقاصة كي تكون مؤهلة لإجراء المقاصة. توضح التعديلات أن الحقوق المترتبة على المقاصة يجب إلا 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 إلا تكون متوقفة على حد مستقبلي. يتطلب معيار المحاسبة الدولي ٣٢ - معيار المقاصة، من المنشأة أن تعترم إما التسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. توضح التعديلات أن آليات التسوية الإجمالية فقط مع الميزات التي تلتغى أو تسفر عن إتoman غير جوهري ومخاطر السيولة والتي تؤدي إلى تسوية الندم المدينة والدائنة في عملية أو دورة سداد واحدة ستعادل صافي السداد، وبالتالي، الوفاء بأسس ومعايير صافي التسوية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) - الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد والموجودات المالية

تناول هذه التعديلات التي تطبق بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالقيمة القابلة للإسترداد للموجودات المنخفضة القيمة. بموجب هذه التعديلات، يحسب الإفصاح عن القيمة العادلة للإسترداد لكل وحدة مدرة للنقدية خصصت إليها الشهرة أو الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد وذلك فقط عند إثبات خسارة الانخفاض أو عكس قيدها.

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية - الرسوم المفروضة

يوضح هذا التفسير بأن تقوم المنشأة بإثبات الالتزامات لقاء الرسوم المفروضة عند حدوث النشاط الذي يتطلب السداد طبقاً لما تنص عليه الأنظمة المعنية. بالنسبة للرسوم التي تفرض عند بلوغ الحد الأدنى، يوضح التفسير بأنه لا يتوقع إثبات أية الالتزامات قبل بلوغ الحد الأدنى المقرر. لا تتوقع الشركة بأن يكون لهذا التفسير أثر مالي جوهري على القوائم المالية المستقبلية.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبديل المشتقات والاستمرار في محاسبة تغطية المخاطر - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)

تنص التعديلات على الاستمرار في محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند تبديل المشتقات المخصصة كأداة تغطية مخاطر تفي بمعايير معينة. لم تقم الشركة بتبدل مشتقاتها خلال الفترة الحالية. سيتم أخذ هذه التعديلات بعين الاعتبار بشأن عمليات تبديل المشتقات مستقبلاً.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير الصادرة وغير السارية المفعول

إضافة للمعايير أعلاه، نقدم أدناه المعايير والتفسير الصادرة وغير السارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعترم الشركة إتباع هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها. لقد إرتأت الشركة عدم الاتباع المبكر للتعديلات والتنقيحات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية والتي تم نشرها ويعين على الشركة الالتزام بها في تواريخ مستقبلية.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ – الأدوات المالية
 بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية نسخة جديدة من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) : الأدوات المالية (محاسبة تغطية المخاطر وتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية رقم (٩) و (٧)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : الأدوات المالية: الإثبات والقياس، والمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧: الأدوات المالية – الأفصحات، إن المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (٩) (العام ٢٠١٣)، يكرر تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بشأن تبديل المشتقات. لا يوجد للمعيار تاريخ سريان إلزامي، لكنه متاح الآن للتطبيق. سيتم تحديد تاريخ سريان إلزامي جديد عند إنتهاء مجلس معايير المحاسبة الدولية من دراسة الانخفاض في القيمة. يجوز للمنشآت أن تقرر فقط المحاسبة عن الأرباح والخسائر الناتجة عن مخاطر الائتمان الخاصة بها بدون أن تطبق في نفس الوقت المتطلبات الأخرى المنصوص عليها في المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (٩). إن اختيار السياسة المحاسبية بشأن الاستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة تغطية المخاطر المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) متاحة الآن لمحاسبة تغطية المخاطر. ويمكن تغيير تلك السياسة لاحقاً وتطبيق محاسبة تغطية المخاطر المنصوص عليها في المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (٩) قبل أن تصبح إلزامية بشكل نهائي. يتم التوقف عن اختيار هذه السياسة عند إنتهاء مجلس معايير المحاسبة الدولية من دراسته بشأن تغطية المخاطر الكلية.

٦- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

| ٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ نقد في الصندوق ولدى البنوك نقدية وشبه نقدية مدرجة في قوائم التدفقات النقدية تأمينات خطابات ضماناً (١) |
|---|--|--|---|
| عمليات المساهمين | عمليات التكافل | عمليات المساهمين | عمليات التكافل |
| ١٠٧,١٣٠ | ١٦٦,٥٢٠ | ٥٦,٨٨٩ | ٢٦١,٦١٢ |
| - | ١٣,١٠١ | - | ٨,٢٨١ |
| ١٠٧,١٣٠ | ١٧٩,٦٢١ | ٥٦,٨٨٩ | ٢٦٩,٨٩٣ |

(١) تتكون تأمينات خطابات الضمان من مبالغ مودعة لدى بنك مطبي مقابل اصدار ضمانات لصالح مقدمي الخدمات للشركة (ايضاح ١٤). إن هذه الودائع مقيدة بطبيعتها، حيث لا يمكن سحبها قبل انتهاء فترة الضمان.

٧- إشتراكات التكافل المدينة، صافي

| ٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | مستحق من حملة الوثائق - حملة وثائق خارجيين - جهات ذات علاقة (ايضاح ١٠ (١)) إجمالي إشتراكات التكافل المدينة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
|--|---|---|
| ٥٤,٧٥٥ | ٧٦,٠٣٥ | |
| ٣١,٠٩٦ | ٨٢,٢٠١ | |
| ٨٥,٨٥١ | ١٥٨,٢٣٦ | |
| (١٤,٩٤٨) | (١٥,١٣٣) | |
| ٧٠,٩٠٣ | (١٤٣,١٠٣) | |

يشتمل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على مخصص وقدره ١,٦٩٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٢٧٥ ألف ريال سعودي) مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة.

٨- الوديعة النظامية

تتمثل الوديعة النظامية البالغة ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٠ مليون ريال سعودي)، ١٠% من رأس المال المدفوع والتي يحتفظ بها وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٩- الإستثمارات

تصنف الإستثمارات على النحو التالي:

١) عمليات التكافل

الإستثمارات المتاحة للبيع

ت تكون الإستثمارات المتاحة للبيع من إستثمارات في صندوق متاجرة بالسلع. كانت حركة الإستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

| ٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | في بداية الفترة / السنة مشتراء خلال الفترة / السنة مبايعة خلال الفترة / السنة صافي الخسارة غير المحققة للفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة |
|--|---|---|
| ٣٠,٢٠٠ | ١٥,٩٤٥ | |
| ٤٣٨,٥٠٠ | ٤٧٠,٠٠٠ | |
| (٤٥٢,٧٠٢) | (٤٦٤,٠٤٦) | |
| ١٥,٩٩٨ | ٢١,٨٩٩ | |
| (٥٣) | (٩) | |
| ١٥,٩٤٥ | ٢١,٨٩٠ | |

تم اظهار صافي الأرباح غير المحققة التراكمية وقدرها ٤٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥١ ألف ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التكافل.

٢) عمليات/المستثمرين

أ) الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

ت تكون الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق والبالغة قيمتها ١٠٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧٦,٨ مليون ريال سعودي) من وائع مرابحة تزيد فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر. ولغرض الإفصاح عن التسلسل الهرمي لمستوى القيمة العادلة، تصنف كافة الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق ضمن المستوى ٣. إن القيمة العادلة للاستثمارات لا تختلف بصورة جوهيرية عن قيمتها الدفترية.

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

| ٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | في بداية الفترة / السنة مشترأة خلال الفترة / السنة تستحق خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة |
|--|---|---|
| ١١٢,٧١٠ | ٧٦,٨٠٠ | |
| ٨٨,٨٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | |
| (١٢٤,٧١٠) | - | |
| ٧٦,٨٠٠ | ١٠٦,٨٠٠ | |

٩- الإستثمارات - تتمة

٢) عمليات المساهمين - تتمة

ب) الإستثمارات المتاحة للبيع

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

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

| ٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | في بداية الفترة / السنة مشترأة خلال الفترة / السنة مبايعة خلال الفترة / السنة |
|--|---|---|
| ٢,٥٧٢ | ١٧,٣٦٤ | |
| ٤٥٩,٥٠٠ | ٢١٢,٠٠٠ | |
| <u>(٤٤٤,٧٥٧)</u> | <u>(٢١٠,٨٨٨)</u> | |
| ١٧,٣١٥ | ١٨,٤٧٦ | |
| ٤٩ | - | |
| <u>١٧,٣٦٤</u> | <u>١٨,٤٧٦</u> | |
| | | صافي التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة |

تشتمل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على استثمار قدره ١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,٩ مليون ريال سعودي) في شركة غير مدرجة، ومسجلة في المملكة العربية السعودية. ونظراً لعدم وجود سعر متداول لهذا الاستثمار، فقد تم تقييمه بالتكلفة. تعتقد الادارة بأن القيمة السوقية العادلة لهذا الاستثمار لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمة الدفترية.

ج) الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل - متاجرة

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

| ٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية | في بداية الفترة / السنة مشترأة خلال الفترة / السنة مبايعة خلال الفترة / السنة |
|--|---|---|
| ٣١,٩١٨ | ٤٢,١٠٧ | |
| ٢٠,٨٩ | ١١,٤١٠ | |
| <u>(١٩,٠٣٢)</u> | <u>(١١,٤١٠)</u> | |
| ٣٣,٦٩٥ | ٤٢,١٠٧ | |
| ٨,٤١٢ | ٣,٨١٤ | |
| <u>٤٢,١٠٧</u> | <u>٤٥,٩٢١</u> | |
| | | صافي التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة |

١٠- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة و/or أرصدقها:

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

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، و ٢٠١٣، والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

| الجهة ذات العلاقة | طبيعة المعاملة | مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في | الرصيد كما في |
|--|---|--|--|
| شركة الراجحي للتأمين ش.م.ب. (مساهم) | مصاريف مستردة (مدفوعة) نيلية عن جهة ذات علاقة (عمليات التكافل) | ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ٢٠١٣ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ٢٠١٣ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية |
| مصرف الراجحي (مساهم) | اشتراكات تكافل - وثائق مكتتبة | ٩٢٧ | ٤٠٠ |
| شركات متنسبة | اشتراكات تكافل - وثائق مكتتبة | ٣١٩,٠٨٥ | ٤٦,٣٧١ |
| مصرف الراجحي (مساهم) | اشتراكات تكافل مدینة (إيضاح ٧) مطلوبات متکبدة ومبلغ عنها خلال الفترة / السنة | ٣٨,٤٩٣ | ١٢,٧٦٤ |
| مصرف الراجحي (مساهم) | رصيد بنكي (عمليات التكافل) رصيد بنكي (العمليات المستهلكين) | ١٤٧,٩٤٩ | ١١٤,٧٠٣ |
| شركة الراجحي المالية (شركة متنسبة) | ارصدة بنكية | ١٩٣,٨٠٦ | ٢١٧,٥٢٣ |
| شركة الراجحي المالية (شركة متنسبة) | استثمارات متاحة للبيع مدار من قبل شركة متنسبة (أ) عمليات التكافل (ب) عمليات المساهمين | ٢١٧,٥٢٣ | ١٨,٣٣٢ |
| بنك الراجحي (مساهم) | دخل مستلم من بيع استثمارات في صندوق الراجحي المضاربة الشرعية بالسلع (أ) عمليات التكافل (ب) عمليات المساهمين | ٩٥٥ | ٥٣٧ |
| وكالة الراجحي التكافل | استثمار في أسهم مصرف الراجحي عمولات | ١,٥٦٨ | ٥٤٣ |
| | | ١,٠٨٠ | ٣٨,٤٤٢ |
| | | (٦٨٤) | (٤٣٦) |
| | | (٣٣٩) | ٤,٠٢٨ |
| | | ٥,٠٤١ | (٥٠٥) |

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة - تتمة
بـ / تعويضات كبار موظفي الإدارة

يشمل كبار الموظفين كافة أعضاء مجلس الإدارة، والمدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة العليا.
فيما يلي ملخص بتعويض كبار موظفي الإدارة للفترة:-

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | | |
|--|--|-----------------------------------|-------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | رواتب ومتاعب موظفي الإدارة العليا | |
| (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية | ٣,٤٥٧ | ٣,٤٠٨ |
| ١٢٩ | ١١٤ | | |
| ٣,٥٨٦ | ٣,٥٢٤ | | |

| | | مكافأة اللجنة الشرعية |
|--|--|-----------------------|
| | | ٣,٥٢٤ |

١١ - رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٢٠ مليون سهم عادي مصدر ومدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

الموافقة المشروطة لمؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ جمادى الثاني ١٤٣٥ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٤) لزيادة رأس المال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار حقوق أولوية. وقد صادق مجلس الإدارة على زيادة رأس المال خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤). إن الشركة بقصد اتمام الاجراءات مع الجهات التشريعية للحصول على الموافقة النهائية لزيادة رأس المال.

١٢ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بشأن نشاطات الشركة ووجوداتها وطلباتها. إن المعلومات المذكورة أدناه مبنية على التقارير الحالية المرفوعة لرئيس العمليات كصانع القرار. لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات الخاصة بعمليات التكافل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، وصافي إشتراكات التكافل المدينة والإستثمارات المتاحة للبيع، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن مطلوبات القطاعات (بالنسبة لعمليات التكافل) الدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وأتعاب الإدارة الدائنة وأرصدة إعادة التكافل الدائنة، وبالتالي تم إدراجها ضمن المطلوبات غير الموزعة. لم يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى رئيس العمليات بصفة صانع القرار ضمن القطاعات ذات العلاقة، ويتم مراقبتها مركزياً.

- ١٢ المعلومات القطاعية - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

| الإجمالي | الحماية والأدخار | الرعاية الطبية | المركبات | عام | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | |
| السعودية | السعودية | السعودية | السعودية | السعودية | |
| ٢٣٨,٥٦١ | ١,٠٩٣ | ٤٣,٥٨٤ | ١٦٢,٧٢٧ | ٣١,١٥٧ | اجمالي اشتراكات التكافل المكتبة |
| ٢٠٩,٣٨٤ | ٧٢٤ | ٤٢,٦٢٥ | ١٦١,٠٣٧ | ٤,٩٩٨ | صافي اشتراكات التكافل المكتبة |
| ١٧٠,٨٩٤ | ٦٣٥ | ٤٠,٣٩٦ | ١٢٤,٧٥٢ | ٥,١١١ | صافي اشتراكات التكافل المكتبة |
| ٢٣٧ | - | - | ١٨١ | ٥٦ | رسوم وثائق و إيرادات أخرى |
| ١,٦١٥ | - | - | ١٧٣ | ١,٤٣٢ | عمولات إعادة التكافل |
| ١٧٢,٧٢٦ | ٦٣٥ | ٤٠,٣٩٦ | ١٢٥,١٠٦ | ٦,٥٩٩ | اجمالي إيرادات الاكتتاب |
| (١٢٨,٧٢٤) | (٩٠) | (٢٧,٠٥٦) | (٩٩,٢٧٨) | (٢,٣٠٠) | صافي المطالبات المدفوعة |
| (١,٥٥٥) | (٧) | (٦٥٤) | (٨٠٨) | (٨٧) | رسوم إشراف وتنبيش |
| (٦,٣٢٠) | (٣) | (٣,١٦٧) | (١,٦٠١) | (١,٥٤٤) | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين |
| (٢٦٤) | (٢٦٤) | - | - | - | مصاريف أخرى |
| ٤٨٢ | - | ٤٦٣ | ٢٤ | - | إيرادات أخرى |
| (١٣٦,٣٧٦) | (٣٦٣) | (٣٠,٤١٤) | (١٠١,٦٦٨) | (٣,٩٣١) | اجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى |
| ٣٦,٣٦٠ | ٢٧٢ | ٩,٩٨٤ | ٢٣,٤٣٨ | ٢,٦٦٨ | صافي فائض الاكتتاب |
| ٥١٧ | | | | | إيرادات استثمار |
| (٣٦,٨٧٧) | | | | | أتعاب إدارة |
| | | | | | صافي نتيجة الفترة |

١٢- المعلومات القطاعية - تتمة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

| الإجمالي | الحماية والأدخار بالمليارات السعودية | الرعاية الطبية بالمليارات السعودية | المركبات بالمليارات السعودية | علم بالمليارات السعودية | |
|-----------|--|--|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| ١٧٢,٨٩٧ | - | ٤٥,٩٤٦ | ١١١,٤٩٤ | ١٥,٤٥٧ | اجمالي اشتراكات التكافل المكتسبة |
| ١٣٩,٧٣٥ | - | ٢٧,١٣٠ | ١١١,٠٧٧ | ١,٥٢٨ | صافي اشتراكات التكافل المكتسبة |
| ١٢٢,٥١١ | - | ١٨,٣٠٠ | ١٠٠,٨٠٤ | ٣,٤٠٧ | صافي اشتراكات التكافل المكتسبة |
| ٢٧١ | - | - | ٢٠٨ | ٦٣ | رسوم وثائق و الإيرادات أخرى |
| ٤,٨٠٧ | - | - | ٦٥ | ٤,٧٤٢ | عمولات إعادة التكافل |
| ١٢٧,٥٨٩ | - | ١٨,٣٠٠ | ١٠١,٠٧٧ | ٨,٢١٢ | اجمالي إيرادات الائتمان |
| (١١١,٥١٧) | - | (١٣,٩٩٨) | (٩٦,٨٩٠) | (٦٢٩) | صافي المطالبات المدفوعة |
| (١,٣٢٥) | - | (٧٩٠) | (٥٥٧) | (٧٨) | رسوم فحص إشراف |
| (٥,٨٨٦) | - | (١,٨٩٩) | (١,٢٩٩) | (٢,٦٨٨) | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين |
| (١١) | - | - | (١١) | - | مصاريف أخرى |
| ١٥ | - | ١١ | - | ٤ | إيرادات أخرى |
| (١١٨,٧٢٤) | - | (١٦,٥٧٦) | (٩٨,٧٥٧) | (٣,٣٩١) | اجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى |
| ٨,٨٦٥ | - | ١,٧٢٤ | ٢,٣٢٠ | ٤,٨٢١ | صافي فائض الائتمان |
| ٢٧٤ | - | - | - | - | إيرادات إستثمار |
| (٩,١٣٩) | - | - | - | - | أتعاب إدارة |
| | | | | | صافي نتيجة الفترة |

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٢ - المعلومات القطاعية - تتمة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

| الإجمالي | الحماية والأنذار بألاف الريالات السعودية | الرعاية الطبية بألاف الريالات السعودية | المركبات بألاف الريالات السعودية | عام بألاف الريالات السعودية | |
|-----------|--|--|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
| ٥١٩,٤٢٥ | ١,٤٨٥ | ١٢٧,٩٠٠ | ٣٩٩,٩١٥ | ٧٠,١٢٥ | اجمالي اشتراكات التكافل المكتسبة |
| ٤٥٧,٣٢٥ | ٩٤٠ | ١٢٥,٦٩٢ | ٣١٧,٢٤٧ | ١٣,٤٤٦ | صافي اشتراكات التكافل المكتسبة |
| ٣١٧,٨٩٣ | ٧٨٢ | ٧٢,٤١٢ | ٢٣٦,٠١٨ | ٨,٦٨١ | صافي اشتراكات التكافل المكتسبة |
| ٤٧٤ | - | - | ٣٧٢ | ١٠٢ | رسوم وثائق و إيرادات أخرى |
| ٥,٠٩٦ | - | - | ٤٤٥ | ٤,٦٥١ | عمولات إعادة التكافل |
| ٣٢٣,٤٦٣ | ٧٨٢ | ٧٢,٤١٢ | ٢٣٦,٨٣٥ | ١٣,٤٢٤ | اجمالي إيرادات الاكتتاب |
| (٢٤٩,٥٧٤) | (١٥١) | (٤٠,٩٢٨) | (٢٠٦,٠٠٢) | (٢,٤٩٣) | صافي المطالبات المدفوعة |
| (٣,٧٦٠) | (٧) | (١,٩١٩) | (١,٥٩٢) | (٢٤٢) | رسوم فحص إشراف |
| (١١,١٠٢) | (٣) | (٤,٤١٨) | (٢,٢٨٤) | (٤,٣٩٧) | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين |
| (٤٨٩) | (٢٩٢) | (١٨٧) | (١٠) | - | مصاريف أخرى |
| ٦٠ | - | ٦٠ | - | - | إيرادات أخرى |
| (٢٦٤,٣٢٠) | (٤٥٣) | (٤٦,٨٤٧) | (٢٠٩,٨٨٨) | (٧,١٣٢) | اجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى |
| ٥٩,١٤٣ | ٣٢٩ | ٢٥,٥٦٥ | ٢٦,٩٤٧ | ٦,٣٠٢ | صافي فائض الاكتتاب |
| ٩٠٠ | | | | | إيرادات استثمار |
| (٦٠,٠٩٨) | | | | | أتعاب إدارة |
| | | | | | صافي نتجة الفترة |

- ١٢ المعلومات القطاعية - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

| الإجمالي | الحماية والأدخار | الرعاية الطبية | المركبات | عام | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات | ال Saudia |
| السعودية | السعودية | السعودية | السعودية | السعودية | |
| ٣٨١,١٦٥ | - | ١١٥,١٣٢ | ٢٢٦,٩٩٦ | ٣٩,٠٣٧ | إجمالي اشتراكات التكافل المكتتبة |
| ٢٩٦,٩٣٨ | - | ٦٢,٦٥٩ | ٢٢٥,٩١٧ | ٨,٣٦٢ | صافي اشتراكات التكافل المكتتبة |
| ٢٣٥,٦٨٥ | - | ٣٤,٠٩٣ | ١٩٢,٠٥٩ | ٩,٥٣٣ | صافي اشتراكات التكافل المكتتبة |
| ٥٥٥ | - | - | ٤٣٧ | ١١٨ | رسوم وثائق و إيرادات أخرى |
| ٨,٣٥٦ | - | - | ١٣٠ | ٨,٢٢٦ | عمولات إعادة التكافل |
| ٢٤٤,٥٩٦ | - | ٣٤,٠٩٣ | ١٩٢,٦٢٦ | ١٧,٨٧٧ | إجمالي إيرادات الاكتتاب |
| (٢٠٧,٠٥٥) | - | (٢١,٥٣٨) | (١٨٤,٣٣٠) | (١,١٨٧) | صافي المطالبات المدفوعة |
| (٢,٩٦٨) | - | (١,٦٣٧) | (١,١٣٥) | (١٩٦) | رسوم فحص إشراف |
| (١١,٩٨٠) | - | (٢,٩٥٤) | (٣,٩٣٦) | (٥,٠٩٠) | تكليف إكتتاب وثائق تأمين |
| (٥٦٥) | - | (٣٢٧) | (١٢٧) | (١١١) | مصاريف أخرى |
| ١,٨٩١ | - | ١,٨٩١ | - | - | إيرادات أخرى |
| (٢٢٠,٦٧٧) | - | (٢٤,٥٦٥) | (١٨٩,٥٢٨) | (٦,٥٨٤) | إجمالي المطالبات والمصاريف الأخرى |
| ٢٣,٩١٩ | - | ٩,٥٢٨ | ٣,٠٩٨ | ١١,٢٩٣ | صافي فائض الاكتتاب |
| ٥٣٨ | | | | | إيرادات استثمار |
| (٢٤,٤٥٧) | | | | | أتعاب إدارة |
| | | | | | صافي نتيجة الفترة |

- ١٢ المعلومات القطاعية - تتمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

| موجودات عمليات التكافل | عام بالاف ريالات السعودية | المركيات بالاف ريالات السعودية | الرعاية الطبية بالاف ريالات السعودية | الحماية والادخار بالاف ريالات السعودية | الإجمالي بالاف ريالات السعودية |
|--|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|
| حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية | ٥٩,٣٠٨ | ٢,٣٩٨ | ١٩,٥٥٧ | ٥٩ | ٨١,٤٢٢ |
| حصة معيدي التكافل من اشتراكات التكافل غير المكتسبة | ٦٠,٠٦٤ | ٨١١ | ٧,٩٤٢ | ٣٠٨ | ٦٩,١٢٥ |
| تکاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة | ٥,٠٦٢ | ٣,٤٢١ | ٦,٠١٤ | ١ | ١٤,٤٩٧ |
| تأمينات خطابات ضمان (ايضاح ٦) | - | ٧,٧٨١ | ٥٢٠ | - | ٨,٢٨١ |
| | ١٧٣,٢٢٥ | | ١٩,٥٥٧ | ٥٩ | ٨١,٤٢٢ |
| موجودات غير موزعة | | | | | ٦٤١,٩٦٧ |
| اجمالي الموجودات | | | | | ٨١٥,١٩٢ |
| مطلوبيات عمليات التكافل | | | | | |
| اجمالي المطلوبيات تحت التسوية | ٦٣,٩١١ | ١٤٣,٢٩٤ | ٤٣,٨٥١ | ٢١٠ | ٢٥١,٢٥٦ |
| اجمالي اشتراكات التكافل غير المكتسبة | ٧٠,١٢٣ | ٢٨٥,٧٨٦ | ١٠٥,٨١٨ | ٨٢٦ | ٤٦٢,٥٥٣ |
| عمولات اعادة تكافل غير مكتسبة | ٩,٨٢٩ | - | - | - | ٩,٨٢٩ |
| | ٧٢٤,٦٣٨ | | ٤٣,٨٥١ | ٢١٠ | ٢٥١,٢٥٦ |
| مطلوبيات غير موزعة وفائض | | | | | ٩١,٥٥٤ |
| اجمالي المطلوبيات | | | | | ٨١٥,١٩٢ |
| موجودات غير موزعة | | | | | |
| اجمالي الموجودات | | | | | |
| موجودات عمليات التكافل | | | | | |
| حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية | ٤٠,٤٩٤ | ٢,٥١٢ | ٢١,١٦٣ | - | ٦٤,١٦٩ |
| حصة معيدي التكافل من اشتراكات التكافل غير المكتسبة | ٥٥,٠٧٢ | ٥٣٥ | ٣٣,٨٢٢ | - | ٨٩,٤٢٩ |
| تکاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة | ٢,٤١٠ | ١,٨١٩ | ٤,٦٠٢ | - | ٨,٨٣١ |
| تأمينات خطابات ضمان (ايضاح ٦) | ١ | ١٢,١٠٠ | ١,٠٠٠ | - | ١٣,١٠١ |
| | ١٧٥,٥٣٠ | | ٢١,١٦٣ | - | ٦٤,١٦٩ |
| موجودات غير موزعة | | | | | ٤٥٨,١٤٤ |
| اجمالي الموجودات | | | | | ٦٢٢,٦٧٤ |
| مطلوبيات عمليات التكافل | | | | | |
| اجمالي المطلوبيات تحت التسوية | ٤٤,٥٧٨ | ١٢٤,٥٥٣ | ٣٤,٤٤٥ | - | ٢٠٣,٥٧٦ |
| اجمالي اشتراكات التكافل غير المكتسبة | ٦٠,٤٢٢ | ٢٠٤,٢٨١ | ٧٨,٤١٨ | - | ٣٤٣,١٢١ |
| عمولات اعادة تكافل غير مكتسبة | ٤,١٠٩ | ١٥٥ | - | - | ٤,٢٦٤ |
| | ٥٥,٠٩٦ | | ٣٤,٤٤٥ | - | ٢٠٣,٥٧٦ |
| مطلوبيات غير موزعة وفائض | | | | | ٨٢,٧١٣ |
| اجمالي المطلوبيات | | | | | ٦٢٢,٦٧٤ |

- ١٣

الربح (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب الربح (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٢٠١٣ وذلك بتقسيم صافي دخل (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة البالغه (٢٠ مليون سهم) خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٢٠١٣ ، على التوالي.

- ١٤

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، أصدرت البنك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٣,١ مليون ريال سعودي) لصالح مختلف وكالات وورش السيارات ومقامي الخدمات الصحية وفقاً لشروط الاتفاقيات المبرمة معهم (ايضاح ١٦).

- ١٥

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معادلة نظامية تمت بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بإفتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إذا:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن يكون قابل للوصول إليه من قبل الشركة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بإفتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وبافتراض أن المتعاملين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية التي تم اثباتها لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

يتتحقق عن الإستثمارات المقتناه حتى تاريخ الاستحقاق والتي تكون من ودائع مراقبة قدرها ١٠٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٦,٨ مليون ريال سعودي)، عائد لمعدل ثابت و تستثمر لفترات تزيد عن ٣ أشهر. لم تتمكن الادارة من احتساب القيمة العادلة لودائع المراقبة.

- ١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

تحديد القيمة العادلة والمستوى الهرمي لها:

تستخدم الشركة المستويات الهرمية التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى الأول :** الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني :** طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها - هامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث :** طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

| الإجمالي | المستوى الثالث بألف الريالات السعودية | المستوى الثاني بألف الريالات السعودية | المستوى الأول بألف الريالات السعودية | كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - (غير مراجع) |
|----------|---|---|--|--|
| ٢١,٨٩٠ | - | - | ٢١,٨٩٠ | استثمارات مالية متاحة للبيع (عمليات التكافل) |

| | | | | |
|--------|---|--------|--------|--|
| ٤٥,٩٢١ | - | - | ٤٥,٩٢١ | موجودات مالية مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل (عمليات المساهمين) |
| ١٦,٥٥٢ | - | ١٦,٥٥٢ | - | استثمارات مالية متاحة للبيع (عمليات المساهمين) |
| ٨٤,٣٦٣ | - | ٣٨,٤٤٢ | ٤٥,٩٢١ | الاجمالي |

| الإجمالي | المستوى الثالث بألف الريالات السعودية | المستوى الثاني بألف الريالات السعودية | المستوى الأول بألف الريالات السعودية | كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - مراجعة |
|----------|---|---|--|--|
| ١٥,٩٤٥ | - | ١٥,٩٤٥ | - | استثمارات مالية متاحة للبيع (عمليات التكافل) |
| ٤٢,١٠٧ | - | - | ٤٢,١٠٧ | موجودات مالية مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل (عمليات المساهمين) |
| ١٥,٤٤٠ | - | ١٥,٤٤٠ | - | استثمارات مالية متاحة للبيع (عمليات المساهمين) |
| ٧٣,٤٩٢ | - | ٢١,٣٨٥ | ٤٢,١٠٧ | الاجمالي |

تم إظهار الأوراق المالية المدرجة وقدرها ١,٩٢٤ ألف ريال سعودي بالتكلفة لعدم وجود أسواق مالية نشطة او طرق اخرى لقياس القيمة العادلة بشكل موثوق به.

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

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني لقياس القيمة العادلة.

تم اثبات الزيادة في القيمة العادلة للإثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل وقدرها ٣,٨١٤ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٤,١٢٥ ألف ريال سعودي) ضمن قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية.

- ١٦ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٤.