

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة اياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص محدود إلى السادة المساهمين في شركة سلامة للتأمين التعاوني
(إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) (شركة مساهمة سعودية)
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والقوائم المرحلية لعمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وقائمة الدخل الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية المرحلية من مسؤولية أعضاء مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المرحلية ووفقاً لنص المادة ٣٤ من نظام الشركات، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. وتشتمل أعمال المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة و تقييم العرض العام للقوائم المالية. وفي إعتقادنا إن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

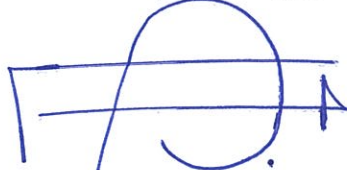
رأي مطلق

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

لفت الإنتباه

نود لفت الإنتباه إلى إن هذه القوائم المالية المرحلية قد أعدت وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٣٤ وليس وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

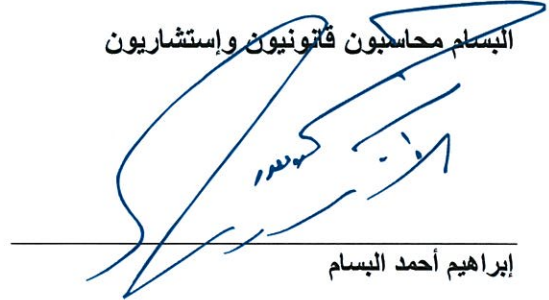


حسام فيصل باوارد

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٩٣



البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣٧

١١ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ

٢١ إبريل ٢٠١٣ م

جدة، المملكة العربية السعودية

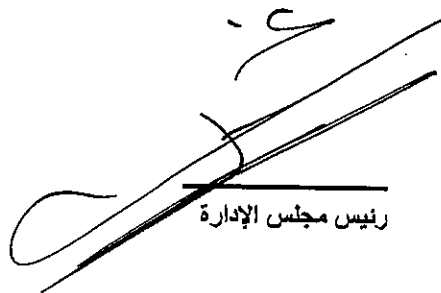


شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٣٧,٢٨٩	٤٠,٥٢٩	٣	نقد وما في حكمه
٢٠,٦٤٨	٢٠,٦٤٨	٣	ودائع لأجل
٣٤,٣٣٩	٤٤,٧٠٨	٤	ذمم أقساط تأمين، صافي
١٢,٣٢٨	٨,٥٨٣		ذمم مدينة لمعيدي التأمين
٢,٠٤٦	٢,٥٦٧		تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة
١١,٣٦٣	١١,٣٤٠		مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
٦,٧٥٩	٦,٧٥٩	٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٣,١٣١	٣,١٣٥	(أ)٥	إستثمارات يتم قيد التغير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩,٣٠٦	٧,٩١٢		حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
١٤,١٩٣	١٠,٥٢١		حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
١٣,٦٨٥	١٦,٦٧٤	(ب)٥	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤,١٧٢	٣,٩٩١		أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية
١٦٩,٢٥٩	١٧٧,٣٦٧		إجمالي موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
١٣,٣٧١	١٣,٣٩٥	٣	نقد وما في حكمه
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣	ودائع لأجل
١٣,٨٧٤	١٤,٩٧٥	(أ)٥	إستثمارات يتم قيد التغير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨,٥٨٢	٦,٥٣٩	(ج)٥	إستثمارات متاحة للبيع
٤٨٢	٣٦٩		مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
٤,٥٣١	١٣,٢٧٠		مستحق من عمليات التأمين
٣,٧٣١	٣,٧٣١	(ب)٥	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠,٧٧١	١٠,٨٠٨		ودبعة نظامية
٧٥,٣٤٢	٧٣,٠٨٧		إجمالي موجودات المساهمين
٢٤٤,٦٠١	٢٥٠,٤٥٤		إجمالي الموجودات


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيالك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

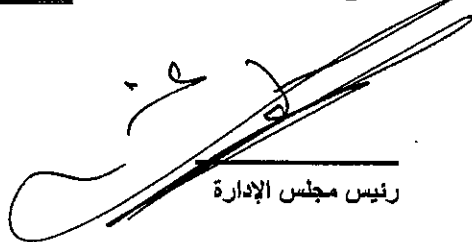
قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	إيضاح
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
		المطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات عمليات التأمين
٨١,٣٠٢	٨٩,٤٨٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٢١	٢٢١	إحتياطي عجز الأقساط
١,١٧٤	١,٦٥٠	دخل عمولات غير مكتسبة
٥٠,٢٣٦	٤٢,٠٨٣	مطالبات تحت التسوية
٧,٧٢٦	٦,٤١٨	تعويضات حملة الوثائق
٣,٤٧٠	٣,٣٥٠	ذمم دائنة لمعيدي التأمين
١١,١٠٥	١٢,٣٣٣	مبالغ مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
٤,٥٣١	١٣,٢٧٠	مستحق إلى عمليات المساهمين
٦,٤٨٠	٥,٥٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٦,٢٤٥	١٧٤,٣٥٣	
		فائض عمليات التأمين
٣,٠١٤	٣,٠١٤	الفائض المتراكم من عمليات التأمين
١٦٩,٢٥٩	١٧٧,٣٦٧	إجمالي مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات
١,٦٠٦	١,٦٥١	مبالغ مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
٢,٧٥٦	٣,٢٠٦	٦ مخصص زكاة
٢,٠٢٦	٢,٠٢٦	٧ مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة - أخرى
٦,٣٨٨	٦,٨٨٣	إجمالي مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٣٢,٧٠٥)	(٣٥,٤١٢)	خسائر متراكمة
١,٦٥٩	١,٦١٦	إحتياطي استثمارات متاحة للبيع
٦٨,٩٥٤	٦٦,٢٠٤	إجمالي حقوق المساهمين
٧٥,٢٤٢	٧٣,٠٨٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٤٤,٦٠١	٢٥٠,٤٥٤	إجمالي المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



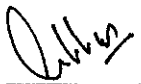
الرئيس التنفيذي

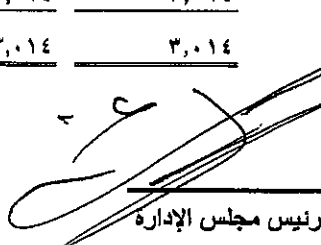
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيباك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال	ألف ريال سعودي	إيضاح
٧٩,٠٧٤	٦٠,٤٥٩	الإيرادات
(٩,١٩٠)	(٥,٠٧٧)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧٠٠)	(٦٩٦)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
٦٩,١٨٤	٥٤,٦٨٦	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
(٢٠,٠٦٤)	(٩,٥٧٤)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٤٩,١٢٠	٤٥,١١٢	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
٨١٦	٩٣٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٤٩,٩٣٦	٤٦,٠٤٢	صافي العمولات المكتتبة من عمليات إعادة التأمين
٤٨,٦٨٢	٥١,٥٦٣	صافي الإيرادات
(٦,٧٢٠)	(٥,١٩٠)	التكاليف والمصاريف
٤١,٩٦٢	٤٦,٣٧٣	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤,١٥٦)	(٤,٤٨١)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٣٧,٨٠٦	٤١,٨٩٢	صافي المطالبات المدفوعة
٥,١٠٨	١,٤٦٨	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
١,٧٩٦	٩٥٤	صافي المطالبات المتكبدة
٤٤,٧١٠	٤٤,٣١٤	تكاليف استحواذ وثائق
٥,٢٢٦	١,٧٢٨	مصاريف تشغيلية أخرى
(٩,٣٣٠)	(٧,٩٨٤)	صافي التكاليف والمصاريف
٢١٠	-	صافي نتائج أعمال التأمين
٣١٨	٣٣٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٥٧٦)	(٥,٩٢٢)	إيرادات أخرى
٣,٥٧٦	٥,٩٢٢	إيراد الاستثمار
-	-	العجز من عمليات التأمين
٣,٠١٤	٣,٠١٤	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
٣,٠١٤	٣,٠١٤	الفائض للفترة
		الفائض المتراكم في بداية الفترة
		الفائض المتراكم في نهاية الفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

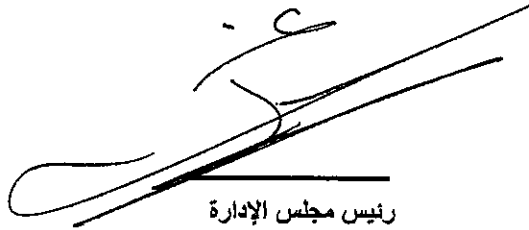
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيباك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة عمليات المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	إيضاح	
			الإيرادات
(٣,٥٧٦)	(٥,٩٢٢)	٢	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
٨١٢	٣,٥٣٨		دخل من استثمار
-	١٧٠	٥(ج)	أرباح استثمارات متاحة للبيع
(٢,٧٦٤)	(٢,٢١٤)		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(٤٠)	(٤٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٨٠٤)	(٢,٢٥٧)		صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة
(٤٥٠)	(٤٥٠)	٦	الزكاة
(٣,٢٥٤)	(٢,٧٠٧)		صافي الخسارة للفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		(بالآلاف)
(٠.٢٧)	(٠.٢٧)		خسارة السهم للفترة - أساسي ومخفض (بالريال السعودي)


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة

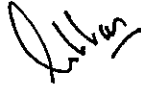

الرئيس التنفيذي

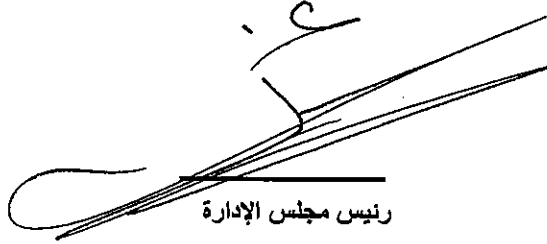
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
(٣,٢٥٤)	(٢,٧٠٧)	صافي الخسارة للفترة
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة
٢,٤٤١	١٢٧	للبيع
(٨١٣)	(٢,٥٨٠)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيباك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

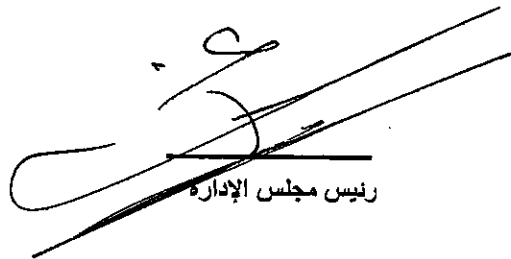
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣


الإجمالي	احتياطي إستثمارات متاحة للبيع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦٨,٩٥٤	١,٦٥٩	(٣٢,٧٠٥)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
(٢,٧٠٧)	-	(٢,٧٠٧)	-	صافي الخسارة للفترة
١٢٧	١٢٧	-	-	إيرادات أخرى شاملة
(١٧٠)	(١٧٠)	-	-	تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين (إيضاح ٥(ج) ٢)
٦٦,٢٠٤	١,٦١٦	(٣٥,٤١٢)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الأجمالي	احتياطي إستثمارات متاحة للبيع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨٤,٩٩١	٤,٧٣٩	(١٩,٧٤٨)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)
(٣,٢٥٤)	-	(٣,٢٥٤)	-	صافي الخسارة للفترة
٢,٤٤١	٢,٤٤١	-	-	إيرادات أخرى شاملة
٨٤,١٧٨	٧,١٨٠	(٢٣,٠٠٢)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال سعودي	الإيضاح
-	-	الأنشطة التشغيلية
-	-	فائض الفترة من عمليات التأمين
-	-	تسويات ل:
١,٥٣٨	(٥٢١)	تكاليف استحواذ وتائق موجلة
(١٢)	(٤)	ارباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع
-	١١	اطفاء استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
(٨١٤)	١,٣٩٤	حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
٢٠,٨٧٨	٨,١٨١	اقساط غير مكتسبة
١٨٧	٤٧٦	دخل عمولات غير مكتسبة
٦٦٢	٥١٠	استهلاك
(١٧٣)	(٩٣٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٢٦٦	٩,١١٢	
-	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥,٢٧٩)	(١٠,٣٦٩)	ذمم أقساط تأمين، صافي
(٨٦٠)	٣,٧٤٥	ذمم مدينة لمعيدي التأمين
(٣,١٥٩)	٢٣	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٣٧	٣,٦٧٢	حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
(٤,٨٩٣)	(٨,١٥٣)	مطالبات تحت التسوية
١,٤٢٤	(١,٣٠٨)	مطالبات حملة الوثائق
(٩٨١)	(١٢٠)	ذمم دائنة لمعيدي التأمين
٦,٧٧٤	١,٢٢٨	مطلوبات أخرى
(٣,٦١٥)	٨,٧٣٩	مستحق إلى عمليات المساهمين
٢,٤١٤	٦,٥٦٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٩٨)	(٣,٠٠٠)	شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
(٤٧٦)	(٣٢٩)	شراء أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية
(٢,٤٧٤)	(٣,٣٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٠)	٣,٢٤٠	الزيادة/النقص) في النقد وما في حكمه
٤٣,٥٦٠	٣٧,٢٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣,٥٠٠	٤٠,٥٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

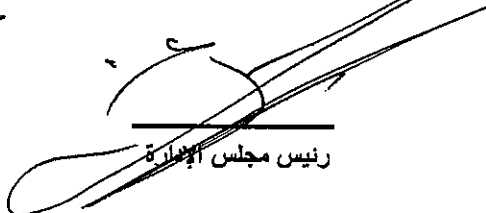
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيباك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
		(٢,٨٠٤)	(٢,٢٥٧)
		(٥٢١)	(١,١٠١)
		-	(١٧٠)
		(٣,٣٢٥)	(٣,٥٢٨)
		-	١٠,٠٠٠
		(١٤٦)	١١٣
		٣,٦١٥	(٨,٧٣٩)
		(٢٣)	(٣٧)
		٢٤	٤٥
		١٤٥	(٢,١٤٦)
		-	٢,١٧٠
		-	٢,١٧٠
		١٤٥	٢٤
		٢٩,٣٧٣	١٣,٣٧١
		٢٩,٥١٨	١٣,٣٩٥
		٢,٤٤١	١٢٧


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣١ مارس ٢٠١٣

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة سلامة للتأمين التعاوني (شركة إياك السعودية للتأمين) سابقاً ، شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزير التجارة والصناعة رقم ١١٢/ق بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني (الموافق ١٦ مايو ٢٠٠٧) بموجب قرار المساهمين الصادر بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٢م، تم تغيير اسم الشركة ليصبح شركة سلامة للتأمين التعاوني بدلا من شركة " إياك " السعودية للتأمين التعاوني. وقد انتهت المعاملات الرسمية لإجراء التعديل بالاسم خلال عام ٢٠١٢م.

الشركة مسجلة بمدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٩٦٦٦ بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٧ م). وعنوان الشركة المسجل هو شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز - عمارة بن حمران، صندوق بريد ١٢٢٣٩٢ جده ٢١٣٣٢ ، المملكة العربية السعودية . تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة به في المملكة العربية السعودية. تم ادراج الشركة في سوق المال السعودي " تداول " في ٢٣ مايو ٢٠٠٧م وبدأت الشركة في مزاولة أعمالها في ١ أغسطس ٢٠٠٨م. الشركة مملوكة بالكامل من مساهمين سعوديين.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

٢ (أ) أسس العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية الأولية. تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي يتم استخدامها لإعداد القوائم المالية السنوية.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (الفترة) يجب أن تقرأ مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. في رأي مجلس إدارة الشركة أن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المتكررة العادية) الضرورية لتعرض بشكل عادل نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة. أن النتائج الأولية للشركة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائجها السنوية المالية الكاملة.

تتبع الشركة سنة مالية تنتهي في ٣١ ديسمبر.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي بإعتباره العملة التشغيلية للشركة وتم تقريب الأرقام إلى أقرب ألف.

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية، فإن الشركة تحتفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. تحتفظ الشركة فعلياً بجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين والحقوق المتعلقة بها. يتم تسجيل الإيرادات وعمليات المصاريف بشكل واضح لكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ، أما أساس توزيع المصروفات من العمليات المشتركة فتحدده الإدارة ومجلس الإدارة .

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإن الفائض الناشئ من عمليات التأمين يتم توزيعه كالتالي :

المساهمون	٩٠%
حملة الوثائق	١٠%
	<u>١٠٠%</u>

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تعرض الشركة قائمة مركزها المالي الأولية عموماً من حيث السيولة. من المتوقع أن يتم استرداد وُسداد جميع الموجودات والمطلوبات المالية بإستثناء الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق خلال اثني عشر شهر بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)

٣١ مارس ٢٠١٣

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

٢ (أ) أسس العرض (تنمة)

٢ (ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، المطبقة بواسطة الشركة

إن المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن لجنة التفسيرات والتقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يتوقع أن تعتمد عليها الشركة .

المعيار/ التفسير	الوصف
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	التعديلات لمعيار رقم ٧ - مقاصة الأصول والمطلوبات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠	القوائم المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١	الترتيبات المرتبطة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	افصاحات الفوائد
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣	قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	التعديلات لمعيار رقم ١ العرض في قائمة الدخل الشامل
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩	تغيير الى معيار رقم ١ تعويض نهاية الخدمة
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	القوائم المالية المفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	الاستثمار في الشركات المرتبطة وشركات المحاصة
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢	التعديلات على التأثيرات الضريبية لتوزيع أدوات الأسهم على المساهمين
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤	التعديلات على التقارير المالية الاولية والمعلومات القطاعيه لمجموع الأصول والمطلوبات

إن اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات ذات العلاقة على الشركة ليس له أي أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ (ج) المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة وتفسيرات التقارير المالية الدولية الا
أنها غير مفعلة بعد. كما تجدر الإشارة ان إدارة الشركة تنوي تطبيق هذه المعايير عند تفعيلها.

المعيار/ التفسير	الوصف	تاريخ التفعيل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية - التصنيف والقياس	١ يناير ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	التعديلات على المعيار الدولي رقم ١٠، ١٢، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ الاستثمارات	١ يناير ٢٠١٤
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢	التعديلات لمعيار رقم ٣٢ - مقاصة الأصول والمطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٤

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٣

٣ - النقد وما في حكمه والودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
(مدققة)	(غير مدققة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)

أ. النقد وما في حكمة

عمليات التأمين

نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣٧,٢٨٩	٤٠,٥٢٩
--------	--------

عمليات المساهمين

نقد لدى البنوك

استثمار في صندوق مشترك بالريال السعودي

١٢,٧٤٩	١٢,٧٧٣
٦٢٢	٦٢٢
١٣,٣٧١	١٣,٣٩٥

ب. وداائع لأجل

عمليات التأمين وداائع لأجل

عمليات المساهمين

ودائع لأجل

٢٠,٦٤٨	٢٠,٦٤٨
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

٤ - نيم أقساط تأمين ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
(مدققة)	(غير مدققة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)

أقساط تأمين مستحقة من حملة الوثائق

مستحقات من حملة وثائق أطراف ذات علاقة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥٤,٥٧٤	٥٥,٠٠٢
٦,٧٩٧	١٢,٣٢٧
(٢٧,٠٣٢)	(٢٢,٦٢١)
٣٤,٣٣٩	٤٤,٧٠٨

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
(مدققة)	(غير مدققة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)

الرصيد في بداية الفترة/السنة

إضافة المخصص خلال الفترة/ السنة

رد مخصص خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٢١,٦٧٤	٢٧,٠٣٢
٥,٣٥٨	-
-	(٤,٤١١)
٢٧,٠٣٢	٢٢,٦٢١

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٣

٥ - استثمارات

أ) إستثمارات يتم قيد التغيير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل

عمليات التأمين

الحركة في حساب إستثمارات يتم قيد التغيير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل

للسنة المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١٣	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣,٠٧٧	٣,١٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٤	٤	التغير في القيمة العادلة
٣,١٣١	٣,١٣٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

عمليات المساهمين

الحركة في حساب إستثمارات يتم قيد التغيير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل كما يلي:

للسنة المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١٣	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣,٢٦٩	١٣,٨٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٠٠٠	-	شراء إستثمارات خلال الفترة / السنة
٦٠٥	١,١٠١	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
١٣,٨٧٤	١٤,٩٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - الإستثمارات (تتمة)

ب (إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

عمليات التأمين

الحركة في حساب إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	عمليات الشراء خلال الفترة / السنة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	المطفي خلال الفترة / السنة
١٣,٦٩٧	١٣,٦٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	٣,٠٠٠	
(١٢)	(١١)	
١٣,٦٨٥	١٦,٦٧٤	

لا يتوقع ان يكون هناك فرق جوهري بين القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات و قيمتها العادلة.

عمليات المساهمين

الحركة في حساب إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	إستحقاق الفترة / السنة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	المطفي خلال الفترة / السنة
٨,٧٢٢	٣,٧٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٤,٩٨٠)	-	
(١١)	-	
٣,٧٣١	٣,٧٣١	

لا يتوقع ان يكون هناك فرق جوهري بين القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات و قيمتها العادلة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣

٥ - الإستثمارات (تتمة)
ج (إستثمارات متاحة للبيع

عمليات المساهمين

فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)		
الإجمالي	إستثمارات غير متداولة	إستثمارات متداولة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٨,٥٨٢	١,٩٢٣	٦,٦٥٩
(٢,١٧٠)	-	(٢,١٧٠)
١٢٧	-	١٢٧
٦,٥٣٩	١,٩٢٣	٤,٦١٦
		الرصيد في بداية الفترة
		الإستبعاد خلال الفترة (أنظر إلى الإيضاح (ب) أدناه)
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
		الرصيد في نهاية الفترة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)		
الإجمالي	إستثمارات غير متداولة	إستثمارات متداولة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٢٠,٣٨٥	١,٩٢٣	١٨,٤٦٢
(١٢,٣٢٥)	-	(١٢,٣٢٥)
٥٢٢	-	٥٢٢
٨,٥٨٢	١,٩٢٣	٦,٦٥٩
		الرصيد في بداية السنة
		الإستبعاد خلال الفترة (أنظر إلى الإيضاح (ب) أدناه)
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
		الرصيد في نهاية السنة

عمليات المساهمين

أ) تبلغ القيمة الدفترية للإستثمارات المتاحة للبيع ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي) تم تقييمها بالتكلفة وذلك لغياب الطريقة التي يتم من خلالها الوصول قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه وعدم وجود أسواق يتم تداول الادوات المالية المماثلة لها.

ب) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ قامت الشركة ببيع إستثمارات بتكلفة ٢,٠٠٠ ريال سعودي في محفظة سامبا بمبلغ ٢,١٧٠ ريال سعودي. تم تحويل الربح المتحقق و البالغ ١٧٠ ألف ريال سعودي من إحتياطي الإستثمارات المتاحة للبيع إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية .

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٣

٦ - الزكاة

يتم احتساب الزكاة المستحقة على اساس معتمد من قبل الادارة يكفل افضل التقديرات.

ان حركة مخصص الزكاة المستحقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٢١١	٢,٧٥٦	في بداية الفترة / السنة
١,٨٠٠	٤٥٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٢٥٥)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,٧٥٦	٣,٢٠٦	في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي:

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن الفترة الأولى من ١٦ مايو ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و لسنوات ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ وحصلت على شهادة الزكاة.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بالمطالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٦١٩ ألف ريال سعودي. إعترضت الشركة على هذه المطالبة وتعتقد الإدارة أن نتيجة الإعتراض ستكون في صالح الشركة. إن تقييم الزكاة للسنوات ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ لم ينتهي بعد. خلال السنة الحالية قدمت مصلحة الزكاة و الدخل تقييمها للوضع الزكوي للشركة و قررت عدم السماح بخصم للإستثمارات و الوديعة النظامية من الوعاء الزكوي مما أدى إلى المطالبة بمبلغ إضافي و قدره ١,٣ مليون على الزكاة. قدمت الشركة إعتراضها على التقييم المبدئي لمصلحة الزكاة و الدخل.

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيباك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣

٧ - معاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

فيما يلي المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الطرف ذي العلاقة
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)		
٤٥٠	٤٥٠	مكافآت	(ب) عمليات المساهمين
٢٠	٢٦	مكافآت	كبار التنفيذيين
٢٠	١٦	مكافآت	أعضاء مجلس الإدارة
			أعضاء لجنة المراجعة

تعتمد الأسعار وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. تم الإفصاح عن أرصدة نهاية الفترة للمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة في قائمة الأولوية للمركز المالي.

٨ - معلومات قطاعية

تمت جميع عمليات التأمين في المملكة العربية السعودية. لأغراض إدارية، تمت الإشارة إلى قطاعين هما الأهم في جميع القطاعات. إن المعلومات القطاعية لا تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية.

أصول القطاع لا تحتوي على النقد وما في حكمه، الودائع لأجل، صافي أقساط التأمين المدينة، الذمم المدينة لمعيدي التأمين، المبالغ المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى، المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، الإستثمارات، والأثاث، التجهيزات و المعدات المكتبية.

إن مطلوبات القطاع لا تحتوي على مطالبات حملة الوثائق، الذمم الدائنة لمعيدي التأمين، الذمم الدائنة الأخرى والأرصدة المطلوبة إلى المساهمين و مكافآت نهاية الخدمة.

تمشياً مع سياسة التقارير الداخلية لشركة، فإن المعلومات القطاعية تمت الموافقة عليها من قبل إدارة مع ما يتفق مع نشاطات الشركة. تظهر الأصول و المطلوبات كما هو مبين ادناه:

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيباك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣

٨ - معلومات قطاعية (تتمة)

إجمالي ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	طبي ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٦٠,٤٥٩	٦,٦٩٨	٤٧,٥٢٩	٦,٢٣٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٥,٠٧٧)	(٤,٩٦٨)	-	(١٠٩)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٦٩٦)	(١٩١)	(٣١٠)	(١٩٥)	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
٥٤,٦٨٦	١,٥٣٩	٤٧,٢١٩	٥,٩٢٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٩,٥٧٤)	٦٨	(٩,٢٦٣)	(٣٧٩)	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
٤٥,١١٢	١,٦٠٧	٣٧,٩٥٦	٥,٥٤٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٩٣٠	٩٣٠	-	-	العمولات المكتتبة من عمليات إعادة التأمين
٤٦,٠٤٢	٢,٥٣٧	٣٧,٩٥٦	٥,٥٤٩	صافي الإيرادات
٥١,٥٦٣	٢,٥١٠	٣٩,٢٣٢	٩,٨٢١	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٥,١٩٠)	(٢٨٣)	-	(٤,٩٠٧)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٤٦,٣٧٣	٢,٢٢٧	٣٩,٢٣٢	٤,٩١٤	صافي المطالبات المدفوعة
٤,٤٨١	(٣,١٥٨)	(٥٧٩)	(٧٤٤)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٤١,٨٩٢	(٩٣١)	٣٨,٦٥٣	٤,١٧٠	صافي المطالبات المتكبدة
١,٤٦٨	٢٧٧	٨٣٢	٣٥٩	تكاليف استحواذ وثائق
٩٥٤	٦٣	٣٦٤	٥٢٧	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٤,٣١٤	(٥٩١)	٣٩,٨٤٩	٥,٠٥٦	صافي التكاليف
١,٧٢٨	٣,١٢٨	(١,٨٩٣)	٤٩٣	صافي نتائج أعمال التأمين
(٧,٩٨٤)				مصاريف غير موزعة
٣٣٤				إيرادات إستثمارات
(٥,٩٢٢)				العجز من عمليات التأمين

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إيكا السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣

٨- معلومات قطاعية (تتمة)

طبي	مركبات	أخرى	إجمالي	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
٢,٠٦٦	-	٥,٥٨٤٦	٧,٩١٢	موجودات عمليات التأمين
٥,٤١٨	-	٥,١٠٣	١٠,٥٢١	حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
٥٣٣	١,٤٧٨	٥٥٦	٢,٥٦٧	حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
-	-	-	١٥٦,٣٦٧	تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة
-	-	-	١٧٧,٣٦٧	موجودات غير موزعة
-	-	-	-	إجمالي موجودات عمليات التأمين
١٠,٢٥٨	٧١,٥٩٩	٧,٦٢٦	٨٩,٤٨٣	مطلوبات عمليات التأمين
١١,٥٢٣	٢٢,٩٥٢	٧,٦٠٨	٤٢,٠٨٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
-	-	١,٦٥٠	١,٦٥٠	مطالبات تحت التسوية
١٥٨	-	٦٣	٢٢١	دخل عمولات غير مكتسبة
-	-	-	٤٣,٩٣٠	احتياطي عجز الأقساط
-	-	-	-	مطلوبات غير موزعة والفائض
-	-	-	١٧٧,٣٦٧	إجمالي مطلوبات وفائض عمليات التأمين

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣

٨ - معلومات قطاعية (تتمة)

طبي	مركبات	أخرى	إجمالي	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
١٤,٤٦٩	٦٠,١٠٧	٤,٤٩٨	٧٩,٠٧٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٥,٧٨٠)	-	(٣,٤١٠)	(٩,١٩٠)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
-	(٣٤٧)	(٣٥٣)	(٧٠٠)	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
٨,٦٨٩	٥٩,٧٦٠	٧٣٥	٦٩,١٨٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢٩١	(٢٠,٣٠٣)	(٥٢)	(٢٠,٠٦٤)	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
٨,٩٨٠	٣٩,٤٥٧	٦٨٣	٤٩,١٢٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
-	-	٨١٦	٨١٦	العمولات المكتسبة من عمليات إعادة التأمين
٨,٩٨٠	٣٩,٤٥٧	١,٤٩٩	٤٩,٩٣٦	صافي الإيرادات
١٢,٨٠٣	٣٥,٠٨٠	٧٩٩	٤٨,٦٨٢	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٦,٤٠٨)	(٥٧)	(٢٥٥)	(٦,٧٢٠)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٦,٣٩٥	٣٥,٠٢٣	٥٤٤	٤١,٩٦٢	صافي المطالبات المدفوعة (مغطاه)
٦٩	(٣,٧٩٧)	(٤٢٨)	(٤,١٥٦)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٦,٤٦٤	٣١,٢٢٦	١١٦	٣٧,٨٠٦	صافي المطالبات المكتتبة
٨٨٩	٣,٩٩٤	٢٢٥	٥,١٠٨	تكاليف استحواذ وثائق
١,١١١	٥٩٩	٨٦	١,٧٩٦	مصاريف تشغيلية أخرى
٨,٤٦٤	٣٥,٨١٩	٤٢٧	٤٤,٧١٠	صافي التكاليف
٥١٦	٣,٦٣٨	١,٠٧٢	٥,٢٢٦	صافي نتائج عمليات التأمين
			(٩,٣٣٠)	مصاريف غير موزعة
			٢١٠	إيرادات أخرى
			٣١٨	إيرادات استثمارات
			(٣,٥٧٦)	العجز من عمليات التأمين

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)

٣١ مارس ٢٠١٣

طبي	مركبات	أخرى	إجمالي
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
موجودات عمليات التأمين			
حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة	٤,٩٤٢	٤,٣٦٤	٩,٣٠٦
حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية	٦,٨٤٩	٧,٣٤٤	١٤,١٩٣
تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة	٦٥٨	٣٢٨	٢,٠٤٦
موجودات غير موزعة	-	-	١٤٣,٧١٤
إجمالي موجودات عمليات التأمين	-	-	١٦٩,٢٥٩
مطلوبات عمليات التأمين			
أقساط تأمين غير مكتسبة	١٢,٧٥٥	٦,٢١١	٨١,٣٠٢
مطالبات تحت التسوية	١٣,٦٩٧	١٣,٠٠٧	٥٠,٢٣٦
دخل عمولات غير مكتسبة	-	١,١٧٤	١,١٧٤
احتياطي عجز الأقساط	١٥٨	٦٣	٢٢١
مطلوبات غير موزعة والفائض	-	-	٣٦,٣٢٦
إجمالي مطلوبات وفائض عمليات التأمين	-	-	١٦٩,٢٥٩

٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي سعر يتم استلامه من بيع الأصل أو تحويل الإلتزام بين مشاركة السوق في تاريخ القياس القيمة العادلة في قائمة المركز المالي باستثناء الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لاختلاف عن القيم الدفترية والتي تتضمن في القوائم المالية الموحده . القيم العادلة للإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لا يتوقع ان يكون هناك اختلاف جوهري عن قيمتها الدفترية. تحديد القيمة العادلة والسلم لها الشركة : إذا مطبقة يستخدمو السلم الاتي للتحديد والافصاح عن القوائم المالية :

المستوى ١ : السعر المعروف في السوق الفعال لتحديد الأصول أو الإلتزامات (بدون تعديل أو إعادة)
المستوى ٢ : السعر المعروف في السوق الفعال لنفس الأصول المالية والإلتزامات المالية أو التقييم التقني لأي مؤثرات داخلية تعتمد على تاريخ السوق الملاحظ
المستوى ٣ : التقييم التقني لأي مؤثرات داخلية لاتعتمد على تاريخ السوق الملاحظ
وفي الجدول التالي يبين القوائم المالية بناء على القيمة العادلة

٣١ مارس ٢٠١٣ (بالآلاف)

المستوى ١ المستوى ٢ المستوى ٣ إجمالي

الأصول المالية

٣,١٣٥	-	-	٣,١٣٥	الأصول المالية المحتفظ بها كالأستثمارات المتاحة للبيع - حملة وثائق الأصول
١٤,٩٧٥	-	-	١٤,٩٧٥	الأصول المالية المحتفظ بها كالأستثمارات المتاحة للبيع - أصول المساهمين
٢٤,٦٤٩	١,٩٢٣	-	٤,٦١٦	الأستثمارات المالية المتاحة للبيع - أصول المساهمين
٢٤,٦٤٩	١,٩٢٣	-	٢٢,٧٢٦	المجموع

لا يوجد أية حركة في إستثمار المستوى ٣ من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ - إعتقاد مجلس الإدارة

أعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٣ والموافق ١١ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ.