

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

القواعد المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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

القواعد المالية الأولية الموجزة غير المدققة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجعى الحسابات المستقلين
٢-٢	قائمة المركز المالى الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والفانض المتراكם 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
٢٧ - ١٠	ايضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجعى الحسابات حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمون

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً)

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً) - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، التدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) - التقارير المالية الأولية وقدمت لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والإستفسارات من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. إن هذا الفحص يعتبر أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية كل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به. لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لتنتوّي هذه القوائم المالية مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

لفت إنتباه

لفت الإنتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون

ابراهيم أحمد البسام
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم (٣٢٧)



كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ابراهيم عبد باعشن
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم (٣٨٢)



جدة - المملكة العربية السعودية
 ٢١ يوليو ٢٠١٣
 ١٣ رمضان ١٤٣٤

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

قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	إيضاح
(مدة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٧,٢٨٩	٥٣,٦١٠	٣
٢٠,٦٤٨	٢٠,٦٤٨	٤
٣٤,٣٣٩	٥٥,٧٦٦	٥
١٢,٣٢٨	٦,٨٠٠	
٢,٠٤٦	٢,٩٥٨	
١١,٣٦٣	١٠,٧٠٠	
٦,٧٥٩	٦,٧٥٩	٨
٣,١٢١	-	(١) ٦
٩,٣٠٦	٧,٢١٢	
١٤,١٩٣	١٢,٩٩١	
١٣,٦٨٥	١٦,٦٧٤	٦ (ب)
٤,١٧٢	٣,٧١٠	
١٦٩,٢٥٩	١٩٧,٨٢٨	

موجودات عمليات التأمين

نقد وما في حكمه
 ودائع لأجل
 ذمم أقساط تأمين. صافي
 ذمم مدينة لمعيدي التأمين
 تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة
 مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
 مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
 الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
 حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
 حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
 إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبة
إجمالي موجودات عمليات التأمين

١٣,٣٧١	٣,٣٧٤	٣
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٤
١٣,٨٧٤	١٥,٧١٢	(١) ٦
٨,٥٨٢	٦,٨٢٠	٦ (ج)
٤٨٢	٣٨٥	
٤,٥٣١	١١,٠٣٠	
٣,٧٣١	٣,٧٢٥	٦ (ب)
١٠,٧٧١	١٠,٨٣٤	
٧٥,٣٤٢	٦١,٨٨٠	
٢٤٤,٦٠١	٢٥٩,٧٠٨	

موجودات المساهمين

نقد وما في حكمه
 ودائع لأجل
 الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
 إستثمارات متاحة للبيع
 مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
 مستحق من عمليات التأمين
 إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 وديعة نظامية
إجمالي موجودات المساهمين
إجمالي الموجودات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
 (مدققة) (غير مدققة)
 ألف ريال سعودي ألف ريال سعودي

		بيانات التأمين	
		مطلوبات عمليات التأمين	
٨١,٣٠٢	١٠٦,٧١١	أقساط تأمين غير مكتسبة	
٢٢١	٢٢١	احتياطي عجز الأقساط	
١,١٧٤	١,٧٥٨	دخل عمولات غير مكتسبة	
٥٠,٢٣٦	٤٦,٣٣٨	طلبات تحت التسوية	
٧,٧٢٦	٥,٦٣١	تعويضات حملة الوثائق	
٣,٤٧٠	٤,٦٨٨	نرم دائنة لمعيدي التأمين	
١١,١٠٥	١٢,٦٥٣	مبالغ مستحقة الدفع وطلبات أخرى	
٤,٥٣١	١١,٠٣٠	مستحق إلى عمليات المساهمين	
٦,٤٨٠	٥,٧٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
<u>١٦٦,٢٤٥</u>	<u>١٩٤,٨١٤</u>		
		فائد عمليات التأمين	
٣,٠١٤	٣,٠١٤	الفائض المتراكم من عمليات التأمين	
<u>١٦٩,٢٥٩</u>	<u>١٩٧,٨٢٨</u>	اجمالي مطلوبات وفائد عمليات التأمين	
		مطلوبات وحقوق المساهمين	
١,٦٠٦	١,٦٧٨	مبالغ مستحقة الدفع وطلبات أخرى	
٢,٧٥٦	٢,٤٧٤	مخصص زكاة	٧
٢,٠٢٦	-	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة	٨
<u>٦,٣٨٨</u>	<u>٤,١٥٢</u>	اجمالي مطلوبات المساهمين	
		حقوق المساهمين	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال	
(٣٢,٧٠٥)	(٤٤,١٦٩)	خسائر متراكمة	
١,٦٥٩	١,٨٩٧	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	
٦٨,٩٥٤	٥٧,٧٢٨	اجمالي حقوق المساهمين	
٧٥,٣٤٢	٦١,٨٨٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	
<u>٢٤٤,٦٠١</u>	<u>٢٥٩,٧٠٨</u>	اجمالي المطلوبات وفائد عمليات التأمين وحقوق	
		المساهمين	

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

**قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		<u>ايصال</u>
غير مدققة) ألف ريال Saudi	(غير مدققة) ألف ريال Saudi	غير مدققة) ألف ريال Saudi	(غير مدققة) ألف ريال Saudi	
١٣١,٣٠٧	١٢٣,٩٢٥	٥٢,٢٣٣	٦٣,٤٦٦	
(١٦,٣٦١)	(٨,٨٩٠)	(٧,١٧١)	(٣,٨١٣)	
(١,٢٥١)	(١,١٩٧)	(٥٥١)	(٥٠١)	
١١٣,٦٩٥	١١٣,٨٣٨	٤٤,٥١١	٥٩,١٥٢	
(١٣,٥٢٨)	(٢٧,٥٠٢)	٦,٥٣٦	(١٧,٩٢٨)	
١٠٠,١٦٧	٨٦,٣٣٦	٥١,٠٤٧	٤١,٢٢٤	
١,٥٧٥	١,٨٣٣	٧٥٩	٩٠٣	
١٠١,٧٤٢	٨٨,١٦٩	٥١,٨٠٦	٤٢,١٢٧	

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
العمولات المستلمة من عمليات إعادة التأمين
صافي الإيرادات

٩٧,٤٤١	٩٥,٠٤٢	٤٨,٧٥٩	٤٣,٤٧٩	
(١٥,٩٣٦)	(٩,٣٩٢)	(٩,٢١٦)	(٤,٤٠٢)	
٨١,٥٠٥	٨٥,٦٥٠	٣٩,٥٤٣	٣٩,٢٧٧	
(٣,٥٨٧)	(٢,٦٩٥)	٥٦٩	١,٧٨٦	
٧٧,٩١٨	٨٢,٩٥٥	٤٠,١١٢	٤١,٠٦٣	
٩,٤٩٨	٢,٨٢٠	٤,٣٩٠	١,٣٥٢	
٣,١٤٠	٢,٢٦٠	١,٣٤٤	١,٣٠٦	
٩٠,٥٥٦	٨٨,٠٣٥	٤٥,٨٤٦	٤٣,٧٢١	
١١,١٨٦	١٣٤	٥,٩٦٠	(١,٥٩٤)	
(٢١,٦٢٢)	(١٥,٧٧٩)	(١٢,٢٩٢)	(٧,٧٩٤)	
٢١٠	١٣	-	١٣	
٦١٥	٥٤٤	٢٩٧	٢١٠	
(٩,٧١١)	(١٥,٠٨٨)	(٦,٠٣٥)	(٩,١٦٥)	
٩,٧١١	١٥,٠٨٨	٦,٠٣٥	٩,١٦٥	(٢)
-	-	-	-	
٣,٠١٤	٣,٠١٤	٣,٠١٤	٣,٠١٤	
٣,٠١٤	٣,٠١٤	٣,٠١٤	٣,٠١٤	

المدير المالي

مختار

رئيس مجلس الإدارة

Daf.
الرئيس التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
م٢٠١٢	م٢٠١٣	م٢٠١٢	م٢٠١٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال		
سعودي	سعودي	سعودي	سعودي		

الإيرادات

٩,٦١١	(١٥,٠٨٨)	(٦,٠٣٥)	(٩,١٦٥)	(٢)	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
٦٧٣	٤,٤٧٨	(١٣٩)	٩٤٠		إيرادات الإستثمارات / (خسارة)

٣,٦٠٢	١٧٠	٣,٦٠٢	-	
(٥,٣٣٦)	(١٠,٤٤٠)	(٢,٥٧٢)	(٨,٢٢٥)	

الربح من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع

(١٩٧)	(١٢٤)	(١٥٧)	(٨١)	
(٥,٥٣٣)	(١٠,٥٦٤)	(٢,٧٢٩)	(٨,٣٠٦)	
(٩٠٠)	(٩٠٠)	(٤٥٠)	(٤٥٠)	٧
(٦,٤٣٣)	(١١,٤٦٤)	(٣,١٧٩)	(٨,٧٥٦)	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
(٠,٦٤٣)	(١,١٥٠)	(٠,٣١٨)	(٠,٨٧٦)	

المصروفات

مصاريف عمومية وإدارية

صافي خسارة الفترة قبل الزكاة

الزكاة

صافي خسارة الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(بالآلاف)

خسارة السهم - أساسي ومحض (بالريال
السعودي)

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٢ م (غير مدققة)	٢٠١٢ م (غير مدققة)
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
(٦,٤٣٣)	(٣,١٧٩)
٢٢٣	(٢,٢١٨)
	٤٠٨
(٦,٢١٠)	(٥,٣٩٧)
	(٨,٤٧٥)

التأثير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

194

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

شكل الإضافات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً لا ينبع أمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

		التغيرات		رأس المال	
		المترادفة في	القيمة العادلة	الخسائر	المترادفة
الإجمالي	للسود	للبيع	للسود	للبيع	للسود
ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي	
٦٨,٩٥٤		١,٦٥٩		(٣٢,٧٥٥)	
(١١,٤٦٤)		-		(١١,٤٦٤)	
٤٠٨		٤٠٨		-	
(١٧٠)		(١٧٠)		-	
٥٧,٧٢٨		١,٨٩٧		(٤٤,١٦٩)	
					١٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مدقة)
 صافي الخسارة للفترة
 ايرادات شاملة أخرى للفترة
 تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية
 (إيضاح ٦ ج (٢))
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مدقة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

		التغيرات		رأس المال	
		المترادفة في	القيمة العادلة	الخسائر	المترادفة
الإجمالي	للسود	للبيع	للسود	للبيع	للسود
ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي	
٨٤,٩٩١		٤,٧٣٩		(١٩,٧٤٨)	
(٦,٤٣٣)		-		(٦,٤٣٣)	
٢٢٣		٢٢٣		-	
(٣,٦٠٢)		(٣,٦٠٢)		-	
٧٥,١٧٩		١,٣٦٠		(٢٦,١٨١)	
					١٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (مدقة)
 صافي الخسارة للفترة
 ايرادات شاملة أخرى للفترة
 تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مدقة)

المدير المالي

رئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح
-	-	
٤,٩١٩	(٩١٢)	
(٢١) ٢	(٤) ١١	٦ (أ) ٦ (ب)
(١٤٩) ١٣,٧٧٨	٢,٠٩٤ ٢٥,٤٠٩	٦ (أ) ٦ (ب)
٢٣	٥٨٤	
١,٢٩١	١,٠٠٦	
(٢)	(٦٩٦)	
١٩,٧٤١	٢٧,٤٩٢	

الأنشطة التشغيلية
فائض الفترة من عمليات التأمين
تسويات لـ:

تكليف إستحواذ وثائق موجلة
أرباح غير محققة من استثمارات يتم قيد التغير في قيمتها
العادلة في قائمة الدخل
إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
أقساط غير مكتسبة
دخل عمولات غير مكتسبة
الإستهلاك
مكافأة نهاية خدمة الموظفين صافي

(١٧,٦٨٧)	(٢١,٤٢٧)
(٨٧٦)	٥,٥٢٨
(٤,٤٥٤)	٦٦٣
١,٣٨٨	١,٢٠٢
(٤,٩٧٥) ٧٤٥	(٣,٨٩٨) (٢,٠٩٥)
٧٤٥	١,٢١٨
٢,٧٣٤	١,٥٤٨
(٩,٧١٠)	٦,٤٩٩
(١٢,٣٤٩)	١٦,٧٣٠

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
ذمم أقساط تأمين، صافي
ذمم مدينة لمعيدي التأمين
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
مطالبات تحت التسوية
مطالبات حملة الوثائق
ذمم دائنة لمعيدي التأمين
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
مستحق من / (إلى) عمليات المساهمين
صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(١,٠٣١)	(٥٤٤)
-	(٣,٠٠٠)
-	٣,١٤٥
(١,٠٣١)	(٤٠٩)
(١٢,٣٨٠)	١٦,٣٢١
٤٣,٥٦٠	٣٧,٢٨٩
٣٠,١٨٠	٥٣,٦١٠

الأنشطة الاستثمارية
شراء أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية
شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
تعزيزات من إستبعاد استثمارات متاحة للبيع
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مدقة) ألف ريال سعودي	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مدقة) ألف ريال سعودي
---	-------	---

(٥,٥٣٣)	(١٠,٥٦٤)	الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة تسويات لـ:
(١٣٩)	(٤,٠٨٨)	أرباح غير محققة من استثمارات يتم قيد التغير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٣,٦٠٢)	(١٧٠)	أرباح من بيع استثمارات المتاحة للبيع
٥	٦	إطفاء استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٩,٢٦٩)	(١٤,٨١٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤٧)	٩٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى مستحق (إلى) / من عمليات التأمين وديعة نظامية
٩,٧١٠	(٦,٤٩٩)	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
(٥٥)	(٦٣)	الزكاة المدفوعة
٧١	٧٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٣	(٢,٠٢٦)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٥٥)	(١,١٨٢)	تعويضات من ودائع لأجل
(٩١٢)	(٢٤,٤١٧)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	تعويضات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢,٠٠٠)	تعويضات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
-	٤,٢٥٠	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة الإستثمارية
١٢,٣٢٥	٢,١٧٠	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٣٢٥	١٤,٤٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤١٣	(٩,٩٩٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩,٣٧٣	١٣,٣٧١	المعاملات الرئيسية غير النقدية:
٣٠,٧٨٦	٣,٣٧٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٢٢٣	٤٠٨	

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة سلامة للتأمين التعاوني (إياك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

٣ يونيو ٢٠١٣ م

- ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة سلامة للتأمين التعاوني (شركة إياك السعودية للتأمين سابقاً) ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزير التجارة والصناعة رقم ١١٢١ / ق ب تاريخ ٢٩ ربيع الثاني (الموافق ١٦ مايو ٢٠٠٧). خلال العام السابق وبموجب قرار المساهمين الصادر بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٢، تم تغيير اسم الشركة ليصبح شركة سلامة للتأمين التعاوني بدلاً من شركة "إياك" السعودية للتأمين التعاوني. وقد انتهت المعاملات القانونية الرسمية لإجراء التعديل بالاسم خلال عام ٢٠١٢م. الشركة مسجلة بمدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٩٦٦١ ب تاريخ ٦ جمادى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٧م).

عنوان الشركة المسجل هو:

شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز - عمارة بن حمران
صندوق بريد ١٢٢٣٩٢ جدة ٢١٣٣٢
المملكة العربية السعودية

تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة به في المملكة العربية السعودية. تم إدراج الشركة في سوق المال السعودي "تداول" في ٢٣ مايو ٢٠٠٧م. بدأت الشركة في مزاولة أعمالها في ١ يناير ٢٠٠٨م. الشركة مملوكة بالكامل من قبل الطرح العام ومن مساهمين سعوديين.

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

٢ (أ) أسس العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ("الفترة") لا تشمل كافة المعلومات والإفصاحات الالزامية في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب أن تقرأ مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. إن السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمتوافقة مع تلك التي يتم استخدامها لإعداد القوائم المالية السنوية.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة إن وجدت في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومتى الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة التقارير المالية الأولية، على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية أساساً على ما أفضل لدى الأدارة من علم بالتصريفات والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف بالنهاية من تلك التقديرات وفي رأي الإدارة فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كافة التعديلات (التي تتضمن التعديلات العاديّة المترددة) الضرورية لعرض نتائج العمليات للفترة الأولى المعروضة بشكل عادل. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائجها السنوية المالية الكاملة.

تبعد الشركة سنة مالية تنتهي في ٣١ ديسمبر.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره العملة التشغيلية للشركة وتم تقريب الأرقام إلى أقرب ألف ما لم يرد خلاف ذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣م

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) أسس العرض (تتمة)

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية، فإن الشركة تحفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات والمساهمين. تحفظ الشركة فعلياً جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين. تسجل الإيرادات والمصروفات العادية بشكل واضح لأي من النشاطين في دفتر حساب النشاط المعنوي. أساس توزيع المصروفات من العمليات المشتركة فتحده الإدارة ومجلس الإدارة.

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

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

إذا كان ناتج عمليات التأمين عجز، يتم نقل العجز بأكمله إلى عمليات المساهمين. جميع الموجودات والمطلوبات المالية باستثناء الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق من المتوقع يتم استردادها وسدادها على التوالي خلال إثنى عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢ (ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، المطبقة بواسطة الشركة
ابتعدت الشركة والمراجعة على المعايير الحالية التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية:

البيان	المعيار / التفسير
التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ – قروض حكومية	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١
التعديلات لمعايير رقم ٧ الإفصاح – مقاصة الأصول والمطلوبات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧
القواعد المالية الموحدة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠
الترتيبيات المشتركة: الإستثمارات في الشركات المنتسبة والشركات المشتركة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١
افتتاحيات الفوائد في الشركات الأخرى	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢
قياس القيمة العادلة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣
جرد التكاليف عند الإنتاج المرحلي على المعادن السطحية	تفسير لجنة التقارير المالية رقم ٢٠
عرض القوائم المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
ممتلكات، آلات ومعدات – تصنيف لخدمة المعدات	معيار المحاسبة الدولي رقم ٦
مراجعة لمعايير المحاسبة الدولي ١٩ - تعويض نهاية الخدمة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩
القواعد المالية المفصلة	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧
الاستثمار في الشركات المنتسبة وشركات المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
الأدوات المالية – التأثيرات الضريبية لتوزيع أدوات الأسهم على المساهمين	معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢
التقارير المالية الأولية	معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤

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 (إيك السعودية للتأمين التعاوني سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ (ج) المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

المعايير الصادرة والتي لم تفعل بعد حتى تاريخ صدور القوائم المالية للشركة مدرجة أدناه. تظهر القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في المستقبل. تعترض الشركة إتباع هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ التفعيل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية - التصنيف والقياس	٢٠١٥ ١ يناير
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠	القوائم المالية الموحدة	٢٠١٤ ١ يناير
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	الإصلاحات عن الفوائد في أطراف ذات علاقة	٢٠١٤ ١ يناير
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	القوائم المالية المفصلة	٢٠١٤ ١ يناير
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢	التعديلات لمعايير رقم ٣٢ - مقاصة الأصول والمطلوبات المالية	٢٠١٤ ١ يناير
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦	التعديلات لمعايير رقم ٣٦ - استرداد قيمة الإصلاحات للأصول غير المالية	٢٠١٤ ١ يناير

- ٣ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(غير مدققة) (مدقة)

(ألف ريال سعودي)	
٢٠	٥٧
٣٧,٢٦٩	٥٣,٥٥٣
<hr/>	<hr/>
٣٧,٢٨٩	٥٣,٦١٠
١٢,٧٤٩	٢,٧٥٠
٦٢٢	٦٢٤
<hr/>	<hr/>
١٣,٣٧١	٣,٣٧٤

النقد وما في حكمه
操办的保险
现金在库
现金在银行
在银行的股东资金
股东的操办
投资于共同基金

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٤ - ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
 (مدقة) (غير مدققة)

(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٢٠,٦٤٨	٢٠,٦٤٨
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

عمليات التأمين
 ودائع لأجل
 عمليات المساهمين
 ودائع لأجل

يتم الإحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك التجارية. هذه الودائع الأجل مسجلة بالريال السعودي ويكون مدة استحقاقها ما بين أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهرا. القيمة الدفترية لهذه الودائع الأجل معقولة وتقريبية لقيمتها العادلة في تاريخ إعداد التقارير.

٥ - ذمم أقساط تأمين، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
 (مدقة) (غير مدققة)

(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٥٤,٥٧٤	٥٩,٥٠٣
٦,٧٩٧	١٨,٨٨٤
(٢٧,٠٣٢)	(٢٢,٦٢١)
٣٤,٣٣٩	٥٥,٧٦٦

مبالغ مستحقة من حملة الوثائق
 مبالغ مستحقة من حملة الوثائق - أطراف ذات علاقة (ايضاح ٨)
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الحركة في مخصص أقساط مدينة مشكوك في تحصيلها كالتالي :

الـ	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
ألف ريال سعودي	(غير مدققة)	(مدقة)
٢١,٦٧٤	٢٧,٠٣٢	
٥,٣٥٨	-	
-	(٤,٤١١)	
٢٧,٠٣٢	٢٢,٦٢١	

الرصيد في بداية الفترة / السنة
 مخصص اضافي خلال الفترة / السنة
 استبعادات خلال الفترة / السنة
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٦ - استثمارات

١) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

عمليات التأمين

الحركة في حساب استثمارات يتم قيد التغير في قيمتها العادلة كالتالي

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مدققة)	التغير في القيمة العادلة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	التخلص خلال الفترة / السنة
٣,٠٧٧	٣,١٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٤	٤	
-	(٣,١٣٥)	
٣,١٣١	-	

١) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

عمليات المساهمين

الحركة في حساب استثمارات يتم قيد التغير في قيمتها العادلة

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مدقة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مدققة)	شراء إستثمارات خلال الفترة / السنة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	التخلص خلال الفترة / السنة
٣,٢٦٩	١٣,٨٧٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	
-	(٤,٢٥٠)	
٦٠٥	٤,٠٨٨	
١٣,٨٧٤	١٥,٧١٢	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٦ - استثمارات (تتمة)

ب) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

عمليات التأمين

الحركة في حساب استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما يلي:

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	الشراء خلال الفترة / السنة
(مدة) (غير مدققة)	(غير مدققة)	المطفي خلال الفترة / السنة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣,٦٩٧	١٣,٦٨٥	
-	٣,٠٠٠	
(١٢)	(١١)	
١٣,٦٨٥	١٦,٦٧٤	

ب) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

عمليات المساهمين

الحركة في حساب استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما يلي:

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	الشراء خلال الفترة / السنة
(مدة) (غير مدققة)	(غير مدققة)	المطفي خلال الفترة / السنة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,٧٢٢	٣,٧٣١	
-	-	
(٤,٩٨٠)	-	
(١١)	(٦)	
٣,٧٣١	٣,٧٢٥	

لا يتوقع ان يكون هناك فرق جوهري بين القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات وقيمتها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٦ - استثمارات (تتمة)

ج) استثمارات متاحة للبيع

عمليات المساهمين

فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

الإجمالي ألف ريال سعودي	استثمارات غير متداولة ألف ريال سعودي	استثمارات متداولة ألف ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مدققة)
٨,٥٨٢	١,٩٢٣	٦,٦٥٩	الرصيد في بداية الفترة
(٢,١٧٠)	-	(٢,١٧٠)	الإستبعاد خلال الفترة (أنظر إلى الإيضاح (ب) أدناه)
٤٠٨	-	٤٠٨	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
٦,٨٢٠	١,٩٢٣	٤,٨٩٧	الرصيد في نهاية الفترة

الإجمالي ألف ريال سعودي	استثمارات غير متداولة ألف ريال سعودي	استثمارات متداولة ألف ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مدقة)
٢٠,٣٨٥	١,٩٢٣	١٨,٦٤٢	الرصيد في بداية السنة
(١٢,٣٢٥)	--	(١٢,٣٢٥)	الإستبعاد خلال الفترة (أنظر إلى الإيضاح (ب) أدناه)
٥٢٢	--	٥٢٢	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
٨,٥٨٢	١,٩٢٣	٦,٦٥٩	الرصيد في نهاية السنة

عمليات المساهمين

أ) الإستثمارات المتاحة للبيع الغير متداولة والبالغة ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي) تم تقييمها بالتكلفة وذلك لغيب الطريقة التي يتم من خلالها الوصول قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه وعدم وجود اسوق يتم تداول الاوراق المالية المماثلة لها.

ب) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م قامت الشركة ببيع إستثماراتها البالغ تكلفتها ٢,٠٠٠ ريال سعودي في محفظة سامبا بمبلغ ٢,١٧٠ ريال سعودي. تم تحويل الربح المتحق والبالغ 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 غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٧ - الزكاة

يتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس أفضل التقديرات من قبل الإداره.

ان حركة مخصص الزكاة المستحقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
ألف ريال سعودي	
(مدة) (غير مدققة)	

٢,٢١١	٢,٧٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٠٠	٩٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٢٥٥)	(١,١٨٢)	الزكاة المدفوعة خلال الفترة / السنة
<u>٢,٧٥٦</u>	<u>٢,٤٧٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي:

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن الفترة الأولى من ١٦ مايو ٢٠٠٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م و لسنوات ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بالمطالبة بزكاة إضافية للفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٧ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م بمبلغ ٦١٩ ألف ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذه المطالبة وتعتقد الإدارة أن نتيجة الاعتراض ستكون في صالح الشركة. إن تقييم الزكاة للسنوات ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م لم ينتهي بعد. خلال السنة الحالية قدمت مصلحة الزكاة والدخل تقييمها للوضع الزكوي للشركة وقررت عدم السماح بخصم للاستثمارات و الوديعة النظامية من الوعاء الزكوي مما أدى إلى المطالبة بمبلغ إضافي وقدره ١,٣ مليون على الزكاة. قدمت الشركة اعتراضها على التقييم المبدئي لمصلحة الزكاة والدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

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

الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملة	ب) عمليات المساهمين	مبلغ المعاملة
شركة تأجير مكاتب	وثائق تأمين مكتبة	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٢٥,٠٩٣
كبار التنفيذيين	مكافآت	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٨٩١
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت	(غير مدققة)	٣٨
أعضاء لجنة المراجعة	مكافآت	الف ريال سعودي	٣١
كبار موظفى الإدارة	مزايا طويلة الأجل	٤٢	٥٩

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 الأولية للمركز المالي.

٩ - 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 وعائدات الإستثمارات.

أصول القطاع لا تحتوي على النقد وما في حكمه، الودائع لأجل، صافي أقساط التأمين المدينة، الذمم المدينة لمعيدي التأمين، المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى، المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، الإستثمارات، والأثاث، التجهيزات والمعدات 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 أدناه:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩ - معلومات قطاعية (تتمة)

أجمالي	أخرى	مركبات	طبي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٦٣,٤٦٦	٦,٤١٩	٥٠,٠٨٣	٦,٩٦٤	اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٣,٨١٣)	(٣,٦٧٧)	-	(١٣٦)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٥٠١)	(١٩١)	(٣١٠)	-	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
٥٩,١٥٢	٢,٥٥١	٤٩,٧٧٣	٦,٨٢٨	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٧,٩٢٨)	(١,٣٨٨)	(١٤,١٢٦)	(٢,٤١٤)	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
٤١,٢٢٤	١,١٦٣	٣٥,٦٤٧	٤,٤١٤	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٩٠٣	٩٠٣	-	-	العمولات المكتسبة من عمليات إعادة التأمين
٤٢,١٢٧	٢,٠٦٦	٣٥,٦٤٧	٤,٤١٤	صافي الإيرادات
٤٣,٤٧٩	١,١٠٦	٣٥,٠٩١	٧,٢٨٢	اجمالي المطالبات المدفوعة
(٤,٢٠٢)	(٧٩٩)	-	(٣,٤٠٣)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٣٩,٢٧٧	٣٠٧	٣٥,٠٩١	٣,٨٧٩	صافي المطالبات المدفوعة
١,٧٨٦	٣٥٤	١,٠٥٩	٣٧٣	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٤١,٠٦٣	٦٦١	٣٦,١٥٠	٤,٢٥٢	صافي المطالبات المتکبدة
١,٣٥٢	٢٧٣	٧١٩	٣٦٠	تكاليف استحواذ وثائق
١,٣٠٦	٤٦	٧٣٠	٥٣٠	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٣,٧٢١	٩٨٠	٣٧,٥٩٩	٥,١٤٢	صافي التكاليف
(١,٥٩٤)	١,٠٨٦	(١,٩٥٢)	(٧٢٨)	صافي نتائج أعمال التأمين
(٧,٧٩٤)				مصاريف غير موزعة
١٣				إيرادات أخرى غير موزعة
٢١٠				إيرادات إستثمارات
(٩,١٦٥)				العجز من عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩ - معلومات قطاعية (تتمة)

أجمالي	أخرى	مركبات	طبي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٢٣,٩٢٥	١٣,١١٧	٩٧,٦١٣	١٣,١٩٥	أجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٨,٨٩٠)	(٨,٦٤٥)	-	(٢٤٥)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,١٩٧)	(٣٨٢)	(٦٢٠)	(١٩٥)	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٣,٨٣٨	٤,٠٩٠	٩٦,٩٩٣	١٢,٧٥٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٧,٥٠٢)	(١,٣٢٠)	(٢٣,٣٨٩)	(٢,٧٩٣)	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
٨٦,٣٣٦	٢,٧٧٠	٧٣,٦٠٤	٩,٩٦٢	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١,٨٣٣	١,٨٣٣	-	-	العمولات المكتتبة من عمليات إعادة التأمين
٨٨,١٦٩	٤,٦٠٣	٧٣,٦٠٤	٩,٩٦٢	صافي الإيرادات
٩٥,٠٤٢	٣,٦١٦	٧٤,٣٢٣	١٧,١٠٣	أجمالي المطالبات المدفوعة
(٩,٣٩٢)	(١,٠٨٢)	-	(٨,٣١٠)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٨٥,٦٥٠	٢,٥٣٤	٧٤,٣٢٣	٨,٧٩٣	صافي المطالبات المدفوعة (مغطاه)
(٢,٦٩٥)	(٢,٨٠٣)	٤٧٩	(٣٧١)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٨٢,٩٥٥	(٢٦٩)	٧٤,٨٠٢	٨,٤٢٢	صافي المطالبات المتکبدة
٢,٨٢٠	٥٥٠	١,٥٥١	٧١٩	تكاليف استحواذ وثائق
٢,٢٦٠	١٠٨	١,٠٩٤	١,٠٥٨	مصاريف تشغيلية أخرى
٨٨,٠٣٥	٣٨٩	٧٧,٤٤٧	١٠,١٩٩	صافي التكاليف
١٣٤	٤,٢١٤	(٣,٨٤٣)	(٢٣٧)	صافي نتائج عمليات التأمين
(١٥,٧٧٩)				مصاريف غير موزعة
١٣				إيرادات أخرى غير موزعة
٥٤٤				إيرادات استثمارات
(١٥,٠٨٨)				العجز من عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩ - معلومات قطاعية (تنمية)

أجمالي	أخرى	مركبات	طي	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٧,٢١٢	٦,٣٨٤	-	٨٢٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م موجودات عمليات التأمين
١٢,٩٩١	٦,٥١٣	-	٦,٤٧٨	حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
٢,٩٥٨	٦٣٢	١,٩٦٩	٣٥٧	حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
١٧٤,٦٦٧				تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة
١٩٧,٨٢٨				موجودات غير موزعة
				اجمالي موجودات عمليات التأمين
				مطلوبات عمليات التأمين
١٠٦,٧١١	٩,٥٥٣	٨٥,٧٢٥	١١,٤٣٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
٤٦,٣٤٨	٩,٣٧١	١٢,٩٥٦	٢٤,٠١١	مطالبات تحت التسوية
١,٧٥٨	١,٧٥٨	-	-	دخل عمولات غير مكتسبة
٢٢١	٦٣	-	١٥٨	احتياطي عجز الأقساط
٤٢,٨٠٠				مطلوبات غير موزعة والفائض
١٩٧,٨٢٨				اجمالي مطلوبات وفائض عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩ - معلومات قطاعية (تتمة)

إجمالي	أخرى	مركبات	طبي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
إجمالي	أخرى	مركبات	طبي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٥٢,٢٣٣	٣,٦٥٤	٣٧,٣٧٠	١١,٢٠٩	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧,١٧١)	(٢,٦٥٥)	-	(٤,٥١٦)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٥٥١)	(٢٠٤)	(٣٤٧)	-	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
٤٤,٥١١	٧٩٥	٣٧,٠٢٣	٦,٦٩٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦,٥٣٦	(١٢٩)	٥,١٦١	١,٥٠٤	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
٥١,٠٤٧	٦٦٦	٤٢,١٨٤	٨,١٩٧	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧٥٩	٧٥٩	-	-	العمولات المكتتبة من عمليات إعادة التأمين
٥١,٨٠٦	١,٤٢٥	٤٢,١٨٤	٨,١٩٧	صافي الإيرادات
٤٨,٧٥٩	٣٨٨	٣٠,٤٨٣	١٧,٨٨٨	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٩,٢١٦)	(٢٦٩)	-	(٨,٩٤٧)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٣٩,٥٤٣	١١٩	٣٠,٤٨٣	٨,٩٤١	صافي المطالبات المدفوعة
٥٦٩	٤٤١	١,٠٦٨	(٩٤٠)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٤٠,١١٢	٥٦٠	٣١,٥٥١	٨,٠٠١	صافي المطالبات المتکبدة
٤,٣٩٠	١٩٣	٣,٤٧٤	٧٢٣	تكليف استحواذ وثائق
١,٣٤٤	٥٩	٣١٥	٩٧٠	مصاريف تشغيلية أخرى
٤٥,٨٤٦	٨١٢	٣٥,٣٤٠	٩,٦٩٤	صافي التكاليف
٥,٩٦٠	٦١٣	٦,٨٤٤	(١,٤٩٧)	صافي نتائج أعمال التأمين
(١٢,٢٩٢)				مصاريف غير موزعة
٢٩٧				إيرادات إستثمارات
(٦,٠٣٥)				العجز من عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩ - معلومات قطاعية (تتمة)

إجمالي	أخرى	مركبات	طبي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
ألف ريال سعودي				
١٣١,٣٠٧	٨,١٥٢	٩٧,٤٧٧	٢٥,٦٧٨	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٦,٣٦١)	(٦,٠٦٥)	-	(١٠,٢٩٦)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٢٥١)	(٥٥٧)	(٦٩٤)	-	ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٣,٦٩٥	١,٥٣٠	٩٦,٧٨٣	١٥,٣٨٢	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٣,٥٢٨)	(١٨١)	(١٥,١٤٢)	١,٧٩٥	التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
١٠٠,١٦٧	١,٣٤٩	٨١,٦٤١	١٧,١٧٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٥٧٥	١,٥٧٥	-	-	العمولات المكتسبة من عمليات إعادة التأمين
١٠١,٧٤٢	٢,٩٢٤	٨١,٦٤١	١٧,١٧٧	صافي الإيرادات
٩٧,٤٤١	١,١٨٧	٦٥,٥٦٣	٣٠,٦٩١	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٥,٩٣٦)	(٥٢٤)	(٥٧)	(١٥,٣٥٥)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٨١,٥٠٥	٦٦٣	٦٥,٥٠٦	١٥,٣٣٦	صافي المطالبات المدفوعة
(٣,٥٨٧)	١٣	(٢,٧٢٩)	(٨٧١)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٧٧,٩١٨	٦٧٦	٦٢,٧٧٧	١٤,٤٦٥	صافي المطالبات المتبدلة
٩,٤٩٨	٤١٨	٧,٤٦٨	١,٦١٢	تكاليف استحواذ وثائق
٣,١٤٠	١٤٥	٩١٤	٢,٠٨١	مصاريف تشغيلية أخرى
٩٠,٥٥٦	١,٢٣٩	٧١,١٥٩	١٨,١٥٨	صافي التكاليف
١١,١٨٦	١,٦٨٥	١٠,٤٨٢	(٩٨١)	صافي نتاج أعمال التأمين
(٢١,٦٢٢)				مصاريف غير موزعة
٢١٠				إيرادات أخرى غير موزعة
٦١٥				إيرادات إستثمارات
(٩,٦١١)				العجز من عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩ - معلومات قطاعية (تنمية)

أجمالي	أخرى	مركبات	طبي	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩,٣٠٦	٤,٣٦٤	-	٤,٩٤٢	موجودات عمليات التأمين حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
١٤,١٩٣	٧,٣٤٤	-	٦,٨٤٩	حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية
٢,٠٤٦	٣٢٨	١,٠٦٠	٦٥٨	تكليف استحواذ وثائق مؤجلة موجودات غير موزعة
١٤٣,٧١٤	-	-	-	اجمالي موجودات عمليات التأمين مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٦٩,٢٥٩	٤,٣٦٤	-	٤,٩٤٢	أقساط تأمين غير مكتسبة
٨١,٣٠٢	٦,٢١١	٦٢,٣٣٦	١٢,٧٥٥	مطالبات تحت التسوية
٥٠,٢٣٦	١٣,٠٠٧	٢٣,٥٣٢	١٣,٦٩٧	دخل عمولات غير مكتسبة احتياطي عجز الأقساط
١,١٧٤	١,١٧٤	-	-	مطلوبات غير موزعة والفائض
٢٢١	٦٣	-	١٥٨	اجمالي مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٣٦,٣٢٦	-	-	-	
١٦٩,٢٥٩	٤,٣٦٤	-	٤,٩٤٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١٠ - 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 المحفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لاتختلف عن القيمة الدفترية والتي تتضمن في القوائم المالية الموحدة . القيم العادلة للإستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لا يتوقع أن يكون هناك اختلاف جوهري عن قيمتها الدفترية.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل التالي لها:

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية، إن وجد:

المستوى ١ : السعر المعروض في السوق الفعال لتحديد الأصول أو الإلتزامات (بدون تعديل أو إعادة).

المستوى ٢ : السعر المعروض 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.

في الجدول التالي يبين القوائم المالية بناءاً على القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م:

المجموع	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - أصول المساهمين	الأصول المالية المحفظ بها كاستثمارات المتاحة للبيع - حملة وثائق الأصول	الأصول المالية المحفظ بها كاستثمارات المتاحة للبيع-أصول المساهمين	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٢٠,٦٠٩	٤,٨٩٧	-	١٥,٧١٢	-	-	-	-
١,٩٢٣	٦,٨٢٠	١,٩٢٣	١٥,٧١٢	-	-	-	-
<u>٢٢,٥٣٢</u>	<u>٦,٨٢٠</u>	<u>١,٩٢٣</u>	<u>١,٩٢٣</u>	<u>٢٠,٦٠٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٥٣٢</u>

١١ - إعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٣م ، الموافق ١٤٣٤ هـ رمضان ١٣٠