

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤-٣	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٤٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمون
شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة سلامة للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، والقوائم المالية الأولية للدخل، الدخل الشامل، لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

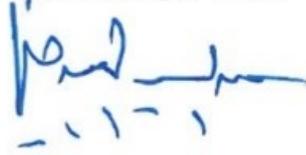
نطاق الفحص

تم فحصنا، وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠)، "فحص البيانات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة بالمملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه، لا نبدي رأي مراجعة بهذا الشأن.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن مورستيفنز
السيد العيوطي وشركاه
ص.ب ٧٨٠
جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية



محمد العيوطي
ترخيص رقم ٢١١

عن العظم والسديري
محاسبين قانونيون واستشاريون
ص.ب ١٠٥٠٤
الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم ٣٣٥



جدة، المملكة العربية السعودية
٢٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٢٨ أغسطس ٢٠١٩م



شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٨٦,٨٦٩	٩٠,٩٤٤	أ،٤	النقد وما في حكمه
٢٤١,٥١٥	١٤١,٩٠٥	ب،٤	ودائع لاجل
١٥٥,٤٤٤	١٨٧,٢٧١	٥	أقساط تأمين و زعم مدينة لمعيدي التأمين، صافي
١٣,١٣٩	٢٣,٢٦١	٧	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٣,٣١٦	١١,٨٨٠	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٠,٤٦٧	١٠,٧٩٥	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١٤,١٣٥	١٣,٢٧٥		تكاليف استحواد وثائق تأمين مؤجلة
٢٧٨,٨١٢	٢٦٦,٩٨٢	٦	استثمارات
٢٤,٣٧٧	٢٠,٢٤٠		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٤,٤٥٩	١٤,٠٧٩		ممتلكات ومعدات
٧,١٥٧	٧,١٨٩		موجودات غير ملموسة
-	٢٩,٠٩٠		الحق في استخدام الأصل، صافي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٨	وديعة نظامية
٢,٦٨٦	٣,٠٢٢		عائد مستحق على الوديعة النظامية
٨٨٧,٣٧٦	٨٤٤,٩٣٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧,٥٨٣	١١,٦١٢		مطالبات مستحقة لحملة وثائق التأمين
٥٢,١٧٩	٤٥,٥٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٥٤٧	١٧,٧٥٩		زعم دائنة لمعيدي التأمين
٢٨٧,٠٩٣	٢٦٣,٧٧١	٧	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٥٤٣	٣,٧٥٩		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٨,٣٧٠	٥٤,٩٢١	٧	مطالبات تحت التسوية
١٥١,٨٩٠	١٤٢,٤٢٤	٧	مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها
٥,٠٨٣	١٣,٢٤٤	٧	إحتياطي عجز أقساط تأمين
٦,٣٧٥	٦,٣٧٥	٧	احتياطيات فنية أخرى
٨,٩٤١	٨,٠١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٧,٠٢٦		التزامات الأيجار
١٤,٥٣٥	١٤,٥٣٥		توزيع فائض مستحق
١٩,٧٦١	٢٢,١٣١	١٣	زكاة
٢,٦٨٦	٣,٠٢٢		عائد عمولات مستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
٦٢٣,٥٨٦	٦٣٤,١٠٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٥,٠٠٣	٥,٠٠٣		احتياطي نظامي
٧,٧٠٨	(٤٥,٢٥١)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاه
٢٦٢,٧١١	٢٠٩,٧٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			إعادة القياس لإحتياطي التزامات المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين
١,٠٧٩	١,٠٧٩		إجمالي حقوق الملكية
٢٦٣,٧٩٠	٢١٠,٨٣١		إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية
٨٨٧,٣٧٦	٨٤٤,٩٣٣		إجمالي المطلوبات و الاحتمالات
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	٩	

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة - (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ م ألف ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٩ م ألف ريال سعودي	٢٠١٨ م ألف ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٩ م ألف ريال سعودي	
٤٧٠,٥٠٢	٢٨٨,٤٠٧	٢٢٤,٢٧٣	١٣٧,٤٤٣	الإيرادات
(٦١١)	(٣٨٣)	(٢٠٧)	(١٩١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٩,٢٣٩)	(٢٦,٤١٢)	(٣,١٥٧)	(١٠,٤٨٥)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٩,٨٥٠)	(٢٦,٧٩٥)	(٣,٣٦٤)	(١٠,٦٧٦)	- محلي
(٢٤٨)	(٩٣)	(١٢٨)	(٢٥)	- أجنبي
(١٢,٢٠٦)	(٥,٣٤٢)	(٧,٤٢٠)	(١,٨٣٩)	مصاريف فائض الخسارة
(١٢,٤٥٤)	(٥,٤٣٥)	(٧,٥٤٨)	(١,٨٦٤)	- محلي
٤٤٨,١٩٨	٢٥٦,١٧٧	٢١٣,٣٦١	١٢٤,٩٠٣	- أجنبي
(٩١,٣٨١)	٣٣,٤٤٥	(٣٠,٥١٧)	٣,٣٢١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٥٦,٨١٧	٢٨٩,٦٢٢	١٨٢,٨٤٤	١٢٨,٢٢٤	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
٢,٣٥٩	٣,٠١١	١,٢٥٠	١,٦٢١	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣,٣٣٣	١,١٠٧	-	٦٨٣	عمولات إعادة تأمين مكتسبة
٣٦٢,٥٠٩	٢٩٣,٧٤٠	١٨٤,٠٩٤	١٣٠,٥٢٨	إيرادات اكتتاب أخرى
				إجمالي الإيرادات
٢٧٣,٩٥١	٢٧٨,٠٧٢	١٢٩,١١٢	١٢٢,٨٩٧	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٣,٧٦٤)	(٧,٦٥٧)	(٧١)	(٣,٥٠٦)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٧٠,١٨٧	٢٧٠,٤١٥	١٢٩,٠٤١	١١٩,٣٩١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٤,٥٤٩	(٢,٠١٣)	١٠,١٣٧	٢,٢١١	صافي المطالبات المدفوعة
٧٢٩	(٩,٧٩٤)	١٥٥	(١٢,٥٢٦)	التغير في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، صافي
٢٧٥,٤٦٥	٢٥٨,٦٠٨	١٣٩,٣٣٣	١٠٩,٠٧٦	صافي المطالبات المتكبدة
(٢,١٦٤)	٨,١٦٢	-	٨,٧٧٢	التغير في احتياطي عجز أقساط تأمين
١٦,٥٤٥	١٥,٨٣١	٨,٠٨٨	٧,٧٣٧	تكاليف استحواذ وثائق تأمين
١٤,٥٢٤	١١,٣٢٩	٧,٥١٥	٦,٠٨٢	مصاريف اكتتاب أخرى
٣٠٤,٣٧٠	٢٩٣,٩٣٠	١٥٤,٩٣٦	١٣١,٦٦٧	إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٥٨,١٣٩	(١٩٠)	٢٩,١٥٨	(١,١٣٩)	صافي (خسارة) / ربح الاكتتاب

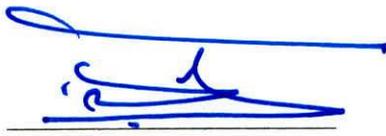
عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		إيضاح	
٢٠١٩ م ألف ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٨ م ألف ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٩ م ألف ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٨ م ألف ريال سعودي (معدلة)		
(٤,٨٩٩)	(٧,٣١٣)	(٢,٣١٨)	(٦,٠٣٣)	(مصروفات) / إيرادات تشغيلية أخرى مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مصاريف عمومية وإدارية خسائر / إيرادات الاستثمارات أرباح غير محققة من استثمارات	
(٤٣,٢٤٢)	(٥٠,٦٧٦)	(١٩,٦١٩)	(٢٧,١١٩)		
٤,٧٢٨	٨,٢٢٠	١,٦٠٣	(١,٠٨٨)		
٢,٩١٤	-	١,١٢٨	-		
(٤٠,٤٩٩)	(٤٩,٧٦٩)	(١٩,٢٠٦)	(٣٤,٢٤٠)		
١٧,٦٤٠	(٤٩,٩٥٩)	٩,٩٥٢	(٣٥,٣٧٩)		إجمالي مصروفات تشغيلية أخرى
(١,٣٢١)	-	(٩٢٤)	-		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
١٦,٣١٩	(٤٩,٩٥٩)	٩,٠٢٨	(٣٥,٣٧٩)		صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	(١,٥٠٠)		صافي الدخل للفترة العائد إلى المساهمين قبل الزكاة
١٣,٣١٩	(٥٢,٩٥٩)	٧,٥٢٨	(٣٦,٨٧٩)		صافي الدخل للفترة العائد إلى المساهمين بعد الزكاة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)	
٠,٥٣	(٢,١٢)	٠,٣٠	(١,٤٨)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال) السعودي للسهم الواحد) - معدلة	



عضو مجلس الإدارة



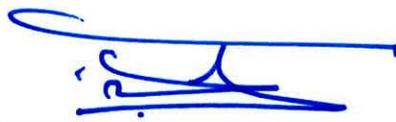
المدير المالي



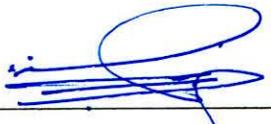
الرئيس التنفيذي

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة - (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ألف ريال سعودي (معدلة)	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي (معدلة)	ألف ريال سعودي	
١٤,٦٤٠	(٥٢,٩٥٩)	٨,٤٥٢	(٣٦,٨٧٩)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(١,٣٢١)	-	(٩٢٤)	-	إجمالي الدخل / الخسارة الشاملة العائدة إلى عمليات التأمين
١٣,٣١٩	(٥٢,٩٥٩)	٧,٥٢٨	(٣٦,٨٧٩)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين



عضو مجلس الإدارة



المدير المالي



الرئيس التنفيذي

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة - (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

إجمالي حقوق المساهمين ألف ريال سعودي	إعادة القياس لإحتياطي التزامات المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين ألف ريال سعودي	خسائر متراكمة / أرباح مبقاه ألف ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ألف ريال سعودي	رأس المال ألف ريال سعودي
٢٦٣,٧٩٠	١,٠٧٩	٧,٧٠٨	٥,٠٠٣	٢٥٠,٠٠٠
(٥٢,٩٥٩)	-	(٥٢,٩٥٩)	-	-
-	-	-	-	-
٢١٠,٨٣١	١,٠٧٩	(٤٥,٢٥١)	٥,٠٠٣	٢٥٠,٠٠٠

٢٠١٩م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي الخسارة للفترة - العائد إلى المساهمين
دخل شامل آخر
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير المراجعة)

إجمالي حقوق المساهمين ألف ريال سعودي	إعادة القياس لإحتياطي التزامات المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين ألف ريال سعودي	أرباح مبقاه ألف ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ألف ريال سعودي	رأس المال ألف ريال سعودي
٢٥٢,٣٦٨	-	٦٣٤	١,٧٣٤	٢٥٠,٠٠٠
١٣,٣١٩	-	١٣,٣١٩	-	-
-	-	-	-	-
٢٦٥,٦٨٧	-	١٣,٩٥٣	١,٧٣٤	٢٥٠,٠٠٠

٢٠١٨م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي الخسارة للفترة - العائد إلى المساهمين
دخل شامل آخر
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير المراجعة)

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي	إيضاح
١٧,٦٤٠	(٤٩,٩٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٧٧	١,٤٩٢	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل الزكاة
٩٤	٩٤٨	التعديلات للبيود غير النقدية:
١٣٩	٥,١٤٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٨٩٩	٧,٣١٣	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
(٤,٣٠٧)	٣,٨٦١	إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢,٧٢٥)	(١,٧٤٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٦٢	(٩٢٦)	أرباح غير محققة من استثمارات
١٧,٥٧٩	(٣٣,٨٧٤)	أرباح محققة من استثمارات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٨٦,٨٨٨)	(٣٩,١٤٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٢٩١)	(١٠,١٢٢)	أقساط تأمين ودمم مدينة لمعيدي التأمين
(٨,٩٢٦)	١,٤٣٦	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١,٣٣٨)	(٣٢٨)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٦٨)	٨٦٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(١٤,٧٣٦)	٤,١٣٧	تكاليف استحواذ وثائق تأمين مؤجلة
-	٢٧,٠٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٢٦)	(٣٣٦)	الزيادة في التزامات الإيجار
١,٥٦٠	٤,٠٢٩	مستحق على الوديعة النظامية
١٤,٨٩٢	(٦,٦٧١)	مطالبات مستحقة لحملة وثائق التأمين ودمم داننة
(٩٢٢)	١١,٢١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٢,٦٧٢	(٢٣,٣٢٢)	دمم داننة لمعيدي التأمين
٤٣٠	١,٢١٦	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٣,٤٧٥	(٣,٤٤٩)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٠٦٧	(٩,٤٦٦)	مطالبات تحت التسوية
(٢,١٦٤)	٨,١٦١	مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها
٢٢٦	٣٣٦	احتياطي عجز أقساط تأمين
-	(٦٣٠)	عائد عمولات مستحقة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
٢٦,٣٤٢	(٦٨,٩٢٥)	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٤,٩٨٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٣١٩,٤٩١	٥٤,٥٥٥	شراء استثمارات
-	(٢٩,٠٩٠)	المحصل من بيع استثمارات
-	(١٠٠,٣٦٢)	الزيادة في حق استخدام الأصل - صافي
-	١٩٩,٩٧١	المحصل من ودائع أجله
-	٥,٠٠٠	متحصلات من ودائع أجله مستحقة
(٥,١٤٦)	(١,١١٢)	متحصلات من إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣,٢٨٠)	(٩٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٣١١,٠٦٥	٧٣,٠٠٠	شراء موجودات غير ملموسة
٣٣٧,٤٠٧	٤,٠٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
١٤,٤٠٣	٨٦,٨٦٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٥١,٨١٠	٩٠,٩٤٤	النقد وما في حكمه، في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه، في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة سلامة للتأمين التعاوني ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١١٢١/ق بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٠٧م). الشركة مسجلة بمدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٩٦٦١ بتاريخ ٦ جمادى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٧م).

عنوان الشركة المسجل هو:

برج سلامة ;

طريق المدينة

صندوق بريد ٤٠٢٠ ;

جدة ٢١٤٩١ ;

المملكة العربية السعودية.

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

استلمت الشركة خطابات الموافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي ووزارة التجارة والاستثمار بشأن تعديل اللوائح الداخلية للشركة بما يتوافق مع لوائح نظام الشركات الجديد. تم عقد اجتماع الجمعية العمومية العادية في ٦ يونيو ٢٠١٧م (الموافق ١١ رمضان ١٤٣٨هـ) وبناء عليه تمت الموافقة على اللوائح الداخلية الجديدة للشركة.

٢ - أسس الإعداد

أ. أسس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في و للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في وحتى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، على التوالي، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) ومعايير التقرير المالي الدولي، على التوالي، المعدلة من مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة المتعلقة بالزكاة و ضريبة الدخل (معيار المحاسبة الدولي (١٢) - "ضرائب الدخل" وتفسير لجنة التفسيرات (٢١) - "الرسوم" المتعلقة بالزكاة و ضريبة الدخل) و اللائحة التنفيذية لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية.

خلال يوليو ٢٠١٩ ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي توجيهات لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية لمعالجة الزكاة و ضريبة الدخل في قائمة الدخل. يتناسب ذلك مع المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير الأخرى والإصدارات التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة باسم "المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية").

وفقاً لذلك عدلت الشركة سياستها المحاسبية المتعلقة بالزكاة و ضريبة الدخل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٨)، السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية (تم الإفصاح عن آثار هذا التغيير في الإيضاح ٣(أ) من القوائم المالية الأولية الموجزة).

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء قياس الاستثمارات (معدا الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق) بقيمتها العادلة، ومخصص مكافأة نهاية الخدمة التي يتم تقييمها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

أ. أسس العرض (تتمة)

يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على أساس السيولة. باستثناء الممتلكات والمعدات والوديعة النظامية ومكافآت نهاية الخدمة والمطالبات تحت التسوية والمطالبات المتكبدة والتي لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطات الفنية ، فإن جميع الموجودات والمطلوبات الأخرى ذات طبيعة قصيرة الأجل ، ما لم ينص على خلاف ذلك.

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية (اللائحة التنفيذية)، فإنه يتعين على الشركة أن تحتفظ بدفاتر حسابات مستقلة لكل من "عمليات التأمين" و"عمليات المساهمين". يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات العائدة بشكل واضح لأي من هذه العمليات في الحسابات الخاصة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية بالكامل، و يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

لا يمكن اعتبار القوائم المالية الأولية الموجزة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية ككل.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وقد تم تقريبه لأقرب ألف.

ب. الأحكام الهامة والسياسات المحاسبية والافتراضات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة عمل اجتهادات وتقديرات وافتراضات من قبل الإدارة والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المسجلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سياق اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، فإن التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير المتعلقة بحالات عدم التأكد بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر وهي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء الافصاح ضمن الايضاح رقم ٣.

ج. موسمية العمليات

لا توجد تغييرات موسمية قد تؤثر على عمليات التأمين في الشركة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جاءت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية وهي متطابقة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء الزكاة وضريبة الدخل (أنظر الايضاح ٣ ("أ")) ومتطابقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة المعدلة وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي المذكورة في الايضاح ٣ ("ب") والتي ليس لها تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بسبب التغيير في السياسة المحاسبية لعرض الزكاة وضريبة الدخل كما هو موضح أدناه في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أ) التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل

كما هو موضح في إيضاح ٢، فقد تم تغيير أساس الإعداد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، كنتيجة لأحدث تعليمات صادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٩م. سابقاً ، تم عرض الزكاة وضريبة الدخل في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وفقاً لتعميم مؤسسة النقد السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ الصادر بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أ) التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

وفقاً لأحدث تعليمات صادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٩م، يتم الاعتراف بالزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل. قامت الشركة بمعالجة التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل بأثر رجعي. نتج عن هذا التغيير انخفاض في الدخل المسجل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بمبلغ ٤٢٩ ألف ريال سعودي. لم يكن لهذا التغيير أي تأثير على بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل أو ضريبة الدخل المؤجلة هي الضريبة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة الحالية، بناءً على معدل ضريبة الدخل المطبقة على كل وحدة وفقاً للنظام معدلة بالتغييرات في الأصول و الالتزامات الضريبية المؤجلة التي تعود إلى فروق مؤقتة وخسائر ضريبية غير مستخدمة.

تفسير ٢٣ عدم اليقين بشأن معالجة ضريبة الدخل

يتناول التفسير محاسبة ضرائب الدخل عندما تنطوي المعالجات الضريبية على عدم اليقين الذي يؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل. لا تنطبق على الضرائب أو الرسوم الخارجة عن نطاق معيار المحاسبة الدولي ١٢، ولا تشمل على وجه التحديد المتطلبات المتعلقة بالإعفاءات و الجزاءات المرتبطة بالمعاملات الضريبية غير المؤكدة. يتناول التفسير بالتحديد ما يلي:

- ما إذا كانت الشركة تنظر في المعالجات الضريبية غير المؤكدة بشكل منفصل.
- الافتراضات التي تضعها الشركة فيما يتعلق بفحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية.
- كيفية تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) من قبل الشركة والأسس الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.
- كيفية نظرة المنشأة للتغييرات في الحقائق والحالات.

تحدد الشركة ما إذا كان ينبغي النظر في كل معاملة ضريبية غير مؤكدة بشكل منفصل أو مع واحد أو أكثر من المعالجات الضريبية غير المؤكدة الأخرى. يجب اتباع النهج الذي يتوقع بشكل أفضل حل حالة عدم اليقين.

تقوم الشركة بتطبيق الحكم الهام في تحديد أوجه عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل.

عند اعتماد التفسير، حددت الشركة إذا كانت لديها أي أوضاع ضريبية غير مؤكدة، خاصة تلك المتعلقة بتسعيرة التحويل. تتضمن الإقرارات الضريبية للشركة خصومات تتعلق بتحويل التسعيرة وقد تضطر السلطات ضريبية القيام بمعالجات لهذا الامر. قررت الشركة، بناءً على دراسة الالتزام الضريبي و تسعيرة التحويل الخاصة بها، أنه من المحتمل أن يتم قبول المعالجات الضريبية الخاصة بها من قبل السلطات الضريبية. لم يكن للتفسير تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل. يتم احتساب مصروف الزكاة على قائمة الدخل. لا يتم احتساب الزكاة كضريبة الدخل وبالتالي لا يتم احتساب ضريبة مؤجله تتعلق بالزكاة.

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أ) التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

التأثير على قائمة الدخل الأولية الموجزة

إن التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (كما هو موضح في إيضاح ٢) له الأثر التالي على بنود قائمة الدخل وقائمة حقوق الملكية:

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

الحساب	الأثر على القوائم المالية	الإرصدة كما تم التقرير عنها كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	أثر التعديل	الإرصدة كما تم التقرير عنها كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة	-	(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)
صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين	قائمة الدخل الأولية الموجزة	١٦,٣١٩	(٣,٠٠٠)	١٣,٣١٩
ربحية السهم للفترة (بالريال السعودي للسهم الواحد)	قائمة الدخل الأولية الموجزة	٠,٦٥	(٠,١٢)	٠,٥٣
الزكاة (أرباح مبقاه)	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	-
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة و قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	١٦,٣١٩	(٣,٠٠٠)	١٣,٣١٩

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

الحساب	الأثر على القوائم المالية	الإرصدة كما تم التقرير عنها كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	أثر التعديل	الإرصدة كما تم التقرير عنها كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة	-	(١,٥٠٠)	(١,٥٠٠)
صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين	قائمة الدخل الأولية الموجزة	٩,٠٢٨	(١,٥٠٠)	٧,٥٢٨
ربحية السهم للفترة (بالريال السعودي للسهم الواحد)	قائمة الدخل الأولية الموجزة	٠,٣٦	(٠,٠٦)	٠,٣٠
الزكاة (أرباح مبقاه)	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	-
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة و قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٩,٠٢٨	(١,٥٠٠)	٧,٥٢٨

إن تطبيق السياسة المحاسبية المتعلقة بالضريبة الموجزة لن يكون له أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، وبالتالي لم يتم تعديل أرصدة الفترة السابقة.

كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، لم يتم عرض الأرصدة المعدلة في ١ يناير ٢٠١٨ في قائمة المركز المالي لتوضيح أثر التعديل لأن التغيير في السياسة المحاسبية لم يؤد إلى تعديل الأرصدة المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتعديلاتها المطبقة من قبل الشركة:

قامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير القائمة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة:

المعيار	البيان
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)	عقود الأيجار
تفسير لجنة التفسيرات (٢٣)	عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل
معيار المحاسبة الدولي (٢٨)	فوائد طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
معيار المحاسبة الدولي (١٩)	خطة التعديلات، تقليص أو تسويات.
المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) و (١١) و	دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي
معيار المحاسبة الدولي (١٢) و (٢٣)	٢٠١٥م-٢٠١٧م

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الأيجار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الأيجار"، حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الأيجار" إلى جانب ثلاثة تفسيرات (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الاتفاق يتضمن عقد إيجار"، ولجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ "حوافز على عقود إيجار تشغيلية" ولجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ - "تقييم مادة المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني عقد الإيجار"). تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام طريقة النهج بأثر رجعي، مع الاعتراف بالنتيجة التراكمية لاعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في حقوق الملكية كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاه للفترة الحالية. الفترات السابقة لم يتم تعديلها.

بالنسبة للعقود المعمول بها في تاريخ تقديم الطلب الأولى، اختارت الشركة تطبيق تعريف عقد الإيجار من المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ لم يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على الاتفاقات التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤.

اختارت الشركة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس الحق في استخدام الأصل لعقود الأيجار التشغيلية الموجودة في تاريخ التطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. وفي هذا التاريخ، اختارت الشركة أيضاً لقياس الحق في استخدام الأصل بمبلغ يساوي التزامات الإيجار المعدلة حسب مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة التي كانت موجودة في تاريخ التحول.

بدلاً من إجراء مراجعة انخفاض في قيمة حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي، اعتمدت الشركة على تقييمها التاريخي ما إذا كانت عقود الإيجار شاققة مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم حسابها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية مع فترة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً والإيجارات لأصول منخفضة القيمة، طبقت الشركة الإعفاءات الاختيارية لعدم الاعتراف بحق استخدام الأصول ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية.

بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تمويلي، يتم قياس حق استخدام الإيجار والتزام الإيجار في تاريخ التطبيق لأولي بنفس المبالغ الموضحة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ قبل تاريخ التطبيق الأولي مباشرة.

عند التحول إلى المعيار الدولي رقم ١٦، بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق على مطلوبات الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بنسبة ٤,٤% .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتعديلاتها المطبقة من قبل الشركة (تتمة)
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

استفادت الشركة من استخدام تجاربها السابقة لتحديد مدة عقد الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإنهاؤها. فيما يلي تسوية لإجمالي التزامات عقود الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مع التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩ م:

ريال سعودي	
٣٤,٣٧٩	إجمالي التزامات عقود الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧,٣٣٨	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ تقديم الطلب الأولي
٢٧,٠٤١	إجمالي مطلوبات الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ م

إن تطبيق المعايير والتفسيرات المعدلة الجديدة لن يكون له أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(ج) المعايير الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد

فيما يلي المعايير الصادرة التي لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. وتتضمن القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة أن تصبح موضع التطبيق في تاريخ مستقبلي. تنوي الشركة تطبيق المعايير التالية حالما تصبح نافذة:

المعيار / التفسير	البيان	يسري مفعولها من الفترات التي تبدأ في أو بعد التواريخ التالية
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	الأدوات المالية	أنظر الإيضاح أدناه
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)	عقود التأمين (أنظر الإيضاح أدناه)	١ يناير ٢٠٢٢ م

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧

في يوليو ٢٠١٤ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يدمج المعيار متطلبات التصنيف والقياس الجديدة للموجودات المالية مع إدخال نموذج انخفاض قيمة الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في المعيار ٣٩ ومتطلبات المحاسبة على التحوط. بموجب المعيار الدولي ٩:

- إن جميع الموجودات المالية سيتم قياسها إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. سوف يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يبقى المعيار على معظم متطلبات المطلوبات المالية للمعيار ٣٩ باستثناء تلك الموجودات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أن ذلك الجزء من تغيرات القيمة العادلة يعود على ذات الائتمان الذي يجب إدراجه في الدخل الشامل الآخر بدلا من قائمة الدخل.
- يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ من المنشآت تسجيل مخصص لخسارة الائتمان المتوقعة لجميع القروض والأصول المالية المدينة الأخرى التي لا يتم الاحتفاظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، والذمم المدينة بموجب عقود الإيجار التمويلي، بالإضافة إلى التزامات القروض وعقود الضمان المالي. يستند هذا المخصص إلى خسارة الائتمان المتوقعة المرتبطة باحتمال عدم السداد في الإثني عشر شهراً القادمة ما لم تكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ نشأتها. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يتم إثبات خسائر الائتمان في توقيت يسبق ذلك المتبع في معيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ج) المعايير الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد (تتمة)

- إن متطلبات المحاسبة على التحوط متوافقة أكثر مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع أسلوباً أكثر انضباطاً.

في سبتمبر ٢٠١٦م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ عقود التأمين وعالجت التعديلات النتائج المحاسبية جراء تطبيق المعيار ٩ بالنسبة لشركات التأمين قبل إصدار معيار المحاسبة القادم لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: طريقة التأجيل وطريقة الاستبعاد. توفر طريقة التأجيل للمنشأة إذا كانت مؤهلة لذلك إعفاء مؤقتاً من تطبيق المعيار ٩ حتى تاريخ سريان عقد التأمين الجديد أو العام ٢٠٢٢م أيهما أقرب. تسمح طريقة الاستبعاد للمنشأة استبعاد تأثيرات بعض عدم التوافقات المحاسبية من الربح أو الخسارة والتي يمكن أن تقع قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

بموجب الاعفاء المؤقت المقدم من خلال التعديلات على المعيار الدولي ٤، فإن المنشأة التي تتعلق أنشطتها حُكماً بالتأمين يمكنها تأجيل تطبيق المعيار ٩ وقد قامت الشركة بتقييم التأثيرات والتوصل إلى استنتاج يقضي بتأجيل تطبيق المعيار ٩ حتى تاريخ لاحق بحيث لا يتجاوز ١ يناير ٢٠٢٢م.

إن تأثير تطبيق المعيار ٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة سوف يأخذ في الاعتبار وعلى مدى كبير التداخل مع معيار عقود التأمين القادم. وبالتالي، فليس من المحتمل تقييم تأثير تطبيق المعيار ٩ بشكل كامل.

٤- النقد وما في حكمه

(أ) أن النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية يتألف من الآتي:

عمليات التأمين	
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٨٩,٣٦٦	٨١,٧٩٢
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	
عمليات المساهمين	
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١,٥٧٨	٥,٠٧٧
نقد لدى البنوك	

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٤- النقد وما في حكمه (تتمة)

(ب) ودائع لأجل

عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٤١,١٣٦	٤٠,٧٥٧	ودائع لأجل

عمليات المساهمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٠٠,٣٧٩	١٠١,١٤٨	ودائع لأجل

٥- أقساط تأمين وذمم مدينة لمعيدي التأمين، صافي
أن أقساط التأمين المدينة تتكون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٧١,٥٢٠	٢٣١,١٣٩	حملة الوثائق
٢١,٥٥١	-	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٤,١٠٧	٥,١٧٩	ذمم معيدي تأمين مدينة
١٩٧,١٧٨	٢٣٦,٣١٨	
(٤١,٧٣٤)	(٤٩,٠٤٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٥,٤٤٤	١٨٧,٢٧١	أقساط تأمين وذمم مدينة لمعيدي التأمين، صافي

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٦- استثمارات

تم تصنيف الاستثمارات كما يلي:

عمليات التأمين		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٣٤,٦٩٧	١٤٣,٩٨٤	الاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨,٥٤٤	٢٨,٦٢٧	-الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٥٣,٢٤١	١٧٢,٦١١	الإجمالي

عمليات المساهمين		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٣,٣٦٩	٩٠,٧٥٢	الاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٢٣	١,٩٢٣	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٤٤٩	١٣,٥٢٦	-الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١٣,٧٤١	١٠٦,٢٠١	الإجمالي

الحركة في استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما يلي:

عمليات التأمين		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٤٣,٩٨٤	٣٥٤,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٠,٠٠٠	-	مشتريات خلال الفترة / السنة
(٥٢,٦٥٤)	(٢١١,٦٥٥)	استيعادات خلال الفترة / السنة
١٤١,٣٣٠	١٤٢,٧١٩	
(٦,٦٣٣)	١,٢٦٥	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
١٣٤,٦٩٧	١٤٣,٩٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٦- استثمارات (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مصدر القيمة العادلة	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
-	٣,١٥٧	صافي قيمة الأصول**	الوحدات في صناديق الأسهم المحلية
١٣٤,٦٩٧	١٤٠,٨٢٧	صافي قيمة الأصول**	أوراق مالية محتفظ بها في إدارة محافظ محلية
١٣٤,٦٩٧	١٤٣,٩٨٤		

الحركة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما يلي:

عمليات المساهمين		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٠,٧٥٢	٢١٦,٩٨٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٩٠١)	(١٢٩,٩١٩)	استيعادات خلال الفترة / السنة
٨٨,٨٥١	٨٧,٠٦١	
٤,٥١٨	٣,٦٩١	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
٩٣,٣٦٩	٩٠,٧٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مصدر القيمة العادلة	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
٢,١٥٦	١,٩٨٨	صافي قيمة الأصول**	الوحدات في صناديق الأسهم المحلية
٩,٩٨٣	٩,٠١٠	صافي قيمة الأصول**	الوحدات في صناديق العقار المحلية
١٧,٩٩٥	٢٢,٧٤٦	صافي قيمة الأصول**	أوراق مالية محتفظ بها في إدارة محافظ محلية
٢١,٨٨٥	١٩,٥٦١	متداولة	أسهم عادية محتفظ بها في إدارة محافظ محلية
١٨,٢٢٣	١٥,٤٨٦	متداولة	أسهم عادية محتفظ بها في إدارة محافظ أجنبية
٢٣,١٢٧	٢١,٩٦١	متداولة	سندات وصكوك أجنبية
٩٣,٣٦٩	٩٠,٧٥٢		

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٦- استثمارات (تتمة)

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

عمليات المساهمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٩٢٣	١,٩٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٢٣	١,٩٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) تبلغ القيمة الدفترية للأوراق المالية المتاحة للبيع الغير مدرجة ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي) تم تقييمها بالتكلفة وذلك لأنه لا يمكن الوصول إلى قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه وعدم وجود اسواق يتم تداول الادوات المالية المماثلة لها.

الحركة في الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما يلي:

عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٥,٧٩٠	٢٨,٦٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	الاستثمارات التي تم استحقاقها خلال الفترة
(١٦٣)	(٥,٠٨٣)	إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٨,٦٢٧	١٨,٥٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الحركة في الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما يلي:

عمليات المساهمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٣,٦٤٢	١٣,٥٢٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٤,٩٨٢	المشتريات خلال الفترة
(١١٦)	(٥٩)	إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣,٥٢٦	١٨,٤٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تدار وفقاً لتقدير مؤسسة مالية محلية منظمة ("إدارة المحافظ الخاصة").

** صافي قيمة الأصول: صافي قيمة الأصول كما أعلن مدير الأصول.

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٧- الاحتياطات الفنية

١٠٧) صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات

يتكون صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات من مايلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة) ألف ريال سعودي	(مراجعة) ألف ريال سعودي	
٥٤,٩٢١	٥٨,٣٧٠	المطالبات تحت التسوية
١٤٢,٤٢٤	١٥١,٨٩٠	المطالبات المتكبدية غير المبلغ عنها
١٣,٢٤٤	٥,٠٨٣	إحتياطي عجز أقساط تأمين
٦,٣٧٥	٦,٣٧٥	احتياطات فنية أخرى
٢١٦,٩٦٤	٢٢١,٧١٨	
(١١,٨٨٠)	(١٣,٣١٦)	يخصم:
(١٠,٧٩٥)	(١٠,٤٦٧)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٢,٦٧٥)	(٢٣,٧٨٣)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدية غير المبلغ عنها
١٩٤,٢٨٩	١٩٧,٩٣٥	صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات

٧,٢) الحركة في الأقساط غير المكتسبة

الحركة في الأقساط غير المكتسبة كالآتي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(غير مراجعة)			
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
صافي	معيدي التأمين	الإجمالي	
٢٧٣,٩٥٤	(١٣,١٣٩)	٢٨٧,٠٩٣	الرصيد في بداية الفترة
٢٦١,٦١٢	(٢٦,٧٩٥)	٢٨٨,٤٠٧	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
(٢٩٥,٠٦٥)	١٦,٦٧٣	(٣١١,٧٢٩)	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
٢٤٠,٥١٠	(٢٣,٢٦١)	٢٦٣,٧٧١	الرصيد في نهاية الفترة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(مراجعة)			
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
صافي	معيدي التأمين	الإجمالي	
٣١٣,٧٢٠	(٨,٨٨٩)	٣٢٢,٦٠٩	الرصيد في بداية السنة
٧١٠,٣٣٩	(٢٤,٦٤٣)	٧٣٤,٩٨٢	الأقساط المكتسبة خلال السنة
(٧٥٠,١٠٥)	٢٠,٣٩٣	(٧٧٠,٤٩٨)	الأقساط المكتسبة خلال السنة
٢٧٣,٩٥٤	(١٣,١٣٩)	٢٨٧,٠٩٣	الرصيد في نهاية السنة

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٨- الوديعة النظامية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الوديعة النظامية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إجمالي

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية اودعت الشركة مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٥ مليون ريال سعودي) تمثل نسبة ١٠% من رأسمالها المدفوع لدى بنك حددته مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها بدون موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي.

٩- الالتزامات والاحتمالات

(أ) إن التزامات المحتملة والحالات الطارئة تتكون من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٧٠٠	٧٠٠	خطابات الضمان لصالح عملاء غير حكوميين
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	خطابات الضمان لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	إجمالي

(ب) تخضع الشركة للإجراءات القانونية في سياق الأعمال العادية. لم يكن هناك أي تغيير في حالة الإجراءات القانونية كما تم الإفصاح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم بأحد الأمرين التاليين:-

- في السوق الرئيسي الذي يمكن الوصول إليه للموجودات والمطلوبات، أو

- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملائمة للوصول للموجودات والمطلوبات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية (الموحدة) الموجزة.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:
المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس ;

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة، و

المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة.

(أ) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبا معقولة للقيمة العادلة.

القيمة العادلة				عمليات التأمين			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي				
ألف ريال سعودي							
				٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
				موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:			
				- استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
-	١٣٤,٦٩٧	-	١٣٤,٦٩٧	-			
-	١٣٤,٦٩٧	-	١٣٤,٦٩٧	-			
				موجودات مالية لم يتم قياسها بالقيمة العادلة:			
				- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق			
-	١٨,٥٤٤	-	١٨,٥٤٤	-			
-	١٨,٥٤٤	-	١٨,٥٤٤	-			

القيمة العادلة				عمليات التأمين			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي				
ألف ريال سعودي							
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			
				موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:			
				- استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
-	١٤٣,٩٨٤	-	١٤٣,٩٨٤	-			
-	١٤٣,٩٨٤	-	١٤٣,٩٨٤	-			
				موجودات مالية لم يتم قياسها بالقيمة العادلة:			
				- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق			
-	٢٨,٦٢٧	-	٢٨,٦٢٧	-			
-	٢٨,٦٢٧	-	٢٨,٦٢٧	-			

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى الأول	القيمة العادلة		
	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي

عمليات المساهمين

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:
- استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل

-	٩٣,٣٦٩	-	٩٣,٣٦٩
-	٩٣,٣٦٩	-	٩٣,٣٦٩

موجودات مالية لم يتم قياسها بالقيمة
العادلة:

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ
الاستحقاق

-	١٨,٤٤٩	-	١٨,٤٤٩
-	١٨,٤٤٩	-	١٨,٤٤٩

عمليات المساهمين

المستوى الأول	القيمة العادلة		
	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:
- استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل

-	٩٠,٧٥٢	-	٩٠,٧٥٢
-	٩٠,٧٥٢	-	٩٠,٧٥٢

موجودات مالية لم يتم قياسها بالقيمة العادلة:
- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ
الاستحقاق

-	١٣,٥٢٦	-	١٣,٥٢٦
-	١٣,٥٢٦	-	١٣,٥٢٦

١١ - القطاعات التشغيلية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة لوظيفتها كصانع القرار التشغيلي من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. تقاس إيرادات الأطراف الخارجية المبلغة لمجلس إدارة الشركة بطريقة تتوافق مع ذلك الذي في قائمة الدخل الأولية الموجزة. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

لم تطرأ أي تغييرات على أسس التقسيم أو أسس القياس لأرباح أو خسائر القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد وما في حكمه، ودائع قصيرة الإجل، صافي أقساط التأمين ودمم مدينة لمعيدي التأمين، المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة، الاستثمارات و الممتلكات والمعدات. وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات، مطالبات حملة الوثائق، ذمم دائنة لمعيدي التأمين، مصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى، ومكافأة نهاية الخدمة. وبالتالي تم إدراجهم ضمن المطلوبات غير الموزعة.

لا يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة الى صانع القرار التشغيلي للقطاعات ذات صلة ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

إن معلومات قطاعات التشغيل المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات التي يتم تقريرها عن مجموع الموجودات والمطلوبات للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، مجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي إيراداتها لفترات الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ، كالآتي:

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) عمليات التأمين					
إجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	تأمين ممتلكات	تأمين مركبات	تأمين طبي
الف ريال سعودي					
					الموجودات
٢٣,٢٦١	-	٢٣,٢٦١	٢٣,٢٦١	-	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١١,٨٨٠	-	١١,٨٨٠	١١,٨٨٠	-	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
١٠,٧٩٥	-	١٠,٧٩٥	١,٧٩٥	٩,٠٠٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١٣,٢٧٥	-	١٣,٢٧٥	١,١٧٥	٨,٤٤٢	تكاليف استحواد وثائق تأمين موجلة
٧٧٥,٩٥٢	٢٣٤,٩٠٤	٥٤١,٠٤٨			موجودات غير موزعة
٩,٧٧٠	٩,٧٧٠	-			أضاف: حذف العمليات المتداخلة
<u>٨٤٤,٩٣٣</u>	<u>٢٤٤,٦٧٤</u>	<u>٦٠٠,٢٥٩</u>			إجمالي الموجودات
					المطلوبات
٢٦٣,٧٧١	-	٢٦٣,٧٧١	٩,٦٨٣	١٧٦,١٤٢	الأقساط غير المكتسبة
٣,٧٥٩	-	٣,٧٥٩	٣,٧٥٩	-	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٤,٩٢١	-	٥٤,٩٢١	١٥,٥٨٠	٢١,٦٧٦	مطالبات تحت التسوية
١٤٢,٤٢٤	-	١٤٢,٤٢٤	٢,٤٨١	١١٩,٣١٦	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١٣,٢٤٤	-	١٣,٢٤٤	-	-	إحتياطي عجز أقساط تأمين
٦,٣٧٥	-	٦,٣٧٥	٢٧٤	٣,٧٠٨	إحتياطيات فنية أخرى
١٣٩,٨٣٨	٢٥,١٥٣	١١٤,٦٨٥			مطلوبات وفائض غير موزعة
٩,٧٧٠	-	٩,٧٧٠			أضاف: حذف العمليات المتداخلة
<u>٦٣٤,١٠٢</u>	<u>٢٥,١٥٣</u>	<u>٦٠٨,٩٤٩</u>			إجمالي المطلوبات
					حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-			راس المال
٥,٠٠٣	٥,٠٠٣	-			الإحتياطي النظامي
(٤٥,٢٥١)	(٤٥,٢٥١)	-			الخسائر المتراكمة
<u>٢٠٩,٧٥٢</u>	<u>٢٠٩,٧٥٢</u>				إجمالي حقوق الملكية
					إعادة القياس لإحتياطي التزامات
١,٠٧٩	-	١,٠٧٩			المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين
<u>٨٤٤,٩٣٣</u>	<u>٢٣٤,٩٠٥</u>	<u>٦١٠,٠٢٨</u>			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)					
عمليات التأمين					
تأمين طبي	تأمين مركبات	تأمين ممتلكات	إجمالي عمليات التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي
الف ريال سعودي					
الموجودات					
-	-	١٣,١٣٩	١٣,١٣٩	-	١٣,١٣٩
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة					
-	-	١٣,٣١٦	١٣,٣١٦	-	١٣,٣١٦
حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية					
-	٨,٤٦٩	١,٩٩٨	١٠,٤٦٧	-	١٠,٤٦٧
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها					
٣,٢٠١	٩,٨٦٧	١,٠٦٧	١٤,١٣٥	-	١٤,١٣٥
تكاليف استحواذ وثائق تأمين مؤجلة					
موجودات غير موزعة ناقصا: حذف العمليات المتداخلة					
إجمالي الموجودات					
٥٩,٣٧٩	٢١٨,٣٧٩	٩,٣٣٥	٢٨٧,٠٩٣	-	٢٨٧,٠٩٣
المطلوبات					
-	-	٢,٥٤٣	٢,٥٤٣	-	٢,٥٤٣
الأقساط غير المكتسبة					
١٦,٧٠٦	٢٤,٨٧٨	١٦,٧٨٦	٥٨,٣٧٠	-	٥٨,٣٧٠
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة					
١٠,٣٩٨	١٣٨,٨٧٤	٢,٦١٨	١٥١,٨٩٠	-	١٥١,٨٩٠
مطالبات تحت التسوية					
-	-	-	٥,٠٨٣	-	٥,٠٨٣
عنها					
٢,٣٩٣	٣,٧٠٨	٢٧٤	٦,٣٧٥	-	٦,٣٧٥
احتياطي عجز أقساط تأمين					
احتياطيات فنية أخرى					
-	-	-	١٣٥,٥٠٧	٢٢,٤٤٧	١٥٧,٩٥٤
مطلوبات وفائض غير موزعة					
ناقصا: حذف العمليات المتداخلة					
إجمالي المطلوبات					
-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
حقوق الملكية					
رأس المال					
الاحتياطي النظامي					
الأرباح المبقاه					
إجمالي حقوق الملكية					
إعادة القياس لإحتياطي التزامات					
المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين					
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية					
٦٠٢,٢١٨	٢٨٥,١٥٨	١,٠٧٩	٨٨٧,٣٧٦	-	٨٨٧,٣٧٦

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

تأمين طبي	تأمين مركبات	تأمين ممتلكات	إجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي

-	٣٣,٣٣٠	٣٦١	٣٣,٦٩١
٣٣,٥٦٨	١٠,٢٩٣	٤٩٩	٤٤,٣٦٠
٤,٥٣٤	١٨,٩٨٩	٢,١٣٢	٢٥,٦٥٥
٢,٩٤١	٩٨٢	٥٨٨	٤,٥١١
١٤,٦١٨	١٣,٨٠٥	٨٠٣	٢٩,٢٢٦
٥٥,٦٦١	٧٧,٣٩٩	٤,٣٨٣	١٣٧,٤٤٣

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبه

فردى

كبير

متوسط

صغير

متناهية الصغر

-	-	(١٩١)	(١٩١)
-	(٧,٨٩٦)	(٢,٥٨٩)	(١٠,٤٨٥)
-	(٧,٨٩٦)	(٢,٧٨٠)	(١٠,٦٧٦)

أقساط إعادة التأمين المسندة

- محلي

- أجنبي

مصروفات فائض الخسارة

- محلي

- أجنبي

-	-	(٢٥)	(٢٥)
-	(١,٦٠٤)	(٢٣٥)	(١,٨٣٩)
-	(١,٦٠٤)	(٢٦٠)	(١,٨٦٤)
٥٥,٦٦١	٦٧,٨٩٩	١,٣٤٣	١٢٤,٩٠٣
(٢٤,٩٦٢)	٢٨,٥٢٥	(٢٤٢)	٣,٣٢١
٣٠,٦٩٩	٩٦,٤٢٤	١,١٠١	١٢٨,٢٢٤
-	٧١٩	٩٠٢	١,٦٢١
-	٦٨٣	-	٦٨٣
٣٠,٦٩٩	٩٧,٨٢٦	٢,٠٠٣	١٣٠,٥٢٨

صافي أقساط التأمين المكتتبه

التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبه، صافي

صافي أقساط التأمين المكتتبه

عمولات إعادة التأمين

إيرادات اكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

التغير في احتياطي عجز أقساط التأمين

تكاليف استحواذ وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

٣٤,٤١٦	٨٨,٤٠٤	٧٧	١٢٢,٨٩٧
-	(٣,٤٤٠)	(٦٦)	(٣,٥٠٦)
٣٤,٤١٦	٨٤,٩٦٤	١١	١١٩,٣٩١
(٦١)	٢,٠٠٠	٢٧٢	٢,٢١١
٩,٠٦٣	(٢١,٦٤٠)	٥١	(١٢,٥٢٦)
٤٣,٤١٨	٦٥,٣٢٤	٣٣٤	١٠٩,٠٧٦
٨,٧٧٢	-	-	٨,٧٧٢
١,٧٦٢	٥,٤٤٦	٥٢٩	٧,٧٣٧
٤,٣٠٧	١,٧٣٥	٤٠	٦,٠٨٢
٥٨,٢٥٩	٧٢,٥٠٥	٩٠٣	١٣١,٦٦٧
(٢٧,٥٦٠)	٢٥,٣٢١	١,١٠٠	(١,١٣٩)

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي (خسارة) / دخل الاكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات الاستثمارات

خسائر غير محققة من الاستثمارات

إجمالي مصاريف تشغيلية أخرى

صافي خسارة الفترة قبل الزكاة

الزكاة

صافي خسارة الفترة بعد الزكاة

صافي دخل الفترة العائدة إلى عمليات التأمين

صافي خسارة الفترة العائدة إلى المساهمين

(٢٧,١١٩)	-	-	(٢٧,١١٩)
(٦,٠٣٣)	-	-	(٦,٠٣٣)
(١,٠٨٨)	-	-	(١,٠٨٨)
-	-	-	-
(٣٤,٢٤٠)	-	-	(٣٤,٢٤٠)
(٣٥,٣٧٩)	-	-	(٣٥,٣٧٩)
(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)
(٣٦,٨٧٩)	-	-	(٣٦,٨٧٩)
-	-	-	-
(٣٦,٨٧٩)	-	-	(٣٦,٨٧٩)

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

تأمين طبي	تأمين مركبات	تأمين ممتلكات	تأمين إجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٦,٨٤٢	٧٢,٥٣٤	٧٨٨	٨٠,١٦٤
٤١,١٧٦	٣٧,٦٨٣	٢,٦٦٠	٨١,٥١٩
٨,٤٦٢	٧١,٧٤٧	٣,٦٦٣	٨٣,٨٧٢
٤,٧٣٤	٣,٤١١	١,٨٢٧	٩,٩٧٢
١٧,٩١٧	١٤,١٦٠	٨٠٣	٣٢,٨٨٠
٧٩,١٣١	١٩٩,٥٣٥	٩,٧٤١	٢٨٨,٤٠٧
-	-	(٣٨٣)	(٣٨٣)
-	(٢٠,٢٩٣)	(٦,١١٩)	(٢٦,٤١٢)
-	(٢٠,٢٩٣)	(٦,٥٠٢)	(٢٦,٧٩٥)
-	(٦٨)	(٢٥)	(٩٣)
(١,٦٥٠)	(٣,١٣٩)	(٥٥٣)	(٥,٣٤٢)
(١,٦٥٠)	(٣,٢٠٧)	(٥٧٨)	(٥,٤٣٥)
٧٧,٤٨١	١٧٦,٠٣٥	٢,٦٦١	٢٥٦,١٧٧
(١٨,٥٦٧)	٥٢,٤٢٩	(٤١٧)	٣٣,٤٤٥
٥٨,٩١٤	٢٢٨,٤٦٤	٢,٢٤٤	٢٨٩,٦٢٢
-	١,١٧٠	١,٨٤١	٣,٠١١
-	١,١٠٧	-	١,١٠٧
٥٨,٩١٤	٢٣٠,٧٤١	٤,٠٨٥	٢٩٣,٧٤٠
٦٠,٥٠٢	٢١٤,٦٥٤	٢,٩١٦	٢٧٨,٠٧٢
-	(٥,٥٢٠)	(٢,١٣٧)	(٧,٦٥٧)
٦٠,٥٠٢	٢٠٩,١٣٤	٧٧٩	٢٧٠,٤١٥
٩٥٩	(٣,٢٠١)	٢٢٩	(٢,٠١٣)
١٠,٢٢٩	(٢٠,٠٨٩)	٦٦	(٩,٧٩٤)
٧١,٦٩٠	١٨٥,٨٤٤	١,٠٧٤	٢٥٨,٦٠٨
٨,١٦٢	-	-	٨,١٦٢
٣,٤٣٢	١١,٣٤١	١,٠٥٨	١٥,٨٣١
٦,٨٩٦	٤,٣٥٠	٨٣	١١,٣٢٩
٩٠,١٨٠	٢٠١,٥٣٥	٢,٢١٥	٢٩٣,٩٣٠
(٣١,٢٦٦)	٢٩,٢٠٦	١,٨٧٠	(١٩٠)
٥٠,٦٧٦	-	-	(٥٠,٦٧٦)
(٧,٣١٣)	-	-	(٧,٣١٣)
٨,٢٢٠	-	-	٨,٢٢٠
-	-	-	-
(٤٩,٧٦٩)	-	-	(٤٩,٧٦٩)
(٤٩,٩٥٩)	-	-	(٤٩,٩٥٩)
(٣,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠)
(٥٢,٩٥٩)	-	-	(٥٢,٩٥٩)
-	-	-	-
(٥٢,٩٥٩)	-	-	(٥٢,٩٥٩)

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

فردية

كبير

متوسط

صغير

متناهية الصغر

أقساط إعادة التأمين المسندة

- محلي

- أجنبي

مصروفات فائض الخسارة

- محلي

- أجنبي

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولات إعادة التأمين

إيرادات اكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

التغيرات في احتياطي عجز أقساط تأمين

تكاليف استحواذ وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي (الخسارة) / دخل الاكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات الاستثمارات

أرباح غير محققة من استثمارات

إجمالي مصاريف تشغيلية أخرى

صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة

الزكاة

صافي الخسارة للفترة بعد الزكاة

صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين

صافي خسارة الفترة العائد إلى المساهمين

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

تأمين طبي	تأمين مركبات	تأمين ممتلكات	إجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١٤,٢٤٧	١٣٩,٤٤٦	٣,٢٩٩	١٥٦,٩٩٢
٢,٤٤٢	٢٣,٩٠٥	٥٦٦	٢٦,٩١٣
٣,٦٦٣	٣٥,٨٥٧	٨٤٨	٤٠,٣٦٨
٢٠,٣٥٢	١٩٩,٢٠٨	٤,٧١٣	٢٢٤,٢٧٣
-	-	(٢٠٧)	(٢٠٧)
-	-	(٣,١٥٧)	(٣,١٥٧)
-	-	(٣,٣٦٤)	(٣,٣٦٤)
-	(١٢٨)	-	(١٢٨)
-	(٧,١٩٤)	(٢٢٦)	(٧,٤٢٠)
-	(٧,٣٢٢)	(٢٢٦)	(٧,٥٤٨)
٢٠,٣٥٢	١٩١,٨٨٦	١,١٢٣	٢١٣,٣٦١
(٣,١٠٦)	(٢٧,٦٤٨)	٢٣٧	(٣٠,٥١٧)
١٧,٢٤٦	١٦٤,٢٣٨	١,٣٦٠	١٨٢,٨٤٤
-	-	١,٢٥٠	١,٢٥٠
١٧,٢٤٦	١٦٤,٢٣٨	٢,٦١٠	١٨٤,٠٩٤
٩,٢٧٩	١١٩,٦٧٨	١٥٥	١٢٩,١١٢
-	-	(٧١)	(٧١)
٩,٢٧٩	١١٩,٦٧٨	٨٤	١٢٩,٠٤١
١,٧١٥	٧,٦٧٩	٧٤٣	١٠,١٣٧
(١,٢٧٧)	١,٢٧٧	١٥٥	١٥٥
٩,٧١٧	١٢٨,٦٣٤	٩٨٢	١٣٩,٣٣٣
١,٠٤٢	٦,٤٠٥	٦٤١	٨,٠٨٨
٤,٠٥٩	٣,٤١٧	٣٩	٧,٥١٥
١٤,٨١٨	١٣٨,٤٥٦	١,٦٦٢	١٥٤,٩٣٦
٢,٤٢٨	٢٥,٧٨٢	٩٤٨	٢٩,١٥٨
١٩,٦١٩			(١٩,٦١٩)
٢,٣١٨			(٢,٣١٨)
١,٦٠٣			١,٦٠٣
١,١٢٨			١,١٢٨
(١٩,٢٠٦)			(١٩,٢٠٦)
٩,٩٥٢			٩,٩٥٢
(١,٥٠٠)			(١,٥٠٠)
٨,٤٥٢			٨,٤٥٢
(٩٢٤)			(٩٢٤)
٧,٥٢٨			٧,٥٢٨

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
فردية
كبير
متوسط

أقساط إعادة التأمين المسندة

- محلي
- أجنبي

مصروفات فائض الخسارة

- محلي
- أجنبي

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف استحواد وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي (الخسارة) / دخل الاكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات الاستثمارات

أرباح غير محققة من استثمارات

إجمالي مصاريف تشغيلية أخرى

صافي الدخل للفترة

الزكاة

صافي الدخل للفترة بعد الزكاة

صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين

صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

تأمين طبي	تأمين مركبات	تأمين ممتلكات	تأمين إجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٢٧,٧٠٠	٢٩١,٩٦٦	٩,٦٨٦	٣٢٩,٣٥٢
٤,٧٤٨	٥٠,٠٥١	١,٦٦٠	٥٦,٤٥٩
٧,١٢٣	٧٥,٠٧٧	٢,٤٩١	٨٤,٦٩١
٣٩,٥٧١	٤١٧,٠٩٤	١٣,٨٣٧	٤٧٠,٥٠٢
-	-	(٦١١)	(٦١١)
-	-	(٩,٢٣٩)	(٩,٢٣٩)
-	-	(٩,٨٥٠)	(٩,٨٥٠)
-	(١٩٠)	(٥٨)	(٢٤٨)
(٥٠٠)	(١١,٢٥٥)	(٤٥١)	(١٢,٢٠٦)
(٥٠٠)	(١١,٤٤٥)	(٥٠٩)	(١٢,٤٥٤)
٣٩,٠٧١	٤٠٥,٦٤٩	٣,٤٧٨	٤٤٨,١٩٨
(٢,٢٩٥)	(٨٨,٢٥٨)	(٨٢٨)	(٩١,٣٨١)
٣٦,٧٧٦	٣١٧,٣٩١	٢,٦٥٠	٣٥٦,٨١٧
-	-	٢,٣٥٩	٢,٣٥٩
-	٣,٣٣٣	-	٣,٣٣٣
٣٦,٧٧٦	٣٢٠,٧٢٤	٥,٠٠٩	٣٦٢,٥٠٩
١٩,٩٦٥	٢٥٣,٢٨٨	٦٩٨	٢٧٣,٩٥١
-	(٣,٤٢٢)	(٣٤٢)	(٣,٧٦٤)
١٩,٩٦٥	٢٤٩,٨٦٦	٣٥٦	٢٧٠,١٨٧
٦,٠١٨	(٢,٥٢٨)	١,٠٥٩	٤,٥٤٩
(١,٢٧٧)	١,٧٩٩	٢٠٧	٧٢٩
٢٤,٧٠٦	٢٤٩,١٣٧	١,٦٢٢	٢٧٥,٤٦٥
-	(٢,١٦٤)	-	(٢,١٦٤)
٢,٢٧٦	١٣,٠٥٤	١,٢١٥	١٦,٥٤٥
٨,١٨٩	٦,٢٠٠	١٣٥	١٤,٥٢٤
٣٥,١٧١	٢٦٦,٢٢٧	٢,٩٧٢	٣٠٤,٣٧٠
١,٦٠٥	٥٤,٤٩٧	٢,٠٣٧	٥٨,١٣٩
(٤٣,٢٤٢)			(٤٣,٢٤٢)
(٤,٨٩٩)			(٤,٨٩٩)
٤,٧٢٨			٤,٧٢٨
٢,٩١٤			٢,٩١٤
(٤٠,٤٩٩)			(٤٠,٤٩٩)
١٧,٦٤٠			١٧,٦٤٠
(٣,٠٠٠)			(٣,٠٠٠)
١٤,٦٤٠			١٤,٦٤٠
(١,٣٢١)			(١,٣٢١)
١٣,٣١٩			١٣,٣١٩

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبه

فردى

كبير

متوسط

أقساط إعادة التأمين المسندة

- محلي

- أجنبي

مصروفات فائض الخسارة

- محلي

- أجنبي

صافي أقساط التأمين المكتتبه

التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبه، صافي

صافي أقساط التأمين المكتتبه

عمولات إعادة التأمين

إيرادات اكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

التغيرات في احتياطي عجز أقساط تأمين

تكاليف استحواد وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي (الخسارة) / دخل الاكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات الاستثمارات

أرباح غير محققة من استثمارات

إجمالي مصاريف تشغيلية أخرى

صافي الدخل للفترة قبل الزكاة

الزكاة

صافي الدخل للفترة بعد الزكاة

صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين

صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين

١٣- الزكاة

أ) المحمل للفترة / للسنة

ترجع الفروق بين النتائج المالية والزكاة بشكل رئيسي إلى تعديلات معينة وفقا للوائح المالية ذات الصلة.

حركة المخصص خلال الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٨,١٨٩	١٩,٧٦١	الرصيد الافتتاحي للفترة / السنة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٤,٤٢٨)	(٦٣٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٩,٧٦١	٢٢,١٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب) الوضع الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٨م والذي لا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ولم يتم الانتهاء من أي ربط زكوي.

خلال ٢٠١٦م، إستلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٢م وطالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل بزكاة وضريبة إستقطاع إضافية بمبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي لتلك السنوات. إعتضت الشركة على هذا الربط وتعتقد الإدارة أن نتيجة الإعتراض ستكون في صالح الشركة. بالإضافة الى ذلك فقد أصدرت الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تسجيل إلتزامات إضافية بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي مقابل ضريبة الإستقطاع في قائمة الدخل ومبلغ ٤ مليون ريال سعودي مقابل زكاة سنوات سابقة في ٢٠١٦م.

١٤- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص والمصدر ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٥ مليون سهم عادي قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

١٥- إدارة رأس المال

تحدد الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس مال جيدة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين. تدير لشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات في ظروف السوق وخصائص مخاطر نشاطات الشركة. للحفاظ على أو تعديل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو بإصدار أسهم. ويرى مجلس الإدارة أن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال التي فرضت من الخارج خلال الفترة المالية المبلغ عنها.

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦- (خسارة) / ربحية السهم

(خسارة) / ربحية السهم يتم إحتسابها للفترة بتقسيم صافي (خسارة) / ربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة للفترة.

١٧- معلومات ملحقة

(أ) قائمة المركز المالي الأولية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
المجموع	المساهمون	التأمين	المجموع	المساهمون	التأمين	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨٦,٨٦٩	٥,٠٧٧	٨١,٧٩٢	٩٠,٩٤٤	١,٥٧٨	٨٩,٣٦٦	الموجودات
٢٤١,٥١٥	١٠٠,٣٧٩	١٤١,١٣٦	١٤١,٩٠٥	١٠١,١٤٨	٤٠,٧٥٧	النقد وما في حكمه ودائع لأجل أقساط تأمين وضم مدينة لمعيدي التأمين، صافي
١٥٥,٤٤٤	-	١٥٥,٤٤٤	١٨٧,٢٧١	-	١٨٧,٢٧١	حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٣,١٣٩	-	١٣,١٣٩	٢٣,٢٦١	-	٢٣,٢٦١	حصة معيدي التأمين من المطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
١٣,٣١٦	-	١٣,٣١٦	١١,٨٨٠	-	١١,٨٨٠	تكاليف استحواذ وثائق تأمين مؤجلة إستثمارات
١٠,٤٦٧	-	١٠,٤٦٧	١٠,٧٩٥	-	١٠,٧٩٥	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٤,١٣٥	-	١٤,١٣٥	١٣,٢٧٥	-	١٣,٢٧٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٧٨,٨١٢	١٠٦,٢٠١	١٧٢,٦١١	٢٦٦,٩٨٢	١١٣,٧٤١	١٥٣,٢٤١	ممتلكات ومعدات
٤٥,٧٢٢	٤٥,٧٢٢	-	(٩,٧٦٩)	(٩,٧٦٩)	-	موجودات غير ملموسة
٢٤,٣٧٧	٩٣	٢٤,٢٨٤	٢٠,٢٤٠	١٨٥	٢٠,٠٥٥	الحق في استخدام الأصل – صافي
١٤,٤٥٩	-	١٤,٤٥٩	١٤,٠٧٩	-	١٤,٠٧٩	وديعة نظامية
٧,١٥٧	-	٧,١٥٧	٧,١٨٩	-	٧,١٨٩	عائد مستحق على الوديعة النظامية
-	-	-	٢٩,٠٩٠	-	٢٩,٠٩٠	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	
٢,٦٨٦	٢,٦٨٦	-	٣,٠٢٢	٣,٠٢٢	-	
٩٣٣,٠٩٨	٢٨٥,١٥٨	٦٤٧,٩٤٠	٨٣٥,١٦٤	٢٣٤,٩٠٥	٦٠٠,٢٥٩	
(٤٥,٧٢٢)	(٤٥,٧٢٢)	-	٩,٧٦٩	٩,٧٦٩	-	
٨٨٧,٣٧٦	٢٣٩,٤٣٦	٦٤٧,٩٤٠	٨٤٤,٩٣٣	٢٤٤,٦٧٤	٦٠٠,٢٥٩	

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٧ - معلومات ملحقة (تتمة)

(أ) قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
آلف ريال سعودي	آلف ريال سعودي	آلف ريال سعودي	آلف ريال سعودي	آلف ريال سعودي	آلف ريال سعودي	
٧,٥٨٣	-	٧,٥٨٣	١١,٦١٢	-	١١,٦١٢	المطلوبات
٥٢,١٧٩	-	٥٢,١٧٩	٤٥,٥٠٨	-	٤٥,٥٠٨	مطالبات مستحقة لحملة وثائق التأمين
٦,٥٤٧	-	٦,٥٤٧	١٧,٧٥٩	-	١٧,٧٥٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٧,٠٩٣	-	٢٨٧,٠٩٣	٢٦٣,٧٧١	-	٢٦٣,٧٧١	ذمم دائنة لمعدي التأمين
٢,٥٤٣	-	٢,٥٤٣	٣,٧٥٩	-	٣,٧٥٩	اقساط تأمين غير مكتسبة
٥٨,٣٧٠	-	٥٨,٣٧٠	٥٤,٩٢١	-	٥٤,٩٢١	عمولات إعادة التأمين غير مكتسبة
١٥١,٨٩٠	-	١٥١,٨٩٠	١٤٢,٤٢٤	-	١٤٢,٤٢٤	مطالبات تحت التسوية
٥,٠٨٣	-	٥,٠٨٣	١٣,٢٤٤	-	١٣,٢٤٤	مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
٦,٣٧٥	-	٦,٣٧٥	٦,٣٧٥	-	٦,٣٧٥	احتياطي عجز أقساط تأمين
٤٥,٧٢٢	-	٤٥,٧٢٢	(٩,٧٦٩)	-	(٩,٧٦٩)	إحتياطيات فنية أخرى
٨,٩٤١	-	٨,٩٤١	٨,٠١٥	-	٨,٠١٥	مستحق إلى عمليات المساهمين
-	-	-	٢٧,٠٢٦	-	٢٧,٠٢٦	تعويض نهاية الخدمة
١٤,٥٣٥	-	١٤,٥٣٥	١٤,٥٣٥	-	١٤,٥٣٥	التزامات الأيجار
١٩,٧٦١	١٩,٧٦١	-	٢٢,١٣١	٢٢,١٣١	-	فائض عمليات التأمين
٢,٦٨٦	٢,٦٨٦	-	٣,٠٢٢	٣,٠٢٢	-	الزكاة
٦٦٩,٣٠٨	٢٢,٤٤٧	٦٤٦,٨٦١	٦٢٤,٣٣٣	٢٥,١٥٣	٥٩٩,١٨٠	عائد استثمار وديعة نظامية مستحقة إلى ساما
(٤٥,٧٢٢)	-	(٤٥,٧٢٢)	٩,٧٦٩	-	٩,٧٦٩	أضاف: حذف العمليات المتداخلة
٦٢٣,٥٨٦	٢٢,٤٤٧	٦٠١,١٣٩	٦٣٤,١٠٢	٢٥,١٥٣	٦٠٨,٩٤٩	مجموع المطلوبات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	حقوق الملكية
٥,٠٠٣	٥,٠٠٣	-	٥,٠٠٣	٥,٠٠٣	-	رأس المال
٧,٧٠٨	٧,٧٠٨	-	(٤٥,٢٥١)	(٤٥,٢٥١)	-	احتياطي نظامي
٢٦٢,٧١١	٢٦٢,٧١١	-	٢٠٩,٧٥٢	٢٠٩,٧٥٢	-	(خسائر متراكمة) // أرباح مبقاه
١,٠٧٩	-	١,٠٧٩	١,٠٧٩	-	١,٠٧٩	إجمالي حقوق الملكية
٢٦٣,٧٩٠	٢٦٢,٧١١	١,٠٧٩	٢١٠,٨٣١	٢٠٩,٧٥٢	١,٠٧٩	إعادة القياس لإحتياطي التزامات المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين
٨٨٧,٣٧٦	٢٨٥,١٥٨	٦٠٢,٢١٨	٨٤٤,٩٣٣	٢٣٤,٩٠٥	٦١٠,٠٢٨	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٠,٢٠٠	-	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	-	١٠,٢٠٠	الالتزامات والاحتمالات

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٧ - معلومات ملحقه (تتمة)

ب) قائمة الدخل الأولية

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) (معدلة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٢٢٤,٢٧٣	-	٢٢٤,٢٧٣	١٣٧,٤٤٣	-	١٣٧,٤٤٣
٢٢٤,٢٧٣	-	٢٢٤,٢٧٣	١٣٧,٤٤٣	-	١٣٧,٤٤٣
(٢٠٧)	-	(٢٠٧)	(١٩١)	-	(١٩١)
(٣,١٥٧)	-	(٣,١٥٧)	(١٠,٤٨٥)	-	(١٠,٤٨٥)
(٣,٣٦٤)	-	(٣,٣٦٤)	(١٠,٦٧٦)	-	(١٠,٦٧٦)
(١٢٨)	-	(١٢٨)	(٢٥)	-	(٢٥)
(٧,٤٢٠)	-	(٧,٤٢٠)	(١,٨٣٩)	-	(١,٨٣٩)
(٧,٥٤٨)	-	(٧,٥٤٨)	(١,٨٦٤)	-	(١,٨٦٤)
٢١٣,٣٦١	-	٢١٣,٣٦١	١٢٤,٩٠٣	-	١٢٤,٩٠٣
(٣٠,٥١٧)	-	(٣٠,٥١٧)	٣,٣٢١	-	٣,٣٢١
١٨٢,٨٤٤	-	١٨٢,٨٤٤	١٢٨,٢٢٤	-	١٢٨,٢٢٤
١,٢٥٠	-	١,٢٥٠	١,٦٢١	-	١,٦٢١
-	-	-	٦٨٣	-	٦٨٣
١٨٤,٠٩٤	-	١٨٤,٠٩٤	١٣٠,٥٢٨	-	١٣٠,٥٢٨
١٢٩,١١٢	-	١٢٩,١١٢	١٢٢,٨٩٧	-	١٢٢,٨٩٧
(٧١)	-	(٧١)	(٣,٥٠٦)	-	(٣,٥٠٦)
١٢٩,٠٤١	-	١٢٩,٠٤١	١١٩,٣٩١	-	١١٩,٣٩١
١٠,١٣٧	-	١٠,١٣٧	٢,٢١١	-	٢,٢١١
١٥٥	-	١٥٥	(١٢,٥٢٦)	-	(١٢,٥٢٦)
١٣٩,٣٣٣	-	١٣٩,٣٣٣	١٠٩,٠٧٦	-	١٠٩,٠٧٦
-	-	-	٨,٧٧٢	-	٨,٧٧٢
٨,٠٨٨	-	٨,٠٨٨	٧,٧٣٧	-	٧,٧٣٧
٧,٥١٥	-	٧,٥١٥	٦,٠٨٢	-	٦,٠٨٢
١٥٤,٩٣٦	-	١٥٤,٩٣٦	١٣١,٦٦٧	-	١٣١,٦٦٧
٢٩,١٥٨	-	٢٩,١٥٨	(١,١٣٩)	-	(١,١٣٩)

الإيرادات

اجمالي اقساط التأمين المكتتبه

أقساط إعادة التأمين المسندة

- محلي

- أجنبي

مصروفات فائض الخسارة

- محلي

- أجنبي

صافي اقساط التأمين المكتتبه

التغيرات في اقساط التأمين غير المكتتبه،

صافي

صافي اقساط التأمين المكتتبه

عمولات إعادة التأمين

ايرادات إكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الإكتتاب

اجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات

المدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى

المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية،

صافي

التغيرات في المطالبات المتكبدة غير مبلغ

عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة والمنافع

الأخرى المتكبدة

التغير في احتياطي عجز أقساط تأمين

تكاليف استحواذ وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف اكتتاب أخرى

مجموع تكاليف ومصروفات الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٧- معلومات ملحقه (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) (معدلة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
المجموع	المساهمون	التأمين	المجموع	المساهمون	التأمين
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
(معدلة)	(معدلة)				
(٢,٣١٨)	-	(٢,٣١٨)	(٦,٠٣٣)	-	(٦,٠٣٣)
(١٩,٦١٩)	(٨٩)	(١٩,٥٣٠)	(٢٧,١١٩)	(٥٧)	(٢٧,٠٦٢)
١,٦٠٣	(٣٢٩)	١,٩٣٢	(١,٠٨٨)	١,٢٠٥	(٢,٢٩٣)
١,١٢٨	١,١٢٨	-	-	-	-
(١٩,٢٠٦)	٧١٠	(١٩,٩١٦)	(٣٤,٢٤٠)	١,١٤٨	(٣٥,٣٨٨)
٩,٩٥٢	٧١٠	٩,٢٤٢	(٣٥,٣٧٩)	١,١٤٨	(٣٦,٥٢٧)
(٩,٠٢٨)	(٧١٠)	(٨,٣١٨)	٣٥,٣٧٩	(١,١٤٨)	٣٦,٥٢٧
٩٢٤	-	٩٢٤	-	-	-

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

دخل / (خسارة) الاستثمارات

أرباح غير محققة من إستثمارات

إجمالي (مصاريف) / إيرادات تشغيلية

أخرى

صافي (العجز) / الفائض من عمليات

التأمين

الفائض المحول إلى المساهمين

نتيجة الصافي من عمليات التأمين بعد

تحويل الفائض إلى المساهمين

(خسارة) / ربحية السهم (بالريال)

السعودي للسهم الواحد

٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
٠,٣٠	٠,٣٠	-	(١,٤٨)	(١,٤٨)	-

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف)

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية

والمخفضة

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٧ - معلومات ملحق (تتمة)
ج) قائمة الدخل الشامل الأولية

الثلاثة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) (معدلة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
(معدلة) ٨,٤٥٢	(معدلة) ٧,٥٢٨	٩٢٤	(٣٦,٨٧٩)	(٣٦,٨٧٩)	-
صافي (خسارة)/دخل الفترة الدخل الشامل الآخر					
البنود التي قد تكون أو يمكن تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية:					
استثمارات متاحة للبيع					
-	-	-	-	-	-
- صافي التغير في القيمة العادلة					
- صافي المبلغ المحول إلى قائمة الدخل					
-	-	-	-	-	-
٨,٤٥٢	٧,٥٢٨	٩٢٤	(٣٦,٨٧٩)	(٣٦,٨٧٩)	-
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة					

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٧ - معلومات ملحقه (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية

الستة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) (معدلة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
	(معدلة)				
٤٧٠,٥٠٢	-	٤٧٠,٥٠٢	٢٨٨,٤٠٧	-	٢٨٨,٤٠٧
٤٧٠,٥٠٢	-	٤٧٠,٥٠٢	٢٨٨,٤٠٧	-	٢٨٨,٤٠٧
(٦١١)	-	(٦١١)	(٣٨٣)	-	(٣٨٣)
(٩,٢٣٩)	-	(٩,٢٣٩)	(٢٦,٤١٢)	-	(٢٦,٤١٢)
(٩,٨٥٠)	-	(٩,٨٥٠)	(٢٦,٧٩٥)	-	(٢٦,٧٩٥)
(٢٤٨)	-	(٢٤٨)	(٩٣)	-	(٩٣)
(١٢,٢٠٦)	-	(١٢,٢٠٦)	(٥,٣٤٢)	-	(٥,٣٤٢)
(١٢,٤٥٤)	-	(١٢,٤٥٤)	(٥,٤٣٥)	-	(٥,٤٣٥)
٤٤٨,١٩٨	-	٤٤٨,١٩٨	٢٥٦,١٧٧	-	٢٥٦,١٧٧
(٩١,٣٨١)	-	(٩١,٣٨١)	٣٣,٤٤٥	-	٣٣,٤٤٥
٣٥٦,٨١٧	-	٣٥٦,٨١٧	٢٨٩,٦٢٢	-	٢٨٩,٦٢٢
٢,٣٥٩	-	٢,٣٥٩	٣,٠١١	-	٣,٠١١
٣,٣٣٣	-	٣,٣٣٣	١,١٠٧	-	١,١٠٧
٣٦٢,٥٠٩	-	٣٦٢,٥٠٩	٢٩٣,٧٤٠	-	٢٩٣,٧٤٠
٢٧٣,٩٥١	-	٢٧٣,٩٥١	٢٧٨,٠٧٢	-	٢٧٨,٠٧٢
(٣,٧٦٤)	-	(٣,٧٦٤)	(٧,٦٥٧)	-	(٧,٦٥٧)
٢٧٠,١٨٧	-	٢٧٠,١٨٧	٢٧٠,٤١٥	-	٢٧٠,٤١٥
٤,٥٤٩	-	٤,٥٤٩	(٢,٠١٣)	-	(٢,٠١٣)
٧٢٩	-	٧٢٩	(٩,٧٩٤)	-	(٩,٧٩٤)
٢٧٥,٤٦٥	-	٢٧٥,٤٦٥	٢٥٨,٦٠٨	-	٢٥٨,٦٠٨
(٢,١٦٤)	-	(٢,١٦٤)	٨,١٦٢	-	٨,١٦٢
١٦,٥٤٥	-	١٦,٥٤٥	١٥,٨٣١	-	١٥,٨٣١
١٤,٥٢٤	-	١٤,٥٢٤	١١,٣٢٩	-	١١,٣٢٩
٣٠٤,٣٧٠	-	٣٠٤,٣٧٠	٢٩٣,٩٣٠	-	٢٩٣,٩٣٠
٥٨,١٣٩	-	٥٨,١٣٩	(١٩٠)	-	(١٩٠)

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٧- معلومات ملحقه (تتمة)

(ج) قائمة الدخل الشامل الأولية

الستة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) (معدلة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
(معدلة) ١٤,٦٤٠	(معدلة) ١٣,٣١٩	١,٣٢١	(٥٢,٩٥٩)	(٥٢,٩٥٩)	-
صافي (خسارة)/دخل الفترة					
الدخل الشامل الأخر					
البنود التي قد تكون أو يمكن تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية:					
استثمارات متاحة للبيع					
-	-	-	-	-	-
- صافي التغير في القيمة العادلة					
- صافي المبلغ المحول إلى قائمة الدخل					
-	-	-	-	-	-
١٤,٦٤٠	١٣,٣١٩	١,٣٢١	(٥٢,٩٥٩)	(٥٢,٩٥٩)	-
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة					

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٧ - معلومات ملحقة (تتمة)

د) قائمة التدفقات النقدية الأولية

فترة الستة أشهر المنتهية في			فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	المساهمين	التأمين
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١٧,٦٤٠	١٦,٣١٩	١,٣٢١	(٤٩,٩٥٩)	(٤٩,٩٥٩)	-
٩٧٧	-	٩٧٧	١,٤٩٢	-	١,٤٩٢
٩٤	-	٩٤	٩٤٨	-	٩٤٨
١٣٩	٥٨	٨١	٥,١٤٣	٥٩	٥,٠٨٤
٤,٨٩٩	-	٤,٨٩٩	٧,٣١٣	-	٧,٣١٣
(٤,٣٠٧)	(٣,٣١٠)	(٩٩٧)	٣,٨٦١	(٣,٤٣٥)	٧,٢٩٦
-	-	-	(١,٧٤٦)	(١,٠٨٣)	(٦٦٣)
٨٦٢	-	٨٦٢	(٩٢٦)	-	(٩٢٦)
٢٠,٣٠٤	١٣,٠٦٧	٧,٢٣٧	(٣٣,٨٧٤)	(٥٤,٤١٨)	٢٠,٥٤٤
(٨٦,٨٨٨)	-	(٨٦,٨٨٨)	(٣٩,١٤٠)	-	(٣٩,١٤٠)
(١,٢٩١)	-	(١,٢٩١)	(١٠,١٢٢)	-	(١٠,١٢٢)
(٨,٩٢٦)	-	(٨,٩٢٦)	١,٤٣٦	-	١,٤٣٦
(١,٣٣٨)	-	(١,٣٣٨)	(٣٢٨)	-	(٣٢٨)
(٦٨)	-	(٦٨)	٨٦٠	-	٨٦٠
(١٤,٧٣٦)	٣٤	(١٤,٧٧٠)	٤,١٣٧	(٩٣)	٤,٢٣٠
-	-	-	٢٧,٠٢٦	-	٢٧,٠٢٦
(٢٢٦)	(٢٢٦)	-	(٣٣٦)	(٣٣٦)	-
١,٥٦٠	-	١,٥٦٠	٤,٠٢٩	-	٤,٠٢٩
١٤,٨٩٢	-	١٤,٨٩٢	(٦,٦٧١)	-	(٦,٦٧١)
(٩٢٢)	-	(٩٢٢)	١١,٢١٢	-	١١,٢١٢
٩٢,٦٧٢	-	٩٢,٦٧٢	(٢٣,٣٢٢)	-	(٢٣,٣٢٢)
٤٣٠	-	٤٣٠	١,٢١٦	-	١,٢١٦
١٣,٤٧٥	-	١٣,٤٧٥	(٣,٤٤٩)	-	(٣,٤٤٩)
٢,٠٦٧	-	٢,٠٦٧	(٩,٤٦٦)	-	(٩,٤٦٦)
(٢,١٦٤)	-	(٢,١٦٤)	٨,١٦١	-	٨,١٦١
٢٢٦	٢٢٦	-	٣٣٦	٣٣٦	-
-	-	-	(٦٣٠)	(٦٣٠)	-
٢٩,٠٦٧	١٣,١٠١	١٥,٩٦٦	(٦٨,٩٢٥)	(٥٥,١٤١)	(١٣,٧٨٤)
-	-	-	(٥٤,٩٨٢)	(٤,٩٨٢)	(٥٠,٠٠٠)
٣١٦,٧٦٦	١٢٩,٩٢٠	١٨٦,٨٤٦	٥٩,٥٥٥	١,٩٠١	٥٧,٦٥٤
-	-	-	(٢٩,٠٩٠)	-	(٢٩,٠٩٠)
(٥,١٤٦)	-	(٥,١٤٦)	(١٠٠,٣٦٢)	(١٠٠,٣٦٢)	-
(٣,٢٨٠)	-	(٣,٢٨٠)	١٩٩,٩٧١	٩٩,٥٩٣	١٠٠,٣٧٨
-	-	-	(٢,٠٩٢)	-	(٢,٠٩٢)
٣٠٨,٣٤٠	١٢٩,٩٢٠	١٧٨,٤٢٠	٧٣,٠٠٠	(٣,٨٥٠)	٧٦,٨٥٠
-	(١١,٩٨٢)	١١,٩٨٢	-	٥٩,٣٢٢	(٥٩,٣٢٢)
-	(١١,٩٨٢)	١١,٩٨٢	-	٥٩,٣٢٢	(٥٩,٣٢٢)
٣٣٧,٤٠٧	١٣١,٠٣٩	٢٠٦,٣٦٨	٤,٠٧٥	٣٣١	٣,٧٤٤
١٤,٤٠٣	١١	١٤,٣٩٢	٨٦,٨٦٩	٥,٠٧٨	٨١,٧٩١
٣٥١,٨١٠	١٣١,٠٥٠	٢٢٠,٧٦٠	٩٠,٩٤٤	٥,٤٠٩	٨٥,٥٣٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (خسارة) / دخل الفترة

تعديلات للبنود الغير نقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء الموجودات غير الملموسة

أطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ

الاستحقاق

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أرباح غير محققة من الاستثمارات

أرباح محققة من الاستثمارات

مخصص مكافأة ترك نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

اقساط تأمين ودمم مدينة لمعيدي التأمين

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ

عنها

تكاليف استحواذ وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

الزيادة في التزامات الأيجار

عائد مستحق على الوديعة النظامية

مطالبات مستحقة لحملة وثائق التأمين ودمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

دمم دائنة لمعيدي التأمين

اقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة التأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها

احتياطي أقساط تأمين إضافية

عائد عمولات مستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد

العربي السعودي

الزكاة المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة

التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات

المحصل من بيع استثمارات

الزيادة في حق استخدام الأصل - صافي

المحصل من ودائع آجلة

متحصلات من ودائع آجلة مستحقة

شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة

الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المستحق إلى عمليات المساهمين

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة

التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٨ - دمج عمليات التأمين وعمليات المساهمين

- في السابق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، قائمة الدخل الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة تم عرضها بشكل منفصل لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي تم دمجها معاً لعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، قائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة.
- أن المبلغ "المستحق إلى / من" عمليات التأمين وعمليات المساهمين التي سبق عرضها بشكل منفصل في قائمة مركز المالي، والأن يتم إستبعادها (مرجع الإيضاح ١٧).
- حصة فائض عمليات التأمين موزعة بنسبة ١٠/٩٠ بين عمليات المساهمين وعمليات التأمين وتعرض بشكل منفصل كمصروف في قائمة الدخل الأولية (مرجع الإيضاح ١٧).

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠١٩ م.