

شركة الاتمام طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص  
مراجعي الحسابات المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| صفحة  | فهرس   |
|-------|--|
| ١     | تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود              |
| ٣-٢   | قائمة المركز المالي الأولية                    |
| ٤     | قائمة عمليات التأمين الأولية                   |
| ٥     | قائمة عمليات المساهمين الأولية                 |
| ٦     | قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية           |
| ٧     | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية       |
| ٨     | قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية |
| ٩     | قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية       |
| ٢٠-١٠ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة    |

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
ص.ب ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٢  
المملكة العربية السعودية

ديلويت  
ص.ب ٢١٢ الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود لمساهمي  
شركة الإنماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين، التدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ إلى ١٣ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وبناء على ذلك، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

نود لفت الانتباه إلى التالي:

١. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وليس وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
٢. نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يوضح قرار توصية مجلس الإدارة إلى المساهمين في الشركة حول عدم إكمال تحويل محافظ التأمين والاستحواذ على الموجودات كما تم الإفصاح عنها في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة. إن الشركة بصدد متابعة الموافقات اللازمة من قبل المساهمين ومؤسسة النقد العربي السعودي والجهات النظامية الأخرى في المملكة العربية السعودية لإستكمال الإجراءات القانونية.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
محاسبون قانونيون

خليل إبراهيم السعيد  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧١

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ  
١٥ أبريل ٢٠١٤م



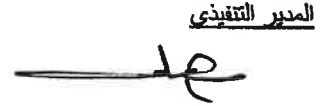
شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية غير المراجعة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤م<br>(غير مراجعة) | إيضاحات |  |
|-----------------------------|-------------------------------|---------|--|
| ألف ريال سعودي              | ألف ريال سعودي                |         |  |
| ٨,٩٢٤                       | ١٦,٠٥٨                        | ٤       | موجودات عمليات التأمين                           |
| ١٦,٧٥٠                      | ٢٤,٧٣٤                        | ٥       | نقد وأرصدة لدى البنوك                            |
| ١١,٩٥٨                      | ١٤,٧٧٧                        | ٧       | أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي          |
| ٨,٨٢٦                       | ٦,٢٦٧                         |         | حصة معودي التأمين من المطالبات تحت التسوية       |
| ١,٢١٨                       | ١,٤٧٣                         |         | حصة معودي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة  |
| ٩,٢٢٣                       | --                            |         | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة                  |
| ٣,٣٧٤                       | ٢,٦٢٠                         |         | مستحق من عمليات المساهمين                        |
| ٤,٤٤٩                       | ٤,٦٨٦                         |         | مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى                      |
| ٦٤,٧٧٢                      | ٧٠,٦١٥                        |         | الأثاث والتركيبات والمعدات المكتنية              |
|                             |                               |         | مجموع موجودات عمليات التأمين                     |
|                             |                               |         | موجودات المساهمين                                |
| ٥١,٤٣١                      | ٥١,٤٣١                        | ٤       | نقد وأرصدة لدى البنوك                            |
| ١٥,٣٨٤                      | ١٥,٣٨٤                        |         | ودائع مرابحة                                     |
| ٤٥,٣٨٣                      | ٢٨,٦٢٧                        | ٦       | استثمارات  |
| ١١٧                         | ١٤٩                           | ٩       | مستحق من طرف ذو علاقة                            |
| ٢٦                          | ٢٩٦                           |         | مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى                      |
| --                          | ٨٠١                           |         | مستحق من عمليات المساهمين                        |
| ٢٠,٠٠٠                      | ٢٠,٠٠٠                        |         | وديعة نظامية                                     |
| ١٣٢,٣٤١                     | ١١٦,٦٨٨                       |         | مجموع موجودات المساهمين                          |
| ١٩٧,٠٦٣                     | ١٨٧,٣٠٣                       |         | مجموع موجودات عمليات التأمين و موجودات المساهمين |

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

  
المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة غير المراجعة.

شركة الإيماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية غير المراجعة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤ م<br>(غير مراجعة) | إيضاحات |   |
|------------------------------|--------------------------------|---------|---|
| ألف ريال سعودي               | ألف ريال سعودي                 |         | مطلوبات عمليات التأمين                                |
| ١٩,١٢٨                       | ٢٥,١٨٥                         | ٢       | اجمالي مطالبات تحت التسوية                            |
| ١٢,٢٥٣                       | ٧,٣٢٦                          |         | ارصدة إعادة تأمين دائنة                               |
| ١٨,٠٦٦                       | ٢٠,٣٣٦                         |         | اجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة                         |
| ١,٦٦٥                        | ١,٤٩٨                          |         | عمولة تأمين غير مكتسبة                                |
| ١١,٩٨٥                       | ١٤,٠٣١                         |         | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                           |
| ١,٦١٥                        | ١,٤٣٨                          |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                          |
| --                           | ٨٠١                            |         | مستحق لعمليات المساهمين                               |
| ٦٤,٧٢٢                       | ٧٠,٦١٥                         |         | مجموع مطلوبات عمليات التأمين                          |
|                              |                                |         | مطلوبات وحقوق المساهمين                               |
| ٢,٥٣٤                        | ٢,٥٩١                          |         | مطلوبات المساهمين                                     |
| ٩,٢٢٣                        | --                             |         | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                           |
| ١,٨٠٩                        | ١,٨٠٩                          | ١       | مستحق لعمليات التأمين                                 |
| ١٣,٥٦٦                       | ٤,٤٠٠                          |         | زكاة وضريبة دخل مستحقة                                |
|                              |                                |         | مجموع مطلوبات المساهمين                               |
|                              |                                |         | حقوق المساهمين  |
| ٢٠٠,٠٠٠                      | ٢٠٠,٠٠٠                        |         | رأس المال   |
| (٨١,٢٢٥)                     | (٨٧,٧١٢)                       |         | خصائر متراكمة   |
| ١١٨,٧٧٥                      | ١١٢,٢٨٨                        |         | مجموع حقوق المساهمين                                  |
| ١٣٢,٣٤١                      | ١١٦,٦٨٨                        |         | مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين                         |
| ١٩٧,٠٦٣                      | ١٨٧,٣٠٣                        |         | مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين |

الرئيس التنفيذي



المدير المالي

المدير المالي

المدير التنفيذي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية غير المراجعة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

| ٢٠١٢م<br>(مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | ٢٠١٤م<br>(غير مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | إيضاحات |   |
|---------------------------------------|---|---------|---|
|                                       |   |         | <b>الإيرادات</b>  |
| ١,٨٠٥                                 | ٢١,٢٨٤                                    |         | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة                               |
| (١,٥٧٩)                               | (٨,١٨٠)                                   |         | أقساط إعادة التأمين المسندة                                 |
| (٣٢٢)                                 | (١,٦٩٦)                                   |         | فائض خسارة أقساط التأمين                                    |
| (٩٦)                                  | ١١,٤٠٨                                    |         | صافي أقساط التأمين المكتتبة                                 |
| (١,٤٥٨)                               | (٢,٢٧٠)                                   |         | التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة               |
| ١,٢٨٨                                 | (٢,٥٥٩)                                   |         | التغيرات في حصة إعادة التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة |
| (١٧٠)                                 | (٤,٨٢٩)                                   |         | صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة                   |
|                                       |   |         | صافي أقساط التأمين المكتتبة                                 |
| ٨٠                                    | ١,٤٤٩                                     |         | عمولة إعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى                      |
| (١٨٦)                                 | ٨,٠٢٨                                     |         | مجموع إيرادات التأمين                                       |
|                                       |   |         | <b>المطالبات والمصاريف</b>                                  |
| -                                     | (٨,٠٨٦)                                   | ٧       | إجمالي المطالبات المدفوعة                                   |
| -                                     | ٥,٣٨٤                                     | ٧       | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة                     |
| -                                     | (٢,٧٠٢)                                   | ٧       | صافي المطالبات المدفوعة                                     |
| (٢٣٧)                                 | (٦,٠٤٧)                                   |         | التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية                    |
| ١٩٦                                   | ٢,٨١٩                                     |         | التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية      |
| (٤١)                                  | (٣,٢٢٨)                                   |         | صافي المطالبات تحت التسوية                                  |
| (٤١)                                  | (٥,٩٣٠)                                   | ٧       | صافي المطالبات المتكبدة                                     |
| (١٥)                                  | (٦١١)                                     |         | تكاليف إكتتاب وثائق التأمين                                 |
| (٧)                                   | (٩٩)                                      |         | أنعاب فحص وإشراف  |
| (٦,٣٨٩)                               | (٧,٤٥٠)                                   |         | مصاريف عمومية وإدارية                                       |
| (٦,٤٥٢)                               | (١٤,٠٩٠)                                  |         | مجموع المطالبات والمصاريف                                   |
| (٦,٦٣٨)                               | (٦,٠٦٢)                                   |         | صافي العجز للفترة من عمليات التأمين                         |
| ٦,٦٣٨                                 | ٦,٠٦٢                                     |         | توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين                   |
| -                                     | -   |         | النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين                    |

الرئيس التنفيذي



J.I.K  
المدير المالي

المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

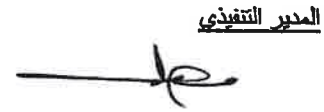
شركة الإتمام طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| ٢٠١٣ م<br>(مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | ٢٠١٤ م<br>(غير مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | إيضاحات  |
|--|--|--|
| ٥١٦                                    | ٣٤٩  | الدخل<br>إيراد استثمار وأخرى   |
| (٦,٦٣٨)<br>(٤٤٦)                       | (٦,٠٦٢)<br>(٧٧٤)                           | المصاريف<br>صافي العجز المحول من عمليات التأمين<br>مصاريف عمومية وإدارية<br>مجموع المصاريف |
| (٦,٥٦٨)                                | (٦,٤٨٧)                                    | صافي الخسارة للفترة من صليات المساهمين   |
| (٠,٣٣)                                 | (٠,٣٢)                                     | خسارة السهم (بالريال السعودي)  |

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

  
المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

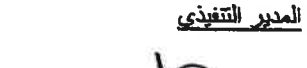
شركة الإتمام طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| ٢٠١٣ م<br>(مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | ٢٠١٤ م<br>(غير مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | إيضاح   |
|--|--|---|
| (٦,٥٦٨)                                | (٦,٤٨٧)                                    | صافي الخسارة للفترة من عمليات المساهمين         |
| -                                      | -  | مصاريف شاملة أخرى                               |
| -                                      | -  | الزكاة للفترة                                   |
| (٦,٥٦٨)                                | (٦,٤٨٧)                                    | صافي الخسارة الشاملة للفترة من عمليات المساهمين |

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

  
المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة



شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| المجموع<br>(الف ريال سعودي) | خسائر متراكمة<br>(الف ريال سعودي) | رأس المال<br>(الف ريال سعودي) |   |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| ١١٨,٧٧٥                     | (٨١,٢٢٥)                          | ٢٠٠,٠٠٠                       | ٢٠١٤ م  |
| (٦,٤٨٧)                     | (٦,٤٨٧)                           | -                             | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م                                  |
| ١١٢,٢٨٨                     | (٨٧,٧١٢)                          | ٢٠٠,٠٠٠                       | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة<br>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م |
| ١٥١,٩٧٨                     | (٤٨,٠٢٢)                          | ٢٠٠,٠٠٠                       | ٢٠١٣ م  |
| (٦,٥٦٨)                     | (٦,٥٦٨)                           | -                             | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م                                  |
| (١٤٥,٤١٠)                   | (٥٤,٥٩٠)                          | ٢٠٠,٠٠٠                       | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة<br>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م |

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

  
المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

شركة الائماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

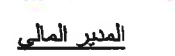
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| م ٢٠١٣<br>(مراجعة)<br>ألف ريال سعودي | م ٢٠١٤<br>(غير مراجعة)<br>ألف ريال سعودي | إيضاح  |
|--------------------------------------|--|--|
| -                                    | -  | الأنشطة التشغيلية                                      |
| -                                    | -  | النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين               |
| -                                    | -  | تعديلات على:   |
| ٢                                    | ٣٨٨                                      | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                             |
| ٣٦٧                                  | ٤٣٨                                      | إستهلاك  |
| ١٨٤                                  | (١٧٧)                                    | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي                     |
| ٥٥٣                                  | ٦٤٩                                      | الدخل قبل التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية |
| -                                    | -  | التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:          |
| (١,٢٨٨)                              | ٢,٥٥٩                                    | حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة        |
| ١,٤٥٨                                | ٢,٢٧٠                                    | إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة                      |
| (١,٠٣٦)                              | (٨,٣٧٢)                                  | أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة بالصافي                 |
| (١٩٦)                                | (٢,٨١٩)                                  | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية             |
| (١١٣)                                | (٢٥٥)                                    | تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة                        |
| (٧١٨)                                | ٧٥٤                                      | مدفوعات مقنمة وموجودات أخرى                            |
| ٢٣٧                                  | ٦,٠٤٧                                    | اجمالي المطالبات تحت التسوية                           |
| ٢٨٨                                  | ١٠,٠٢٤                                   | المستحق من عمليات المساهمين                            |
| ٨٩٢                                  | (٤,٩٢٧)                                  | أرصدة إعادة تأمين دائنة                                |
| ٣٢٤                                  | (١٦٧)                                    | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة                           |
| ٧٦٢                                  | ٢,٠٤٦                                    | مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى                           |
| ١,١٦٠                                | ٧,٨٠٩                                    | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                        |
| -                                    | -  | الأنشطة الاستثمارية                                    |
| (٧٤)                                 | (٦٧٥)                                    | شراء أثاث و تراكيبات و معدات مكتبية                    |
| (٧٤)                                 | (٦٧٥)                                    | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية             |
| ١,٠٨٦                                | ٧,١٣٤                                    | صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك               |
| ٩٦                                   | ٨,٩٢٤                                    | النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة              |
| ١,١٨٢                                | ١٦,٠٥٨                                   | النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة              |

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



المدير التنفيذي



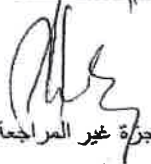
إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

شركة الائماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

| ٢٠١٣ م<br>(مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | ٢٠١٤ م<br>(غير مراجعة)<br>(الف ريال سعودي) | إيضاح  |
|--|--|--|
| (٦,٥٦٨)                                | (٦,٤٨٧)                                    | الأنشطة التشغيلية  |
| (٤٨)                                   | (٢٢٨)                                      | صافي الخسارة للفترة                                      |
| (٣٣٣)                                  | (١٦)                                       | تعديلات على:   |
| (٦,٩٤٩)                                | (٦,٧٣١)                                    | الربح المحقق من استثمارات تجارية                         |
|  |  | الربح غير المحقق من استثمارات تجارية                     |
|  |  | الخسارة قبل التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية |
| (٢٨٣)                                  | (٢٧٠)                                      | التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:             |
| (١٥,٩٨٧)                               | (٣٢)                                       | مدفوعات مقنمة وموجودات أخرى                              |
| (٢٨٨)                                  | (١٠,٠٢٤)                                   | مستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة                            |
| (١٧)                                   | ٥٧   | المستحق إلى عمليات التأمين                               |
| (٢٣,٥٢٤)                               | (١٧,٠٠٠)                                   | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                              |
|  |  | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية                 |
| -                                      | (٥٠,٠٠٠)                                   | الأنشطة الاستثمارية                                      |
| ٢٤,٠٠٠                                 | ٦٧,٠٠٠                                     | شراء استثمارات   |
| ٢٤,٠٠٠                                 | ١٧,٠٠٠                                     | المتحصل من بيع استثمارات                                 |
|  |  | صافي التقلد الناتج من الأنشطة الاستثمارية                |
| ٤٧٦                                    | -  | صافي التغيير في النقد والأرصدة لدى البنوك                |
| ١٥,٠٤٩                                 | ٥١,٤٣١                                     | النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة                |
| ١٥,٥٢٥                                 | ٥١,٤٣١                                     | النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة                |

الرئيس التنفيذي



المدير المالي

المدير المالي

المدير التنفيذي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

## ١ - التكوين والنشاطات

إن شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/ق بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٣٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). إن العنوان المسجل لمكتب الشركة هو:

مركز الموسيقى

ص. ب ٦٤٣

الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

إن الشركة مرخص لها بمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أسس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥/م بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء المؤرخ رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩). أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢.

إن اغراض الشركة هي القيام بأعمال التأمين التعاوني والانشطة ذات الصلة بما في ذلك اعادة التأمين والتوكيلات والتمثيل والمراسلات وانشطة الوساطة في المملكة العربية السعودية وفقاً للنظام الاساسي و الانظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

## ٢ - محفظات التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

قرر مجلس الادارة التوصية الى المساهمين في الشركة عدم استكمال تحويل محافظ التأمين للشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين أند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة. إن هذا التحويل والاستحواذ كان مخططاً له مبدئياً وتم الإفصاح عنه في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة، وتماشياً مع توصية مجلس الإدارة المذكورة أعلاه، إن الشركة في صدد متابعة الموافقة اللازمة من قبل المساهمين في الشركة، مؤسسة النقد العربي السعودي و الجهات النظامية الاخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات القانونية ذات الصلة. إلا أن الشركة قد تقوم بعمل دفعات لموجودات ثابتة في استخدامها لشركة حسين عيوني للتأمين وفقاً لأسعار متفق عليها.

## ٣ - أسس الاعداد

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية. بناءً عليه، لم يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، أي ليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وفقاً للمادة (٧٠) من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، فإن الشركة وبحسب موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي، تقترح توزيع صافي فائض التأمين السنوي مباشرة إلى حملة الوثائق في وقت واحد، وبحسب ما يحدده مجلس الإدارة على شرط أن يكون عقد العمل نشطاً ومدفوع حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات واقتراضات تؤثر على المبالغ المدونة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة والمبالغ المدونة للإيرادات والمصاريف خلال الفترة الأولية. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تتم بناءً على معرفة الإدارة بالأحداث الراهنة، فإن النتائج الفعلية قد تختلف تماماً عن هذه التقديرات. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس جميع التعديلات (التي تشمل التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لكي لتظهر بعدل نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة.

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

### ٣ - أسس الاعداد (تتمة)

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م لم تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ولفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

تقوم الشركة بعرض قوائم المركز المالي الأولية بشكل واسع من أجل السيولة. ومن المتوقع استرداد وتسوية جميع الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد التقرير المالي الأولي.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية لدى الشركة. ويجري تقريبها لأقرب ألف إلا في حال الإشارة إلى غير ذلك. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً على نتائجها السنوية.

السياسات المحاسبية وسياسة إدارة المخاطر المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في القوائم المالية المراجعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م باستثناء إتباع التعديلات على المعايير الحالية الموضحة أدناه والتي ليس لها أثر مالي على القوائم المالية للشركة.

#### تعديلات على معايير قائمة

إن التعديلات والمراجعات التالية – كما صدرت من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية – ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة.

- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠ ورقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ يقدم إعفاء من التوحيد للصناديق الاستثمارية تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م. ينص هذا الإعفاء الإلزامي على أنه يتطلب من منشأة استثمارية مؤهلة أن تقيد الاستثمارات في الشركات المسيطر عليها إضافة إلى استثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بشرط أن تلي شروط معينة باستثناء الشركات التابعة التي تعتبر امتداداً لأنشطة الاستثمار في المنشأة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ يسري من ١ يناير ٢٠١٤م بوضوح أن (أ) أن للمنشأة حالياً حق قانوني ملزم بالمقاصة إذا كان ذلك الحق غير مرتبط بأحداث مستقبلية وأن يكون ملزماً في السياق العادي للأعمال وفي حالة الإعسار أو عدم الملائة أو الإفلاس للمنشأة وجميع الأطراف ذات العلاقة و (ب) التسوية الإجمالية تعادل صافي التسوية في حالة واحدة فقط إذا كانت آلية التسوية الإجمالية تتضمن وسائل تؤدي لإستبعاد أو التقليل من مخاطر الإلتزام والسيولة المتعلقة بمديونيات أو دانيات في عملية تسوية واحدة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ تسري التعديلات المطبق بآثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م، يبين الإفصاح عن معلومات حول القيمة القابلة للإسترداد للموجودات التي إنخفضت قيمتها وبموجب التعديلات فإن القيمة القابلة للإسترداد لكل وحدة مولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة أو الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي يتطلب الإفصاح عنها فقط عندما يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض أو العكس؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تسري التعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م يضيف استثناءات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ليقدم التوقف عن علاقة التحوط الحالية عندما لا يكتمل البديل في وثائق التحوط الأصلية عندما يفى بالمعايير المحددة.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات التي صدرت للتطبيق المبكر ولكنها غير سارية المفعول بعد.

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤ - النقد والأرصدة لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) |                              |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| (ألف ريال سعودي)           | (ألف ريال سعودي)             |                              |
| ٤٢                         | ٤٠                           | عمليات التأمين               |
| ٨,٨٨٢                      | ١٦,٠١٨                       | نقد في الصندوق               |
| ٨,٩٢٤                      | ١٦,٠٥٨                       | نقد في البنوك - حسابات جارية |

يتضمن النقد في البنوك مبلغ ١٦,٠١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨,٨٧ مليون ريال سعودي) مودع في مصرف الإنماء.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) |                              |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| (ألف ريال سعودي)           | (ألف ريال سعودي)             |                              |
| ١,٤٣١                      | ١,٤٣١                        | عمليات المساهمين             |
| ٥٠,٠٠٠                     | ٥٠,٠٠٠                       | نقد في البنوك - حسابات جارية |
| ٥١,٤٣١                     | ٥١,٤٣١                       | ودائع مرابحة قصيرة الأجل     |

يتم إيداع النقد في البنوك وودائع المرابحة قصيرة الأجل لدى مصرف الإنماء، طرف ذو علاقة. وودائع المرابحة قصيرة الأجل تم إيداعها لمدد زمنية تتراوح ما بين سبعة أيام إلى ثلاثة أشهر وذلك طبقاً للاحتياجات النقدية الفورية للشركة.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة ، بالصافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) |                                      |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| (ألف ريال سعودي)           | (ألف ريال سعودي)             |                                      |
| ١١,٥٩٨                     | ١٨,٦٦٦                       | أقساط مدينة - عملاء آخرين            |
| ١,٨٣٧                      | ١,٧٧٠                        | أقساط مدينة - طرف ذي علاقة (إيضاح ٩) |
| ٤,٤٨٧                      | ٥,٨٥٨                        | أقساط إعادة التأمين المدينة          |
| ١٧,٩٢٢                     | ٢٦,٢٩٤                       |                                      |
| (١,١٧٢)                    | (١,٥٦٠)                      | يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها     |
| ١٦,٧٥٠                     | ٢٤,٧٣٤                       |                                      |

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٦ - الإستثمارات

(أ) عمليات المساهمين

يتمثل في الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع) والاستثمار في صناديق مشتركة (مصنفة كاستثمارات تجارية).

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) |                           |
|----------------------------|------------------------------|---------------------------|
| (ألف ريال سعودي)           | (ألف ريال سعودي)             |                           |
| ١,٩٢٣                      | ١,٩٢٣                        | الاستثمارات               |
| ٤٣,٤٦٠                     | ٢٦,٧٠٤                       | الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٤٥,٣٨٣                     | ٢٨,٦٢٧                       | الاستثمارات التجارية      |

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) |                                     |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| (ألف ريال سعودي)           | (ألف ريال سعودي)             |                                     |
| ٢,٤٢٣                      | ١,٩٢٣                        | استثمارات متاحة للبيع               |
| (٥٠٠)                      | -                            | المشترأة خلال الفترة                |
| ١,٩٢٣                      | ١,٩٢٣                        | المباعة خلال الفترة                 |
|                            |                              | الرصيد في نهاية الفترة              |
|                            |                              | الاستثمارات التجارية                |
| --                         | ٤٣,٤٦٠                       | الرصيد في بداية الفترة              |
| ٢٩١,٩٨٧                    | ٥٠,٠٠٠                       | المشترأة خلال الفترة                |
| (٢٤٩,٥٦٥)                  | (٦٧,٠٠٠)                     | المباعة خلال الفترة                 |
| ٩٧٦                        | ٢٢٨                          | الربح المتحقق خلال الفترة ، بالصافي |
| ٦٢                         | ١٦                           | الربح غير المتحقق خلال الفترة       |
| ٤٣,٤٦٠                     | ٢٦,٧٠٤                       | الرصيد في نهاية الفترة              |

(ب) تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن القيمة العادلة هو السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو لتسوية الالتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويتم ذلك في السوق الرئيسي الأكثر فائدة (أو في عدم وجوده) والذي يمكن للشركة الوصول إليه في ذلك التاريخ. وعليه قد تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الموجودات المالية للشركة من نقد وما في حكمه، وذمم مدينة، وحصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة ومن المطالبات تحت التسوية، وموجودات أخرى، واستثمارات، وودائع نظامية وإيرادات مستحقة. وتتكون المطلوبات المالية للشركة من المطالبات غير المسددة، رصيد إعادة التأمين الدائن، والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

تعتمد القيم العادلة للموجودات المالية التي يتم تداولها في سوق نشط أسعار السوق المدرجة أو على عروض أسعار الوسطاء. بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تعتمد القيمة العادلة على طرق تسعير أخرى. القيم العادلة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٦- الإستثمارات (تتمة)

(ب) تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد واحتساب وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لنفس الأداة المالية (بدون تعديل أو دعم).

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

المستوى الثالث: طرق التسعير التي لا تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

يوضح الجدول التالي الأدوات المالية بقيمتها العادلة بناء على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:  
(الف ريال سعودي)

| الإجمالي | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)                            |
|----------|-----------|-----------|-----------|---|
| ٢٦,٧٠٤   | -         | ٢٦,٧٠٤    | -         | استثمارات تجارية<br>- استثمار في صندوق سلع                  |
| ١,٩٢٣    | ١,٩٢٣     | -         | -         | استثمارات متاحة للبيع<br>- استثمار في أوراق مالية غير مدرجة |
| ٢٨,٦٢٧   | ١,٩٢٣     | ٢٦,٧٠٤    | -         | الإجمالي  |

(الف ريال سعودي)

| الإجمالي | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)                              |
|----------|-----------|-----------|-----------|---|
| ٤٣,٤٦٠   | -         | ٤٣,٤٦٠    | -         | استثمارات تجارية<br>- استثمار في صندوق سلع                  |
| ١,٩٢٣    | ١,٩٢٣     | -         | -         | استثمارات متاحة للبيع<br>- استثمار في أوراق مالية غير مدرجة |
| ٤٥,٣٨٣   | ١,٩٢٣     | ٤٣,٤٦٠    | -         | الإجمالي  |

لم يتم إجراء أي تحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة.

المستوى الثالث تتكون الاستثمارات من استثمار في أدوات ملكية مدرجة. أدوات الملكية غير المدرجة تم تحميلها بالمبلغ الذي في وجهة نظر الإدارة أنه أفضل تقدير للأسعار الحالية للقيمة العادلة.



شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧ - المطالبات

| إجمالي<br>(ألف ريال سعودي)                                | حصة إعادة التأمين<br>(ألف ريال سعودي) | صافي<br>(ألف ريال سعودي) |
|---|---------------------------------------|--------------------------|
| كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)                          |                                       |                          |
| ١١,٥٨٣  | (٧,٨٥٧)                               | ٣,٧٢٦                    |
| ١٣,٦٠٢  | (٦,٩٢٠)                               | ٦,٦٨٢                    |
| ٢٥,١٨٥  | (١٤,٧٧٧)                              | ١٠,٤٠٨                   |
| مطالبات مبلغ عنها   |                                       |                          |
| مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى             |                                       |                          |
| مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ |                                       |                          |
| ٨,٠٨٦   | (٥,٣٨٤)                               | ٢,٧٠٢                    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)                            |                                       |                          |
| ٩,٥٩٢   | (٨,٢٩٨)                               | ١,٢٩٤                    |
| ٩,٥٤٦   | (٣,٦٦٠)                               | ٥,٨٨٦                    |
| ١٩,١٣٨  | (١١,٩٥٨)                              | ٧,١٨٠                    |
| مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ |                                       |                          |
| ١٤,١٣٣  | (٨,٢٠٣)                               | ٥,٩٣٠                    |

| إجمالي<br>(ألف ريال سعودي)                                | حصة إعادة التأمين<br>(ألف ريال سعودي) | صافي<br>(ألف ريال سعودي) |
|---|---------------------------------------|--------------------------|
| كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)                          |                                       |                          |
| -   | -                                     | -                        |
| ٢,١٣٥   | (٢٠٤)                                 | ١,٩٣١                    |
| ٢,١٣٥   | (٢٠٤)                                 | ١,٩٣١                    |
| مطالبات مبلغ عنها   |                                       |                          |
| مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى             |                                       |                          |
| مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ |                                       |                          |
| -   | -                                     | -                        |
| كما في ١ يناير ٢٠١٣ (غير مراجعة)                          |                                       |                          |
| -   | -                                     | -                        |
| ١,٨٩٨   | (٨)                                   | ١,٨٩٠                    |
| ١,٨٩٨   | (٨)                                   | ١,٨٩٠                    |
| مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ |                                       |                          |
| ٢٣٧   | (١٩٦)                                 | ٤١                       |

خلال الفترة، قامت الشركة بتكوين مخصص يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٢,١٥ مليون ريال سعودي وذلك لقطاعات السيارات والبحري والحوادث العامة. قامت الشركة بتكوين هذا المخصص على أساس افتراض ان اقساط التأمين غير المكتسبة لهذه القطاعات لن تكون كافية لتوفير السدادات المتوقعة والنفقات الأخرى ذات الصلة والتي تتعلق بالفترات المتبقية من السدادات المعمول بها في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

#### ٨ - الزكاة وضريبة الدخل

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركة وفقاً لأفضل تقديرات الإدارة.

##### الزكاة

الحركة في الزكاة المستحقة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) |                        |
|----------------------------|------------------------------|------------------------|
| (ألف ريال سعودي)           | (ألف ريال سعودي)             |                        |
| --                         | ١,٨٠٩                        | الرصيد في بداية الفترة |
| ٢,٢٣٣                      | -                            | المحمل خلال الفترة     |
| (٤٢٤)                      | -                            | المسدد خلال الفترة     |
| ١,٨٠٩                      | ١,٨٠٩                        | الرصيد في نهاية الفترة |

##### ضريبة الدخل

حيث أن الشركة تكبدت خسائر خلال هذه الفترة، لم يتم تحميل أية ضريبة دخل على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية غير المراجعة.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي الأول لمصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٨ يونيو ٢٠١٣، رغم ذلك لم تستلم الشركة الربط النهائي.

#### ٩- الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة

٩-١ فيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

| الرصيد كما في ٣١<br>ديسمبر ٢٠١٣<br>(مراجعة) | الرصيد كما في ٣١<br>مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) | الفترة المنتهية في ٣١<br>مارس ٢٠١٣<br>(غير مراجعة) | الفترة المنتهية في ٣١<br>مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) | الطرف ذو العلاقة | طبيعة المعاملة        |
|---|---|--|--|------------------|-----------------------|
| (ألف ريال سعودي)                            | (ألف ريال سعودي)                              | (ألف ريال سعودي)                                   | (ألف ريال سعودي)                                   |                  |                       |
| ١,٨٣٧                                       | ١,٧٧٠   | -  | ٥,٢٤٥  | مساهم            | أقساط تأمين           |
| ٤,٦٦٢                                       | ١,١١٢   | -  | ٨٩٠  | مساهم            | أقساط إعادة تأمين     |
| -   | -   | -  | ٣,٥٥١  | مساهم            | مطالبات مدفوعة        |
| -   | -   | -  | ٢٠   | مساهم            | عمولة إعادة تأمين     |
| -   | -   | ١٧٥  | -  | مساهم            | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١١٧   | ١٤٩   | ٢١   | ٣٦   | شركة زميلة       |                       |
| ٥٠,٠٠٠                                      | ٥٠,٠٠٠  | -  | ٥٠,٠٠٠   | مساهم            | ودائع مراوحة          |

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

#### ٩- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٩-٢ معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا:

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١<br>مارس ٢٠١٣<br>(غير مراجعة)<br>(ألف ريال سعودي) | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١<br>مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة)<br>(ألف ريال سعودي) |                   |
|---|---|-------------------|
| ١,١١٢   | ١,٤٦٩   | منافع قصيرة الأجل |
| ٥٢  | ٣٨  | منافع طويلة الأجل |

تتضمن المنافع قصيرة الأجل الرواتب والبدايات بينما تتضمن المنافع طويلة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

٩-٣ المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١<br>مارس ٢٠١٣<br>(غير مراجعة)<br>(ألف ريال سعودي) | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١<br>مارس ٢٠١٤<br>(غير مراجعة)<br>(ألف ريال سعودي) |   |
|---|---|---|
| ٢٥٥   | ٢٥٥   | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة               |
| ٣٨  | ١٣٦   | اتعاب مجلس الإدارة وحضور اللجان الفرعية |

تتمثل اتعاب مجلس الإدارة واللجان الفرعية في بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان الفرعية.

#### ١٠- خسارة السهم

يتم احتساب "خسارة السهم" للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والصادرة والقائمة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية غير المراجعة (٢٠ مليون سهم). خسارة السهم المخفضة لا تنطبق على الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

#### ١١- الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ لم يكن لدى الشركة أية ارتباطات او التزامات محتملة.

#### ١٢- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق والحوادث البحرية والحوادث العامة والهندسة والسيارات ومجموعة الائتمان بناءً على إدارة الشركة وبنية إعداد التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك والأقساط المدينة والمستحق من عمليات المساهمين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتركيبات ومعدات المكتب.

لا تتضمن المطلوبات القطاعية أرصدة إعادة التأمين الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى ومكافأة نهاية خدمة الموظفين.

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢ - التقارير القطاعية (يتبع)

لا تتضمن المطلوبات القطاعية مصاريف عمومية وإدارية.

يتم مراقبة هذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة (بما في ذلك المصاريف ذات الصلة بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها على أقساط التأمين المدين والاستهلاك على الممتلكات والمعدات) على أساس مركزي.

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها. ان المعلومات المبينة في الإيضاح هي بناء على التقارير الحالية إلى الرئيس التنفيذي كما يلي:

إن نتيجة القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي كما يلي:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة) |                  |         |       |       |         |         |   |  |
|--|------------------|---------|-------|-------|---------|---------|---|--|
| المجموع  | مجموعة           |         | حوادث |       |         | بحري    | حريق                                      |  |
|  | انتمان           | سيارات  | هندسة | عامة  |         |         |   |  |
|  | (ألف ريال سعودي) |         |       |       |         |         |   |  |
| ٢١,٢٨٤   | ٤,١٢٣            | ٩,٨٩٣   | ٥٥٣   | ١,١٦١ | ٣,٢٥٣   | ٢,٣٠١   | الإيرادات                                 |  |
| (٨,١٨٠)  | (٢,١٢٩)          | -       | (٤٥١) | (٨٦١) | (٢,٥٧٢) | (٢,١٦٧) | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة             |  |
| (١,٦٩٦)  | -                | (١٣٢)   | (٩)   | (٨٥)  | (٧٠)    | (١,٤٠٠) | أقساط إعادة التأمين المسندة               |  |
| ١١,٤٠٨   | ١,٩٩٤            | ٩,٧٦١   | ٩٣    | ٢١٥   | ٦١١     | (١,٢٦٦) | فائض خسائر التأمين                        |  |
| (٤,٨٢٩)  | -                | (٥,٢٣٨) | (٧٤)  | (١١٣) | (٢٦٦)   | ٨٦٢     | صافي أقساط التأمين المكتتبة               |  |
| ٦,٥٧٩  | ١,٩٩٤            | ٤,٥٢٣   | ١٩    | ١٠٢   | ٣٤٥     | (٤٠٤)   | صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة |  |
| ١,٤٤٩  | ٣                | ١٠      | ٢٩    | ١٩٩   | ٣٩٧     | ٨١١     | صافي أقساط التأمين المكتسبة               |  |
| ٨,٠٢٨  | ١,٩٩٧            | ٤,٥٣٣   | ٤٨    | ٣٠١   | ٧٤٢     | ٤٠٧     | عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى        |  |
|  |                  |         |       |       |         |         | مجموع إيرادات التأمين                     |  |
|  |                  |         |       |       |         |         | المطالبات والمصاريف                       |  |
| (٥,٩٣٠)  | (٩٠٩)            | (٤,٠٤٧) | (٩)   | (٤١)  | (٢٤٤)   | (٦٨٠)   | صافي المطالبات المتكبدة                   |  |
| (٦١١)  | -                | (٤٤٧)   | (٦)   | (٢٠)  | (٣٦)    | (١٠٢)   | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين               |  |
| (٩٩)   | (٢١)             | (٤٩)    | (٢)   | (٤)   | (١٥)    | (٨)     | أنعاب الفحص والإشراف                      |  |
| (٧,٤٥٠)  |                  |         |       |       |         |         | المصاريف العمومية والإدارية               |  |
| (٦,٠٦٢)  |                  |         |       |       |         |         | صافي العجز من عمليات التأمين              |  |

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢ - التقارير القطاعية (يتبع)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة) |                  |        |       |       |      |         |   |
|--|------------------|--------|-------|-------|------|---------|---|
| المجموع  | مجموعة<br>انتمان | حوادث  |       |       |      | حريق    |   |
|  |                  | سيارات | هندسة | عامة  | بحري |         |   |
| ١,٨٠٥  | -                | -      | ٨٤    | ٢٣٧   | ١٥٤  | ١,٣٣٠   | الإيرادات                                 |
| (١,٥٧٩)  | -                | -      | (٧٩)  | (٢٠١) | (٩٠) | (١,٢٠٩) | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة             |
| (٣٢٢)  | -                | -      | (٦)   | (٢٨)  | (٦٢) | (٢٢٦)   | أقساط إعادة التأمين المسندة               |
| (٩٦)   | -                | -      | (١)   | ٨     | ٢    | (١٠٥)   | فائض خسائر أقساط التأمين                  |
| (١٧٠)  | -                | -      | (٥)   | (٢٥)  | (٤٢) | (٩٨)    | صافي أقساط التأمين المكتتبة               |
| (٢٦٦)  | -                | -      | (٦)   | (١٧)  | (٤٠) | (٢٠٣)   | صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ٨٠   | -                | -      | ٣     | ١٦    | ١٢   | ٤٩      | صافي أقساط التأمين المكتتبة               |
| (١٨٦)  | -                | -      | (٣)   | (١)   | (٢٨) | (١٥٤)   | عمولة إعادة التأمين وإيرادات أخرى         |
|  |                  |        |       |       |      |         | مجموع إيرادات التأمين                     |
|  |                  |        |       |       |      |         | المطالبات والمصاريف                       |
| (٤١)   | -                | -      | (١)   | (١)   | (١٨) | (٢١)    | صافي المطالبات المكتتبة                   |
| (١٥)   | -                | -      | (٢)   | (٦)   |      | (٧)     | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين               |
| (٧)  | -                | -      | -     | -     | (١)  | (٦)     | أتعاب الفحص والإشراف                      |
| (٦,٣٨٩)  |                  |        |       |       |      |         | المصاريف العمومية والإدارية               |
| (٦,٦٣٨)  |                  |        |       |       |      |         | صافي العجز من عمليات التأمين              |

| كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة) |                  |        |       |       |       |       |  |
|----------------------------------|------------------|--------|-------|-------|-------|-------|--|
| المجموع                          | مجموعة<br>انتمان | حوادث  |       |       |       | حريق  |  |
|                                  |                  | سيارات | هندسة | عامة  | بحري  |       |  |
| ١٤,٧٧٧                           | ٢,٩٩٧            | -      | ٩٠    | ٢,١٣٦ | ٣,٦٤٦ | ٥,٩٠٨ | حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٦,٢٦٧                            | -                | -      | ١,٦٧٧ | ٩٦٦   | ٨٦٢   | ٢,٧٦٢ | حصة معيدي تأمين لأقساط تأمين غير مكتتبة  |
| ١,٤٧٣                            | -                | ١,٠٠٧  | ١١٩   | ٤٧    | ٧٧    | ٢٢٣   | تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة          |
| ٤٨,٠٩٨                           |                  |        |       |       |       |       | موجودات غير موزعة                        |
| ٧٠,٦١٥                           |                  |        |       |       |       |       | إجمالي الموجودات                         |
| ٢٥,١٨٥                           | ٣,٧٤٥            | ٥,١٦٤  | ١١٨   | ٢,٩٩٩ | ٤,٩٧٤ | ٨,١٨٥ | اجمالي مطالبات تحت التسوية               |
| ٢٠,٣٣٦                           | -                | ١٢,٥٠٤ | ١,٨٢٧ | ١,٢٨٧ | ١,٤٣٧ | ٣,٢٨١ | اجمالي أقساط تأمين غير مكتتبة            |
| ١,٤٩٨                            | -                | -      | ٣٣٢   | ٢٠٢   | ٢٤٣   | ٧٢١   | عمولة تأمين غير مكتتبة                   |
| ٢٣,٥٩٦                           |                  |        |       |       |       |       | مطلوبات غير موزعة                        |
| ٧٠,٦١٥                           |                  |        |       |       |       |       | إجمالي المطلوبات                         |

شركة الإتماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢ - التقارير القطاعية (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)

| المجموع | مجموعة<br>النتمان | حوادث  |       |       |                  | بحري  | حريق                                     |  |
|---------|-------------------|--------|-------|-------|------------------|-------|--|--|
|         |                   | سيارات | هندسة | عامة  | (الف ريال سعودي) |       |  |  |
| ١١,٩٥٨  | ١,٩٢٦             | -      | ٤٠    | ١,٩٥٤ | ١,٧٥٠            | ٦,٢٨٨ | حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية |  |
| ٨,٨٢٦   | -                 | -      | ١,٣٤٠ | ٨٩١   | ٢,٦٩٠            | ٣,٩٠٥ | حصة معيدي تأمين لأقساط تأمين غير مكتسبة  |  |
| ١,٢١٨   | -                 | ٧٨٧    | ٩٨    | ٦     | ٤٥               | ٢٨٢   | تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة          |  |
| ٤٢,٧٢٠  | -                 | -      | -     | -     | -                | -     | موجودات غير موزعة                        |  |
| ٦٤,٧٢٢  |                   |        |       |       |                  |       | إجمالي الموجودات                         |  |
| ١٩,١٣٨  | ٢,٤٠٨             | ٣,٠٠٤  | ٥٩    | ٢,٧٧٦ | ٢,٨٥٢            | ٨,٠٣٩ | اجمالي مطالبات تحت التسوية               |  |
| ١٨,٠٦٦  | -                 | ٧,٢٦٥  | ١,٤١٦ | ١,٠٩٩ | ٢,٩٩٨            | ٥,٢٨٨ | اجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة            |  |
| ١,٦٦٥   | -                 | -      | ٢٤٣   | ١٩٩   | ٢٧٥              | ٩٤٨   | عمولة تأمين غير مكتسبة                   |  |
| ٢٥,٨٥٣  | -                 | -      | -     | -     | -                | -     | مطلوبات غير موزعة                        |  |
| ٦٤,٧٢٢  |                   |        |       |       |                  |       | إجمالي المطلوبات                         |  |

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية غير المراجعة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٤ م.