

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة الإتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
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
٢١-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



كي بي إم جي الفوزان والسدحان



تقرير الفحص

إلى السادة المساهمين
شركة الانماء 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 ٢٠١٥، والقوائم الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين وللتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ 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، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢) نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يُظهر توصية مجلس إدارة الشركة إلى المساهمين في الشركة، بعدم السعي لنقل محافظ التأمين 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 الرقابية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات النظامية. ومع ذلك، مع الدعم المستمر من مجموعة طوكيو مارين، حصلت الشركة على عمل تشغيلي آخر.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
ص ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦١٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السديس

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧١



٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ

(١٦ إبريل ٢٠١٥ م)

برايس وترهاوس كوبرز
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٨



شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
			موجودات عمليات التأمين
١٩,٦٩٧	١٦,٩٨٤	٤	نقد وما يعادله
٢٨,٥٠٥	٧٣,٠٠٤	٥	أقساط تأمين و إعادة تأمين مدينة، بالصافي
١٧,٥٨٤	٣٤,٠٢١	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٥,٥٠٧	٣٨,٦٥٦		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١,١١٣	١,٣٠٣		تكاليف اكتتاب و وثائق تأمين مؤجلة
-	٤,٣٧٨		مستحق من عمليات المساهمين
١,٣٤٤	٢,٠٩٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٩١٧	٧,٥٧٢		الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية
٨٩,٦٦٧	١٧٨,٠١٥		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٣٧,١٤٧	٣٢,١٤٨	٤	نقد وما يعادله
٣٤,٢١٠	٣٩,٣٦١	٦	استثمارات
٥٥	١٤٠	١٠	مستحق من طرف ذي علاقة
٥٠٢	-		مطلوب من عمليات التأمين
١٢	٢٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		وديعة نظامية
٩١,٩٢٦	٩١,٩٢٢		مجموع موجودات المساهمين
١٨١,٥٩٣	٢٦٩,٩٣٧		مجموع الموجودات


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
٣٦,٠٨٩	٥٣,٠٥٧	٧	مطلوبات عمليات التأمين اجمالي مطالبات تحت التسوية
١٠,٤٣٣	٤٦,٦١٧		ارصدة إعادة تأمين دائنة
٢٤,٢٨١	٥٣,٠٥٧		اجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٤٠٦	٥,٣٣٢		عمولة تأمين غير مكتسبة
٥٠٢	-		مطلوب لعمليات المساهمين
١٣,٣٨٦	١٨,٣٨٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٥٧٠	١,٥٦٩		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
٨٩,٦٦٧	١٧٨,٠١٥		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٢,٠١٦	٢,١٤٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٤,٣٧٨		مستحق لعمليات التأمين
١,٤٩٧	١,٤٩٧	٨	زكاة وضريبة دخل
٣,٥١٣	٨,٠٢٢		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(١١١,٥٨٧)	(١١٦,١٠٠)		خسائر متراكمة
٨٨,٤١٣	٨٣,٩٠٠		مجموع حقوق المساهمين
٩١,٩٢٦	٩١,٩٢٢		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
١٨١,٥٩٣	٢٦٩,٩٣٧		مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات
٢١,٢٨٤ (٨,١٨٠) (١,٦٩٦) ١١,٤٠٨	٦٥,٤٥٣ (٥٠,٢٩٩) (٨١٧) ١٤,٣٣٧	
(٢,٢٧٠) (٢,٥٥٩)	(٢٨,٧٧٦) ٢٣,١٤٩	
(٤,٨٢٩) ٦,٥٧٩ ١,٤٤٩ ٨,٠٢٨	(٥,٦٢٧) ٨,٧١٠ ٤,٢١٠ ١٢,٩٢٠	
(٨,٠٨٦) ٥,٣٨٤ (٢,٧٠٢)	(١٠,٦٦٤) ٥,١٨٢ (٥,٤٨٢)	٧ ٧ ٧
(٦,٠٤٧) ٢,٨١٩ (٣,٢٢٨) (٥,٩٣٠) (٦١١) (٩٩) (٧,٤٥٠) (١٤,٠٩٠) (٦,٠٦٢) ٦,٠٦٢ -	(١٦,٩٦٨) ١٦,٤٣٧ (٥٣١) (٦,٠١٣) (٦٣٤) (١٤٦) (٩,٥٤١) (١٦,٣٣٤) (٣,٤١٤) ٣,٤١٤ -	٧ ٧ ٣

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
فائض خسارة أقساط التأمين
صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة
التغيرات في حصة إعادة التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة

صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولة إعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى

مجموع إيرادات التأمين

المطالبات والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف اكتتاب وثائق التأمين

أتعاب فحص وإشراف

مصاريف عمومية وإدارية

مجموع المطالبات والمصاريف

صافي العجز للفترة من عمليات التأمين

توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين

النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاحات	
٣٤٩	١٥١		الدخل استثمار وإيرادات أخرى
(٦,٠٦٢) (٧٧٤)	(٣,٤١٤) (١,٢٥٠)	٣	المصاريف صافي العجز المحوّل من عمليات التأمين مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٨٣٦)	(٤,٦٦٤)		مجموع المصاريف
(٦,٤٨٧)	(٤,٥١٣)		صافي الخسارة للفترة
(٠,٣٢)	(٠,٢٣)	١١	خسارة السهم (بالريال السعودي)


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي


إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(٦,٤٨٧)	(٤,٥١٣)	
-	-	٨
(٦,٤٨٧)	(٤,٥١٣)	

صافي الخسارة للفترة
مصاريف شاملة أخرى
البنود التي ليس من الممكن إدراجها في عمليات المساهمين في فترات لاحقة
الزكاة للفترة
صافي الخسارة الشاملة للفترة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
			<u>٢٠١٥</u>
٨٨,٤١٣	(١١١,٥٨٧)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
(٤,٥١٣)	(٤,٥١٣)	-	صافي الخسارة للفترة
<u>٨٣,٩٠٠</u>	<u>(١١٦,١٠٠)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
			<u>٢٠١٤</u>
١١٨,٧٧٥	(٨١,٢٢٥)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
(٦,٤٨٧)	(٦,٤٨٧)	-	صافي الخسارة للفترة
<u>١١٢,٢٨٨</u>	<u>(٨٧,٧١٢)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	ايضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		النتيجة الصافية للسنة من عمليات التأمين
		تعديلات على:
٣٨٨	٢٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣٨	٥٢٧	استهلاك
(١٧٧)	(١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٦٤٩	٧٤٧	الدخل قبل التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:
		الموجودات التشغيلية:
(٨,٣٧٢)	(٤٤,٧٢٠)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة بالصادف
(٢,٨١٩)	(١٦,٤٣٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢,٥٥٩	(٢٣,١٤٩)	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٢٥٥)	(١٩٠)	تكاليف ائكتاب وئائق تأمين موجلة
١٠,٠٢٤	(٤,٨٨٠)	مطلوب من عمليات المساهمين
٧٥٤	(٧٥٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
		المطلوبات التشغيلية:
٦,٠٤٧	١٦,٩٦٨	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٤,٩٢٧)	٣٦,١٨٤	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢,٢٧٠	٢٨,٧٧٦	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(١٦٧)	١,٩٢٦	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٠٤٦	٤,٩٩٧	مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
٧,٨٠٩	(٥٣١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٥)	(٢,١٨٢)	شراء موجودات ثابتة
(٦٧٥)	(٢,١٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧,١٣٤	(٢,٧١٣)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٨,٩٢٤	١٩,٦٩٧	نقد وما يعادله في بداية الفترة
١٦,٠٥٨	١٦,٩٨٤	نقد وما يعادله في نهاية الفترة

٤

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

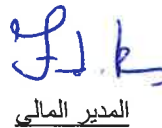
إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	ايضاحات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(٦,٤٨٧)	(٤,٥١٣)	
(٢٢٨)	(٦٤)	٦
(١٦)	(٨٧)	٦
(٦,٧٣١)	(٤,٦٦٤)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات على:
		الربح المحقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
		الربح غير المحقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
		الخسارة قبل التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:
		الموجودات التشغيلية:
		مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
		مطلوب إلى عمليات التأمين
		مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
		المطلوبات التشغيلية:
		مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء استثمارات
		متحصلات من بيع استثمارات
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في نقد و أرصدة البنوك
		النقد و أرصدة البنوك في بداية الفترة
		النقد و أرصدة البنوك في نهاية الفترة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). إن العنوان المسجل لمكتب الشركة هو:

مركز العنود ٢

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).

إن أغراض الشركة هي القيام بأعمال التأمين التعاوني والأنشطة ذات الصلة بما في ذلك إعادة التأمين والتوكيلات والتمثيل والمراسلات وأنشطة الوساطة في المملكة العربية السعودية وفقاً لعقد تأسيس الشركة والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٢ - محافظ التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

قرر مجلس الإدارة التوصية إلى المساهمين في الشركة، بعد دراسة متأنية، عدم إستكمال تحويل محافظ التأمين للشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين أند نيشيو فاير للتأمين المحدودة. إن هذا التحويل 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 ومؤسسة النقد العربي السعودي والجهات النظامية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات القانونية ذات الصلة. كذلك وبدعم فعال من مجموعة طوكيو مارين، حصلت الشركة على الأعمال التاريخية مسهمة بذلك بشكل إيجابي في الأداء المالي.

٣ - أسس الأعداد

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

طبقاً لأنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم الاحتفاظ بجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين والمساهمين لدى الشركة. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل الإدارة وأعضاء مجلس إدارة الشركة.

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 الخسائر التي تتكبدها عمليات التأمين يتم تحملها من قبل عمليات المساهمين.

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

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 وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ الإيرادات 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 تظهر بعدل نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية لتكون مجموعة قوائم مالية معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في و للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تقوم الشركة بعرض قوائم المركز المالي الأولية بشكل عام بترتيب 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.

إن السياسات المحاسبية والتقديرات وسياسات إدارة المخاطر المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتنقيحات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

معايير جديدة وتعديلات على معايير صادرة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. ما عدا تطبيق التعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة وعلى الفترة الحالية أو السابقة والتي من غير المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على الفترات المستقبلية:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - المطبق على الفترات السنوية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٤ وما بعده، على برامج المزايا المحددة التي تتضمن مشاركات من الموظفين و/ أو أطراف أخرى. تتيح هذه التعديلات، عند الوفاء بشروط محددة، إمكانية عدم التقيد بالمتطلبات المقترحة في التعديلات الصادرة خلال العام ٢٠١١ والتي تتطلب ربط اسهامات الموظفين أو الأطراف الأخرى بالفترات المقدم فيها الخدمة بموجب خطة لتوزيع الاستفادة على الفترات أو على أساس القسط الثابت. وتتيح هذه التعديلات خيار تخفيض تكلفة الخدمة خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة وذلك عند الوفاء بشروط محددة.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- التطويرات السنوية على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية للدورة ٢٠١٠-٢٠١١ و ٢٠١١-٢٠١٣ - المطبقة على الفترات السنوية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٤ وما بعده. ويرد ملخص التعديلات كما يلي:
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٢ والذي تم تعديله ليوضح تعريف "شروط الاستحقاق" من خلال الفصل بين تعريف "شروط الأداء" و "شروط الخدمة".
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣- "دمج الأعمال" والذي تم تعديله لتوضيح تصنيف وقياس المقابل المحتمل في دمج الأعمال. كذلك تم تعديله لتوضيح أن المعيار لا ينطبق على المحاسبة لتشكيل جميع أنواع الترتيبات المشتركة كما في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١١.
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨- "القطاعات التشغيلية" والذي تم تعديله ليتطلب بوضوح الإفصاح عن الأحكام التي اتخذتها الإدارة لتطبيق معايير تجميع القطاعات.
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ والذي تم تعديله لتوضيح قياس الأرصدة الدائنة والمدينة قصيرة الأجل التي لا تحمل معدل عائد على أساس المبالغ المفوترة بدون احتساب الخصم، في حال إذا كان أثر الخصم غير جوهري. كما تم تعديله لتوضيح إمكانية تطبيق الاستثناءات المتعلقة بالمحافظ على العقود المشمولة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ بغض النظر عن مدى استيفائها لشروط التصنيف كموجودات أو مطلوبات مالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦- "الممتلكات والمصانع والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨- "الموجودات غير الملموسة" واللذان تم تعديلهما لتوضيح متطلبات نموذج "إعادة تقييم" من خلال الإقرار بأن إعادة التقييم لمجمعات الاستهلاك (الإطفاء) لا يستوجب في جميع الأحوال التناسب مع قيمة التغير في إجمالي القيمة الدفترية للأصل.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤- "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، تم توسيع نطاق تعريف الأطراف ذوي العلاقة لتشمل المنشأة الإدارية التي تقدم خدمات موظفين رئيسية لمصدر التقارير المالية بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠- "العقارات الاستثمارية". توضح هذه التعديلات وجوب قيام مصدر التقارير بقياس مدى كون العقار الذي تم شراؤه يندرج تحت العقارات الاستثمارية حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، وتتطلب القيام بتقييم منفصل حسب متطلبات المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣ بغرض التأكد من مدى علاقة تملك هذا العقار بمعاملات اندماج الأعمال.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - أسس الأعداد (تتمة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعيار ٩ كما صدر، يعكس المرحلة الأولى ضمن عمل جمعية المعايير المحاسبية الدولية، على الرغم من أن تاريخ التطبيق يخضع لمسودة التعرض الصادرة حديثاً بشأن استبدال المعيار ٣٩ وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفه في المعيار ٣٩. اعتبر المعيار ساري مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ولكن التعديلات على تاريخ السريان الإلزامي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي ٩ لإفصاحات التحويل الصادرة بتاريخ ٢٠١١ قد غيرت تاريخ السريان الإلزامي إلى ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك، أصدرت جمعية المعايير المحاسبية الدولية في ١٩ نوفمبر ٢٠١٣ معيار التقارير المالية الدولي ٩ للأدوات المالية (التحوط المحاسبي والتعديلات لمعيار التقارير المالية الدولي ٩) وتم تعديله ليشمل النموذج الجديد للتحوط المحاسبي العام. وفي اجتماعها المنعقد في فبراير ٢٠١٤، قررت الجمعية بالإجماع أن يسري معيار التقارير المالية الدولي ٩ إلزامياً للسنوات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ - النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٤٠	٤٠
١٩,٦٥٧	١٦,٩٤٤
١٩,٦٩٧	١٦,٩٨٤
٣٧,١٤٧	٣٢,١٤٨
٣٧,١٤٧	٣٢,١٤٨

عمليات التأمين

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

عمليات المساهمين

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٢,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٧,١٥ مليون ريال سعودي) مودع في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
١٨,٢٣٢	٦٣,١١٨
١,٥٣٨	١,٤١٠
١١,٢٢٦	١١,١٨٨
٣٠,٩٩٦	٧٥,٧١٦
(٢,٤٩١)	(٢,٧١٢)
٢٨,٥٠٥	٧٣,٠٠٤

أقساط مدينة - عملاء آخرين

أقساط مدينة - طرف ذي علاقة (إيضاح ١٠)

أقساط إعادة التأمين مدينة

ي طرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦ - الاستثمارات

(أ) عمليات المساهمين

يتمثل في الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع) والاستثمار في صناديق سلع غير محددة المدة وأسهم الملكية (مصنفة كاستثمارات لأغراض المتاجرة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	الاستثمارات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٩٢٣	١,٩٢٣	الاستثمارات لأغراض المتاجرة
٣٢,٢٨٧	٣٧,٤٣٨	
<u>٣٤,٢١٠</u>	<u>٣٩,٣٦١</u>	

إن حركة الاستثمارات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	استثمارات متاحة للبيع
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٢٣	١,٩٢٣	المشترأة خلال الفترة / السنة
-	-	المباعة خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٩٢٣</u>	<u>١,٩٢٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	الاستثمارات التجارية
٤٣,٤٦٠	٣٢,٢٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨٢,٠٩٧	٣٥,٠٠٠	المشترأة خلال الفترة / السنة
(١٩٣,٤٠٦)	(٢٩,٩٣٦)	المباعة خلال الفترة / السنة
١٣٦	٨٧	الربح غير المتحقق خلال الفترة / السنة، بالصافي
<u>٣٢,٢٨٧</u>	<u>٣٧,٤٣٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تُعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ التقييم. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في أكثر سوق أفضلية للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الأساسي.

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يُستلم عند بيع الأصل أو يُدفع لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. التعريف الكامن للقيمة العادلة عبارة عن فرضية أن الشركة مستمرة في أعمالها بدون أي نية أو حاجة للتصفية أو تقليص حجم العمليات أو إجراء المعاملات بشروط معاكسة. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما يعادله وأقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة وودائع مرابحة وحصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية واستثمارات وإيراد مستحق. بينما تتكون المطلوبات المالية من أرصدة إعادة تأمين دائنة ومصاريف مستحقة وإجمالي المطالبات تحت التسوية. لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي.

يوضح الجدول التالي الأدوات المالية بقيمتها العادلة بناءً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

بآلاف الريالات السعودية				في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٩٩	-	-	٩٩	استثمارات لأغراض المتاجرة
-	٣٧,٣٣٩	-	٣٧,٣٣٩	- استثمار في أسهم الملكية
-	-	-	-	- استثمار في صندوق سلع
٩٩	٣٧,٣٣٩	-	٣٧,٤٣٨	الإجمالي

بآلاف الريالات السعودية				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٩٩	-	-	٩٩	استثمارات لأغراض المتاجرة
-	٣٢,١٨٨	-	٣٢,١٨٨	- استثمار في أسهم الملكية
-	-	-	-	- استثمار في صندوق سلع
٩٩	٣٢,١٨٨	-	٣٢,٢٨٧	الإجمالي

تظهر الأوراق المالية غير المدرجة المتاحة للبيع وتبلغ قيمتها ١,٩٢٣ مليون ريال سعودي بالتكلفة، في غياب سوق فعال أو أساليب أخرى لقياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٧ - المطالبات

صافي	حصة معيدي التأمين	إجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٦,٢٨١	(١٥,٨٣٣)	٢٢,١١٤	مطالبات مبلغ عنها
١٢,٧٥٥	(١٨,١٨٨)	٣٠,٩٤٣	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٩,٠٣٦	(٣٤,٠٢١)	٥٣,٠٥٧	
٥,٤٨٢	(٥,١٨٢)	١٠,٦٦٤	مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٧,٩٢٤	(٧,٨٠٦)	١٥,٧٣٠	مطالبات مبلغ عنها
١٠,٥٨١	(٩,٧٧٨)	٢٠,٣٥٩	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٨,٥٠٥	(١٧,٥٨٤)	٣٦,٠٨٩	
٦,٠١٣	(٢١,٦١٩)	٢٧,٦٣٢	مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
صافي	حصة معيدي التأمين	إجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٣,٧٢٦	(٧,٨٥٧)	١١,٥٨٣	مطالبات مبلغ عنها
٦,٦٨٢	(٦,٩٢٠)	١٣,٦٠٢	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٠,٤٠٨	(١٤,٧٧٧)	٢٥,١٨٥	
٢,٧٠٢	(٥,٣٨٤)	٨,٠٨٦	مطالبات مدفوعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
١,٢٩٤	(٨,٢٩٨)	٩,٥٩٢	مطالبات مبلغ عنها
٥,٨٨٦	(٣,٦٦٠)	٩,٥٤٦	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٧,١٨٠	(١١,٩٥٨)	١٩,١٣٨	
٥,٩٣٠	(٨,٢٠٣)	١٤,١٣٣	مطالبات متكبدة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

قامت الشركة خلال الفترة بتكوين مخصص يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٢,٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,١٩ 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 المطالبات المتوقعة والنفقات الأخرى ذات الصلة والتي تتعلق بالفترات المتبقية من الوثائق سارية المفعول في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٨ - الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة وفقاً للأحكام الزكوية المطبقة في المملكة العربية السعودية.

إن حركة الزكاة المستحقة على الشركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٨٠٩	١,٤٩٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٨٠	-	المخصص خلال الفترة / السنة
(١,٢٩٢)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
١,٤٩٧	١,٤٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقرارها الزكوي لدى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد حصلت على شهادة مقيدة ومع ذلك لم تقم المصلحة بإنهاء الربوط النهائية.

ضريبة الدخل

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

٩ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٠٠ مليون ريال سعودي). ويتكون من ٢٠ مليون سهم (٢٠١٤: ٢٠ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال أسهم حقوق أولوية بمبلغ إجمالي قدره ٢٥٠ مليون ريال سعودي. خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، حصلت الشركة على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص هذه الزيادة. ومع ذلك إن أسهم حقوق الأولوية خاضعة إلى موافقة المساهمين والجهات النظامية الأخرى.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذوي علاقة

في سياق الأعمال العادية، عقدت الشركة صفقات مع أطراف ذوي علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على أساس شروط وقواعد تجارية ووفقاً لأسعار السوق.

١-١٠ بالإضافة إلى إيضاح رقم ٤، فيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة	المعاملات		الأرصدة	
		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
أقساط تأمين	مساهم	٥,٢٤٥	١,٤١٠	١,٥٣٨	١,٥٣٨
أقساط إعادة تأمين	مساهم	٨٩٠	٣,٥٦٤	١,٩٧٠	١,٩٧٠
مطالبات مدفوعة	مساهم	٣,٥٥١	-	-	-
عمولة إعادة تأمين	مساهم	٢٠	-	-	-
مصاريف عمومية وإدارية	مساهمين	-	-	-	-
شركة زميلة	شركة زميلة	٣٦	١٤٠	٥٥	٥٥
ودائع مرابحة	مساهم	٥٠,٠٠٠	-	-	-

٢-١٠ معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	منافع قصيرة الأجل
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٤٦٩	١,٠٦٩	
٣٨	٤١	منافع طويلة الأجل

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

٣-١٠ المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٥٥	٢٥٥	
١٣٦	١٥١	أتعاب مجلس الإدارة وحضور اللجان الفرعية

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

١١- 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). لا تنطبق خسارة السهم المخفضة على الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

١٢- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤، لم يكن لدى الشركة أية تعهدات او التزامات محتملة.

١٣- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق والحوادث البحرية والحوادث العامة والهندسة والسيارات ومجموعة الائتمان بناء 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 الثابتة والموجودات الثابتة.

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

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:

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٣- التقارير القطاعية (تتمة)

إن نتيجة القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

مجموعة	حوادث					حريق	الإيرادات
	ائتمان	سيارات	هندسة	عامة	بحري		
المجموع	(بآلاف الريالات السعودية)						
٦٥,٤٥٣	٤,٦١٠	٣٩,٤٦٥	٣,٤٨٧	١,٩٨١	٧,١٤١	٨,٧٦٩	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
		٢٨,٠٤٠					أقساط إعادة التأمين المسندة
(٥٠,٢٩٩)	(٢,٥٤٠)	(٣,٤٦٢)	(١,٠٣٠)	(٦,٦٧٢)	(٨,٥٥٥)		فائض خسائر أقساط التأمين
(٨١٧)	-	(٤٨٠)	(٣)	(١٦٣)	(١٤٦)	(٢٥)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٤,٣٣٧	٢,٠٧٠	١٠,٩٤٥	٢٢	٧٨٨	٣٢٣	١٨٩	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
(٥,٦٢٧)	(٦٦)	(٥,٣١٩)	٩	(١٥)	(٢٤٢)	٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٨,٧١٠	٢,٠٠٤	٥,٦٢٦	٣١	٧٧٣	٨١	١٩٥	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤,٢١٠	-	٦٢٥	٧٧	٤٠٢	٢,٠٥٤	١,٠٥٢	عمولات إعادة تأمين وإيرادات أخرى
١٢,٩٢٠	٢,٠٠٤	٦,٢٥١	١٠٨	١,١٧٥	٢,١٣٥	١,٢٤٧	مجموع إيرادات التأمين
							المطالبات والمصاريف
(٦,٠١٣)	(٣٤١)	(٦,٩١٣)	(٦١)	١,٤٥٢	(٤٢٣)	٢٧٣	صافي المطالبات المتكبدة
(٦٣٤)	-	(٢٦٢)	(٢٧)	(٥٥)	(١١١)	(١٧٩)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(١٤٦)	(٢٣)	(٨٢)	(١٣)	(٧)	(١٠)	(١١)	أتعاب الفحص والإشراف
(٩,٥٤١)							المصاريف العمومية والإدارية
(١٦,٣٣٤)							إجمالي المطالبات والمصاريف
(٣,٤١٤)							صافي العجز من عمليات التأمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

مجموعة	حوادث					حريق	الإيرادات
	ائتمان	سيارات	هندسة	عامة	بحري		
المجموع	(بآلاف الريالات السعودية)						
٢١,٢٨٤	٤,١٢٣	٩,٨٩٣	٥٥٣	١,١٦١	٣,٢٥٣	٢,٣٠١	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٨,١٨٠)	(٢,١٢٩)	-	(٤٥١)	(٨٦١)	(٢,٥٧٢)	(٢,١٦٧)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٦٩٦)	-	(١٣٢)	(٩)	(٨٥)	(٧٠)	(١,٤٠٠)	فائض خسائر أقساط التأمين
١١,٤٠٨	١,٩٩٤	٩,٧٦١	٩٣	٢١٥	٦١١	(١,٢٦٦)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٤,٨٢٩)	-	(٥,٢٣٨)	(٧٤)	(١١٣)	(٢٦٦)	٨٦٢	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٦,٥٧٩	١,٩٩٤	٤,٥٢٣	١٩	١٠٢	٣٤٥	(٤٠٤)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٤٤٩	٣	١٠	٢٩	١٩٩	٣٩٧	٨١١	عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
٨,٠٢٨	١,٩٩٧	٤,٥٣٣	٤٨	٣٠١	٧٤٢	٤٠٧	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)	أتعاب الفحص والإشراف
(٧,٤٥٠)							المصاريف العمومية والإدارية
(١٤,٠٩٠)							إجمالي المطالبات والمصاريف

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٣- التقارير القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

المجموع	مجموعة		حوادث				
	انتمان	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حريق	
	(بالآلاف الريالات السعودية)						
٣٤,٠٢١	٤,٢٥٩	٤,٢٧٣	١,٣٩١	٥,٨٢٨	٣,٤٥٥	١٤,٨١٥	حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
٣٨,٦٥٦	٥٣	٢٠,٩٢١	٥,٤٥٢	١,٤٥٥	١,٥٤٣	٩,٢٣٢	حصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٣٠٣	٧	٤٢٥	٢٦٤	١١٢	٧٦	٤١٩	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٠٤,٠٣٤							موجودات غير موزعة
١٧٨,٠١٥							إجمالي الموجودات
٥٣,٠٥٧	٥,٤١٥	١٦,٩٦٢	١,٥٥٥	٩,٠٦٣	٣,٩٧٣	١٦,٠٨٩	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٥٣,٠٥٧	١٢٠	٣٣,١٣٣	٥,٥٩٥	٢,٤٥٧	٢,١٩٩	٩,٥٥٣	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٥,٣٣٢	-	١,٦٨٣	٩٣٠	٣٥٨	٤٢٧	١,٩٣٤	عمولة تأمين غير مكتسبة
٦٦,٥٦٩							مطلوبات غير موزعة
١٧٨,٠١٥							إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

المجموع	مجموعة		حوادث				
	انتمان	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حريق	
	(ألف ريال سعودي)						
١٧,٥٨٤	٥,٠٩٩	=	٨٢٦	١,٧٠٥	٣,٧٥٦	٦,١٩٨	الموجودات
١٥,٥٠٧	-	٢٤٢	٢,٣٠٨	٢,١٣٨	٤,٥٣٦	٦,٢٨٣	حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
١,١١٣	-	٣٩١	٢٢١	١٢٧	٨٢	٢٩٢	حصة معيدي تأمين لأقساط تأمين غير مكتسبة
٥٥,٤٦٣							تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٨٩,٦٦٧							موجودات غير موزعة
							إجمالي الموجودات
٣٦,٠٨٩	٦,٢٢٨	١٠,٣٥٥	٩٣٨	٦,٤٨٨	٤,٢٦٥	٧,٨١٥	المطلوبات
٢٤,٢٨١	-	٧,١٣٦	٢,٤٥٩	٣,١٢٥	٤,٩٥١	٦,٦١٠	اجمالي مطالبات تحت التسوية
٣,٤٠٦	-	٤٣	٥١٠	٥٧٨	١,٠٠١	١,٢٧٤	اجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٥,٨٩١							عمولة تأمين غير مكتسبة
٨٩,٦٦٧							مطلوبات غير موزعة
							إجمالي المطلوبات

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ الموافق ١٤ إبريل ٢٠١٥.