

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٧	قائمة التغييرات 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 فحص مراجعي الحسابات المستقلين على القوائم المالية الأولية الموجزة المحدود

إلى السادة المساهمين
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والقوائم الأولية لعمليات التأمين و عمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الأولية الموجزة المعدة من قبل الشركة 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 بشكل رئيسي من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية وتقديم استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعتبر نطاق الفحص أقل بكثير من نطاق المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي يكون الغرض منها هو إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الرأي

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 يظهر توصية مجلس الإدارة إلى المساهمين في الشركة، بعدم المطالبة بنقل محفظة التأمين كما تم الإفصاح عنها في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة. إن الشركة يصدد متابعة الموافقات اللازمة من قبل المساهمين في الشركة ومؤسسة النقد العربي السعودي والجهات الرقابية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات النظامية.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧١

برايس وترهاوس كوبرز

خالد محضر

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٨

١٩ رمضان ١٤٣٥هـ

١٧ يوليو ٢٠١٤م



شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

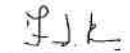
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٨,٩٢٤	١٣,٠٥٨	٤	نقد وما يعادله
١٦,٧٥٠	٤٢,٥١٣	٥	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
١١,٩٥٨	٢٤,٩١٣	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٨,٨٢٦	١٩,٢٨٠		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١,٢١٨	١,١٧٥		التكاليف المؤجلة لاكتتاب وثائق التأمين
٩,٢٢٣	١,٨٠٨		مطلوب من عمليات المساهمين
٣,٣٧٤	١,٤٣٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٤٤٩	٤,٥٦٥		الأثاث والتركيبات ومعدات مكتبية
<u>٦٤,٧٢٢</u>	<u>١٠٨,٧٤٧</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٥١,٤٣١	٣١,٤٣٥	٤	نقد وما يعادله
١٥,٣٨٤	١٥,٣٨٤		ودائع مراوحة
٤٥,٣٨٣	٣٨,٨١٨	٦	استثمارات
١١٧	٤٣	٩	مطلوب من طرف ذي علاقة
٢٦	٣٤٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		وديعة نظامية
<u>١٣٢,٣٤١</u>	<u>١٠٦,٠٢٥</u>		مجموع موجودات المساهمين
<u>١٩٧,٠٦٣</u>	<u>٢١٤,٧٧٢</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين و موجودات المساهمين


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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 المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٩,١٣٨	٣٨,٠١٤	٧	مطلوبات عمليات التأمين
١٢,٢٥٣	١٨,٨٧٩		إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٨,٠٦٦	٣٣,٥٥٠		ارصدة إعادة تأمين دائنة
١,٦٦٥	٣,٧٠٥		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١١,٩٨٥	١٣,٠٩٣		عمولة تأمين غير مكتسبة
١,٦١٥	١,٥٠٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٤,٧٢٢	١٠٨,٧٤٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٢,٥٣٤	١,٤٥٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٢٢٣	١,٨٠٨		مطلوب لعمليات التأمين
١,٨٠٩	٧٦٧	٨	مخصص زكاة وضريبة دخل
١٣,٥٦٦	٤,٠٢٨		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٨١,٢٢٥)	(٩٨,٠٠٣)		خسائر مترakمة
١١٨,٧٧٥	١٠١,٩٩٧		مجموع حقوق المساهمين
١٣٢,٣٤١	١٠٦,٠٢٥		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٧,٠٦٣	٢١٤,٧٧٢		مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
				الإيرادات
١٩,٤٠٩ (١٣,٦٧٨) (١,٨٠٩)	٥٦,٦٤٥ (٣٣,٢٤٦) (٢,٣٦١)	١٧,٦٠٤ (١٢,٠٩٩) (١,٤٨٧)	٣٥,٣٦١ (٢٥,٠٦٦) (٦٦٥)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة أقساط اعادة التأمين المسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
٣,٩٢٢	٢١,٠٣٨	٤,٠١٨	٩,٦٣٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١١,٧٦٩)	(١٥,٤٨٤)	(١٠,٣١١)	(١٣,٢١٤)	التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة التغيرات في حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتتبة
٨,٧٤٨ (٣,٠٢١)	١٠,٤٥٤ (٥,٠٣٠)	٧,٤٦٠ (٢,٨٥١)	١٣,٠١٣ (٢٠١)	صافي التغير في الأقساط غير المكتتبة
٩٠١	١٦,٠٠٨	١,١٦٧	٩,٤٢٩	صافي الأقساط المكتتبة
٧١١	٣,٠٠٤	٦٣١	١,٥٥٥	عوامل إعادة تأمين مكتسبة ودخل آخر
١,٦١٢	١٩,٠١٢	١,٧٩٨	١٠,٩٨٤	مجموع إيرادات التأمين
				المطالبات والمصاريف
(١٠٣)	١٦,٥٦١	(١٠٣)	(٨,٤٧٥)	إجمالي المطالبات المسندة
٨٢	٦,٨٣٨	٨٢	(١,٤٥٤)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المسندة
(٢١)	(٩,٧٢٣)	(٢١)	(٧,٠٢١)	صافي المطالبات المدفوعة
(٥,١٠٥)	(١٨,٨٧٥)	(٤,٨٦٨)	(١٢,٨٢٨)	التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
٤,٥٢٠	١٢,٩٥٤	٤,٣٢٤	١٠,١٣٥	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥٨٥)	(٥,٩٢١)	(٥٤٤)	(٢,٦٩٣)	صافي التغير في المطالبات تحت التسوية
(٦٠٦) (٥٦) (٨٨)	(١٥,٦٤٤) (١,٤٣٣) (٢١٦)	(٥٦٥) (٤١) (٨١)	(٩,٧١٤) (٨٢٢) (١١٧)	صافي المطالبات المتكبدة تكاليف اكتاب وثائق التأمين أتعاب فحص وإشراف مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٢٨٣)	(١٧,٣٦٢)	(٧,٨٩٤)	(٩,٩١٢)	مجموع المطالبات والمصاريف
(١٥,٠٣٣)	(٣٤,٦٥٥)	(٨,٥٨١)	(٢٠,٥٦٥)	صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
(١٣,٤٢١)	(١٥,٦٤٣)	(٦,٧٨٣)	(٩,٥٨١)	توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين
١٣,٤٢١	١٥,٦٤٣	٦,٧٨٣	٩,٥٨١	صافي الناتج للفترة من عمليات التأمين
-	-	-	-	


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 الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات الدخل الأولية للمساهمين
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٦٩٠	٦٤٨	١٧٤	٢٩٩	الدخل إيراد استثمار وإيراد آخر
(١٣,٤٢١)	(١٥,٦٤٣)	(٦,٧٨٣)	(٩,٥٨١)	المصاريف صافي العجز المحول من عمليات التأمين
(١,١٢٢)	(١,٥٣٣)	(٦٧٦)	(٧٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٥٤٣)	(١٧,١٧٦)	(٧,٤٥٩)	(١٠,٣٤٠)	مجموع المصاريف
(١٣,٨٥٣)	(١٦,٥٢٨)	(٧,٢٨٥)	(١٠,٠٤١)	صافي الخسارة للفترة من عمليات المساهمين
(٠,٦٩٣)	(٠,٨٢٦)	(٠,٣٦٤)	(٠,٥٠٢)	١٠ خسارة السهم الواحد (ريال سعودي)


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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 الدخل الشامل الأولية للمساهمين
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
صافي الخسارة للفترة من عمليات المساهمين	(١٠,٠٤١)	(٧,٢٨٥)	(١٦,٥٢٨)	(١٣,٨٥٣)
المصاريف الأخرى الشاملة	-	-	-	-
زكاة للفترة	٨ (٢٥٠)	-	(٢٥٠)	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة من عمليات المساهمين	(١٠,٢٩١)	(٧,٢٨٥)	(١٦,٧٧٨)	(١٣,٨٥٣)


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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

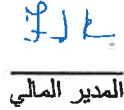
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الخسارة المتراكمة	رأس المال	
١١٨,٧٧٥	(٨١,٢٢٥)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٤
(١٦,٥٢٨)	(١٦,٥٢٨)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
(٢٥٠)	(٢٥٠)	-	صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة للفترة الزكاة للفترة
١٠١,٩٩٧	(٩٨,٠٠٣)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٥١,٩٧٨	(٤٨,٠٢٢)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
(١٣,٨٥٣)	(١٣,٨٥٣)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
١٣٨,١٢٥	(٦١,٨٧٥)	٢٠٠,٠٠٠	صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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 التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٠٩	٢,٣٠٩	صافي الناتج للفترة من عمليات التأمين
٧٦٠	٨٧٤	تعديلات على:
٣١٩	(١٠٩)	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
١,٦٨٨	٣,٠٧٤	استهلاك مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي الدخل قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨,٧٤٨)	(١٠,٤٥٤)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,٧٢٩	١٥,٤٨٤	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٧,٥٨٢)	(٢٨,٠٧٢)	أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤,٥٢٠)	(١٢,٩٥٥)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
(١١٥)	٤٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٦٨٤)	١,٩٣٩	تكاليف مؤجلة لاكتتاب وثائق التأمين
٥,١٠٥	١٨,٨٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٧,٤١٥	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٣,٢٢٨	-	مطلوب لعمليات المساهمين
٨,٣٥١	٦,٦٢٦	مطلوب من عمليات المساهمين
١,٨١٤	٢,٠٤٠	ذمم إعادة تأمين دانة
٣,٤١٤	١,١٠٨	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
١٢,٧٢٠	٥,١٢٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٨٧)	(٩٩٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٨٧)	(٩٩٠)	النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٢,٢٣٣	٤,١٣٤	شراء أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٩٦	٨,٩٢٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,٣٢٩	١٣,٠٥٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله 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 الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية للمساهمين
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
(١٣,٨٥٣)	(١٦,٥٢٨)	تعديلات على:
(٦٥)	(٨٦)	ربح محقق من استثمارات تجارية
(٣٦٥)	(٣٤٩)	ربح غير محقق من استثمارات تجارية
(١٤,٢٨٣)	(١٦,٩٦٣)	الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٠٨)	(٣١٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٦,٠٢٩)	٧٤	مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة
-	(٧,٤١٥)	مطلوب لعمليات التأمين
(٣,٢٢٨)	-	مطلوب من عمليات التأمين
٣٥٦	(١,٠٨١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(١,٢٩٢)	زكاة مدفوعة
(٣٣,٤٩٢)	(٢٦,٩٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٤,٩٨٧)	(١٠٠,٠٠٠)	٦ شراء استثمارات
١٥٩,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	٦ متحصلات من بيع استثمارات
٨٤,٠١٣	٧,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٥٠,٥٢١	(١٩,٩٩٦)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٥,٠٤٩	٥١,٤٣١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٥,٥٧٠	٣١,٤٣٥	٤ النقد وما يعادله في نهاية الفترة


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الإنماء 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 الموسى التجاري

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 الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة 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 للعقد التأسيسي والانظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٢ - محفظات التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

أوصى مجلس الإدارة إلى المساهمين في الشركة، بعد دراسة متأنية، عدم المطالبة بنقل محفظة التأمين للشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين أند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة. إن هذا النقل والاستحواذ كان مخططاً له مبدئياً وتم الإفصاح عنه في نشرة اصدار 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 والجهات الرقابية الأخرى في المملكة العربية السعودية لإستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة. مع ذلك سوف تقوم الشركة بدفع مبالغ لشركة حسين عيوني مقابل موجودات ثابتة تستخدمها بسعر متفق عليه.

٣ - أسس الاعداد

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية. بناء 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 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 التعاوني.

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات وافتراضات 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 (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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.

إن السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبقية في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه التي لم يكن لها تأثير مالي على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على المعايير الحالية

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

• التعديلات على معايير التقارير المالية رقم (١٠) ورقم (١٢) ومعيير المحاسبة الدولي رقم (٢٧): توفر التعديلات إعفاء الصناديق الاستثمارية من توحيد القوائم المالية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤. يتطلب الإعفاء الإلزامي لتوحيد القوائم المالية أن تقوم منشأة استثمارية مؤهلة بالمحاسبة عن الاستثمارات في منشآت تحت السيطرة واستثمارات في شركات زميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وذلك بافتراض شروط محددة وباستثناء الشركات التابعة التي تعتبر امتداداً من الأنشطة الاستثمارية لمنشأة استثمارية.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) – المطابق من ١ يناير ٢٠١٤، يوضح هذه المعيار (أ) لدى المنشأة الحق القانوني في إنفاذ المقاصة إذا ما كان هذه الحق التزاماً طارئاً على حدث مستقبلي ويمكن إنفاذه في كلا من المسار المعتاد للأعمال وفي حالة التخلف، الإعصار أو الإفلاس المالي للمنشأة وكافة الأطراف المقابلة و (ب) تعادل التسوية الإجمالية مع التسوية الصافية، وذلك فقط في حالة إذا ما كانت تقنية التسوية الإجمالية تتمتع بالامكانيات التي تستبعد أو تؤدي إلى مخاطر انتمان وسيولة غير جوهرية وتعالج أرصدة مدينة أو دائنة في دورة أو سير التسوية الواحدة.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) حيث ينطبق التعديل بأثر رجعي ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤، يعين هذا التعديل إفصاحاً للمعلومات عن المبلغ المستردة لموجودات هبطت قيمتها. وفقاً لهذه التعديلات، فإنه يتم الإفصاح عن المبالغ المستردة لكل وحدة توليد نقدية والتي لها توزيع شهرة أو موجودات ملموسة ليس لها عمر محدد، فقط عندما يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة وعكسها.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار آخر أو تفسير أو تعديل صدر من أجل التطبيق المبكر ولكن غير ساري بعد.

٤ - النقد والأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤٠	٤٢
١٣,٠١٨	٨,٨٨٢
١٣,٠٥٨	٨,٩٢٤

عمليات التأمين – النقد وما يعادله

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن رصيد نقد لدى البنوك مبلغ ١٣,٠١ مليون ريال سعودي كرسيد محتجز (٢٠١٣: ٨,٨٧ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك الإنماء، وهو طرف ذي علاقة.

عمليات المساهمين - التقد وما يعادله	
١,٤٣١	١,٤٣٥
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٥١,٤٣١	٣١,٤٣٥

نقد لدى البنوك - حسابات جارية
ودائع مرابحة قصيرة الأجل

يتم الاحتفاظ وإيداع النقد في البنوك وودائع المرابحة قصيرة الأجل لدى بنك الإنماء وهو طرف ذي علاقة. يتم إيداع وودائع المرابحة قصيرة الأجل لفترة تتراوح بين سبعة أيام إلى ثلاثة أشهر ويعتمد هذا على احتياج الشركة الفوري للنقد.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
١١,٥٩٨	٣٥,٤٤٢	أقساط مدينة - عملاء آخرين
١,٨٣٧	٣,٤٤٠	أقساط مدينة - طرف ذي علاقة (إيضاح ٩)
٤,٤٨٧	٧,١١٢	ذمم مدينة من إعادة التأمين
١٧,٩٢٢	٤٥,٩٩٤	
(١,١٧٢)	(٣,٤٨١)	يطرح: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٦,٧٥٠	٤٢,٥١٣	

٦ - الإستثمارات

عمليات المساهمين

يتمثل في الإستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (مصنفة كإستثمارات متاحة للبيع) والإستثمار في صناديق بضائع غير محددة المدة (مصنفة كإستثمارات تجارية).

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الإستثمارات
١,٩٢٣	١,٩٢٣	الإستثمارات المتاحة للبيع
٤٣,٤٦٠	٣٦,٨٩٥	الإستثمارات التجارية
٤٥,٣٨٣	٣٨,٨١٨	

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٢,٤٢٣	١,٩٢٣	استثمارات متاحة للبيع
(٥٠٠)	-	المشتراة خلال الفترة/السنة
١,٩٢٣	١,٩٢٣	المباعة خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
١٢٤,١٠٣	٤٣,٤٦٠	الاستثمارات التجارية
٢٩١,٩٨٧	١٠٠,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
(٢٤٩,٥٦٥)	(١٠٧,٠٠٠)	المشتراة خلال الفترة/السنة
١٩١	٨٦	المباعة خلال الفترة/السنة
٧٤٤	٣٤٩	الربح المتحقق خلال الفترة/السنة، صافي
٤٣,٤٦٠	٣٦,٨٩٥	الربح غير المحقق خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

احتساب القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع:

تُعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ التقييم.

يُبنى قياس القيمة العادلة على افتراض أنه يتم تنفيذ المعاملة إما:

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

ولذلك يمكن تنشأ فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من نقد وما يعادله وذمم مدينة وحصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة والمطالبات تحت التسوية وموجودات أخرى واستثمارات وودائع نظامية وإيرادات مستحقة وتتكون مطلوباتها المالية من المطالبات تحت التسوية وأرصدة إعادة تأمين دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي نشط تستند إلى أسعار السوق المتداولة أو عروض أسعار الوكيل. تستند القيمة العادلة لكل الأدوات المالية الأخرى على أساليب تقييم أخرى وهي لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المالية المشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الثالث: أسعار مبنية على أساليب تقييم لا يكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات يمكن ملاحظتها من السوق.

يعرض الجدول أدناه الأدوات المالية على أساس القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٣٦,٨٩٥	-	٣٦,٨٩٥	-	الاستثمارات التجارية - استثمار في صندوق بضائع
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	استثمارات متاحة للبيع - استثمار في أسهم غير متداولة
٣٨,٨١٨	١,٩٢٣	٣٦,٨٩٥	-	المجموع
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٤٣,٤٦٠	-	٤٣,٤٦٠	-	الاستثمارات التجارية استثمار في صندوق بضائع
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	استثمارات متاحة للبيع - استثمار في أسهم غير متداولة
٤٥,٣٨٣	١,٩٢٣	٤٣,٤٦٠	-	المجموع

لا يوجد تحول بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة/السنة. يتكون المستوى الثالث من استثمار في أسهم غير متداولة. تظهر أدوات الأسهم غير المتداولة بمبالغ تمثل بالنسبة للإدارة أفضل تقدير لسعر الخروج أي القيمة العادلة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- المطالبات

صافي	حصة إعادة التأمين	إجمالي	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٥,٠٥٤	(١٥,٧١٨)	٢٠,٧٧٢	مطالبات مبلغ عنها
٨,٠٤٧	(٩,١٩٥)	١٧,٢٤٢	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٨,٠٤٧	(٢٤,٩١٣)	٣٨,٠١٤	
٩,٧٢٣	(٦,٨٣٨)	١٦,٥٦١	مطالبات مدفوعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (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	
١٥,٦٤٤	(١٩,٧٩٣)	٣٥,٤٣٧	مطالبات متكبدة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
صافي	حصة إعادة التأمين	إجمالي	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
١٠	(٢,٩١٦)	٢,٩٢٦	مطالبات مبلغ عنها
٢,٤٦٥	(١,٦١٢)	٤,٠٧٧	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢,٤٧٥	(٤,٥٢٨)	٧,٠٠٣	
٢١	(٨٢)	١٠٣	مطالبات مدفوعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
-	-	-	مطالبات مبلغ عنها
١,٨٩٠	(٨)	١,٨٩٨	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١,٨٩٠	(٨)	١,٨٩٨	
٦٠٦	(٤,٦٠٢)	٥,٢٠٨	مطالبات متكبدة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بالاحتفاظ بمخصص يتعلّق بعجز أقساط التأمين يبلغ ٢,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,١٥ مليون ريال سعودي) لحوادث السيارات والحوادث البحرية والحوادث العامة. قامت الشركة بتجنّب هذا المخصص استناداً إلى الافتراض بأن أقساط التأمين غير المكتسبة في هذا المجال من الأعمال لن تكون كافية لتغطية المطالبات المتوقعة والمصاريف الأخرى التي تتعلّق بالفترات غير المنتهية للوثائق السارية المفعول في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

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

الزكاة

إن حركة الزكاة المستحقة على الشركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
-	١,٨٠٩	الرصيد الافتتاحي
٢,٢٣٣	٢٥٠	المحمل خلال الفترة/السنة
(٤٢٤)	(١,٢٩٢)	المدفوع خلال الفترة/السنة
١,٨٠٩	٧٦٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

ضريبة الدخل

تكدت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفي الفترات السابقة صافي خسارة ومن ثم لا يوجد ضريبة دخل مستحقة أو محملة على القائمة الأولية للدخل الشامل للمساهمين غير المراجعة.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي الأول لدى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد حصلت على شهادة مقيدة، مع ذلك لم يتم استلام الربط النهائي بعد من المصلحة.

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة
٤,٤٣٨	٥,٢٤٥	٤,٤٣٨	٥,٠٨٢	مساهم	أقساط تأمين
٣,٠٨٧	٢,٠١٧	٢,٥٢٦	١,١٢٧	مساهم	أقساط إعادة تأمين
٨٥	٤,٦٤٦	٨٥	١,٠٩٥	مساهم	مطالبات مدفوعة
٣٨١	١٩٨	٣٧٥	١٧٨	مساهم	عمولة إعادة تأمين
٣٥٠	-	١٧٥	-	مساهم	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧	١٤٢	١٦	١٠٦	مساهم	ودائع مراجعة
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- معاملات مع أرصدة وأطراف ذوي علاقة

فيما يلي بياناً بتفاصيل أهم أرصدة الأطراف ذوي العلاقة للفترة/السنة المنتهية في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات
١,٨٣٧	٣,٤٤٠	مساهم	أقساط تأمين
٤,٦٦٢	٢,٦١٥	مساهم	أقساط إعادة تأمين
١١٧	٤٣	شركة زميلة	مصاريف عمومية وإدارية
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساهم	ودائع مربحة

٢-٩ معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٢,٣٠٠	٢,٥٤٢	١,١٨٨	١,٠٧٣	منافع قصيرة الأجل
١٠٥	٩٢	٥٣	٥٤	منافع طويلة الأجل

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

٣-٩ المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٥١٠	٥١٠	٢٥٥	٢٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٣	٢٧٢	٣٥	١٣٦	اتعاب مجلس الإدارة وحضور اللجان الفرعية

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

١٠- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب "خسارة السهم" للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والصادرة والقائمة بتاريخ القائمة الأولية للمركز المالي (٢٠ مليون سهم). خسارة السهم المخفضة لا تنطبق على الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

١١- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لا يوجد لدى الشركة أية التزامات ومطلوبات محتملة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية

يجرى عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق والحوادث البحرية والحوادث العامة و الهندسة و السيارات و ائتمان المجموعة بناءً على إدارة الشركة وبنية إعداد التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد وما في حكمه والأقساط وأقساط إعادة التأمين المدينة والمطلوب من عمليات المساهمين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية.

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

لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية.

إن هذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة (بما في ذلك النفقات المتعلقة بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن أقساط تأمين مدينة واستهلاك عن ممتلكات ومعدات) يتم مراقبتها على أساس مركزي.

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه. تستند المعلومات المفصّل عنها في الإيضاح على التقارير الحالية للرئيس التنفيذي.

إن نتيجة القطاعات لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)						
الإيرادات	حريق	بحري	حوادث		الائتمان	المجموع
			عامة	هندسة		
(بالآلاف الريالات السعودية)						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٦,٥٦٩	٣,٤١٤	٤,٤٥٨	٥٥٥	٥,٨٩٤	٣٥,٣٦١
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١٦,٤٧١)	(٢,٩٤٩)	(٢,٧٢٦)	(٤٨٤)	(٣٣)	(٢٥,٠٠٦)
أقساط تأمين فائض الخسارة	(٣٦٨)	(٧٠)	(٨٥)	(٨)	(١٣٤)	(٦٦٥)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	(٢٧٠)	٣٩٥	١,٦٤٧	٦٣	٥,٧٢٧	٩,٦٣٠
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة	٢٣٥	(٢٠)	(١,٢٠١)	(٣٨)	٨٢٣	(٢٠١)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	(٣٥)	٣٧٥	٤٤٦	٢٥	٦,٥٥٠	٩,٤٢٩
عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى	٩٢٤	٣٠٩	٢٥٩	٥٩	٤	١,٥٥٥
مجموع إيرادات التأمين	٨٨٩	٦٨٤	٧٠٥	٨٤	٦,٥٥٤	١٠,٩٨٤
المطالبات والمصاريف						
صافي المطالبات المتكبدة	١,٥٩٩	(٨٠٦)	(٢٣٦)	١٣	(٩,١٨١)	(٩,٧١٤)
تكاليف شراء وثائق التأمين	(١٤٤)	(٣٧)	(١٨)	(٢٩)	(٥٩٤)	(٨٢٢)
أنعاب الفحص والإشراف	(٢٩)	(١٦)	(١٨)	(٢)	(٣٠)	(١١٧)
المصاريف العمومية والإدارية						(٩,٩١٢)
صافي العجز من عمليات التأمين						(٩,٥٨١)

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمه)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

حريق	بحري	حوادث		انتمان		الإيرادات
		عمامة	هندسة سيارات	المجموعة	المجموع	
١٨,٨٧٠	٦,٦٦٧	٥,٦١٩	١,١٠٨	١٥,٧٨٧	٨,٥٩٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٨,٦٣٨)	(٥,٥٢١)	(٣,٥٨٧)	(٩٣٥)	(٣٣)	(٤,٥٣٢)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٧٦٨)	(١٤٠)	(١٧١)	(١٦)	(٢٦٦)	-	أقساط تأمين فائض الخسارة
(١,٥٣٦)	١,٠٠٦	١,٨٦١	١٥٧	١٥,٤٨٨	٤,٠٦٢	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١,٠٩٧	(٢٨٦)	(١,٣١٤)	(١١٢)	(٤,٤١٥)	-	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤٣٩)	٧٢٠	٥٤٧	٤٥	١١,٠٧٣	٤,٠٦٢	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٧٣٥	٧٠٦	٤٥٨	٨٨	١٤	٣	عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
١,٢٩٦	١,٤٢٦	١,٠٠٥	١٣٣	١١,٠٨٧	٤,٠٦٥	مجموع إيرادات التأمين
٩١٩	(١,٠٥٠)	(٢٧٧)	٥	٥	(٢,٠١٢)	المطالبات والمصاريف
(٢٤٦)	(٧٣)	(٣٨)	(٣٦)	(١,٠٤٠)	-	صافي المطالبات المتكبدة
(٣٧)	(٣٠)	(٢٢)	(٤)	(٨٠)	(٤٣)	تكاليف شراء بوليصات التأمين
(١٧,٣٦٢)	(٣٠)	(٢٢)	(٤)	(٨٠)	(٤٣)	أتعاب الفحص والإشراف
(١٥,٦٤٣)						المصاريف العمومية والإدارية
						صافي العجز من عمليات التأمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

حريق	بحري	حوادث		انتمان		الإيرادات
		عمامة	هندسة سيارات	المجموعة	المجموع	
٩,٧٧٨	١,٩٤٩	٢,٣٣٥	١٦٣	٢١	٣,٣٥٨	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٦,٤٣٤)	(١,٧٧٧)	(٢,٠٣٣)	(١٢٠)	-	(١,٧٣٥)	أقساط إعادة التأمين المسندة
١,٢٨٩	(١٢٩)	(٥٦)	(١٣)	-	-	أقساط تأمين فائض الخسارة
٢,٠٥٥	٤٣	٢٤٦	٣٠	٢١	١,٦٢٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢,٤٨٣)	(٩٩)	(٢١٩)	(٣٠)	(٢٠)	-	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤٢٨)	(٥٦)	٢٧	-	١	١,٦٢٣	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣٩٩	٥٠	١٦٩	١٣	-	-	عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
(٢٩)	٦	١٦٩	١٣	١	١,٦٢٣	مجموع إيرادات التأمين
(٤٤٠)	(٧٣)	(١٦)	(٤)	(١)	(٣١)	المطالبات والمصاريف
(٢٧)	(٣)	(٨)	(٣)	-	-	صافي المطالبات المتكبدة
(٤٥)	(٩)	(١٠)	-	-	١٧	تكاليف شراء وثائق التأمين
(٧,٨٩٤)	(٩)	(١٠)	-	-	١٧	أتعاب الفحص والإشراف
(٦,٧٨٣)						المصاريف العمومية والإدارية
						صافي العجز من عمليات التأمين

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

المجموع	انتجان المجموعة	حوادث			بحري	حريق
		سيارات	هندسة	عامة		
١٩,٤٠٩	٣,٣٥٨	٢١	٢٤٧	٢,٥٧٢	٢,١٠٣	١١,١٠٨
(١٣,٦٧٨)	(١,٧٣٥)	-	(١٩٩)	(٢,٢٣٤)	(١,٨٦٧)	(٧,٦٤٣)
(١,٨٠٩)	-	-	(١٩)	(٨٤)	(١٩١)	(١,٥١٥)
٣,٩٢٢	١,٦٢٣	٢١	٢٩	٢٥٤	٤٥	١,٩٥٠
٢٣,٠٢١	-	(٢٠)	(٣٥)	(٢٤٤)	(١٤١)	(٢,٥٨١)
٩٠١	١,٦٢٣	١	٦	١٠	(٩٦)	(٦٣١)
٧١١	-	-	١٦	١٨٥	٦٢	٤٤٨
١,٦١٢	١,٦٢٣	١	١٠	١٩٥	(٣٤)	(١٨٣)
(٦٠٦)	(٣١)	(١)	(٥)	(١٧)	(٩١)	(٤٦١)
(٥٦)	-	-	(٥)	(١٤)	(٣)	(٣٤)
(٨٨)	(١٧)	-	-	(١٠)	(١٠)	(٥١)
(١٤,٢٨٣)						
(١٣,٤٢١)						

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
مجموع إيرادات التأمين

المطالبات والمصاريف
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف شراء وثائق التأمين
أتعاب الفحص والإشراف
المصاريف العمومية والإدارية
صافي العجز من عمليات التأمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

المجموع	انتجان المجموعة	حوادث			بحري	حريق
		سيارات	هندسة	عامة		
٢٤,٩١٣	٦,٠٠٥	٤	١١٠	٢,٢٧٩	٩,٧٥٧	٦,٧٥٨
١٩,٢٨٠	-	٢٥	١,٩١٩	٢,٦٧٦	١,٠٦٧	١٣,٥٩٣
١,١٧٥	-	٧٨٨	١٢٥	٥٥	٤٤	١٦٣
٦٣,٣٧٩						
١٠٨,٧٤٧						
٣٨,٠١٤	٧,٦٨١	٧,٧٠٠	١٢٤	٣,٣٤٩	١١,٨٤٧	٧,٣١٣
٣٣,٥٥٠	-	١١,٧٠٥	٢,١٠٦	٤,١٩٩	١,٦٦١	١٣,٨٧٩
٣,٧٠٥	-	٧	٣٩٤	٧٧٦	٢٦٣	٢,٢٦٥
٣٣,٤٧٨						
١٠٨,٧٤٧						

حصة معيدي تأمين لمطالبات تحت التسوية
حصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة
تكاليف شراء وثائق تأمين مؤجلة
موجودات غير موزعة

إجمالي الموجودات
إجمالي أقساط تأمين غير مكتتبة
إجمالي مطالبات تحت التسوية
عمولات تأمين غير مكتتبة
مطلوبات غير موزعة
إجمالي المطلوبات

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- التقارير القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)								
المجموع	انتماء المجموعة	حوادث				بحري	حريق	
		سيارات	هندسة	عامة	حريق			
(بالآلاف الريالات السعودية)								
١١,٩٥٨	١,٩٢٦	-	٤٠	١,٩٥٤	١,٧٥٠	٦,٢٨٨	حصة معيدي تأمين لمطالبات تحت التسوية	
							حصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة	
٨,٨٢٦	-	-	١,٣٤٠	٨٩١	٢,٦٩٠	٣,٩٠٥	مكتسبة	
١,٢١٨	-	٧٨٧	٩٨	٦	٤٥	٢٨٢	تكاليف شراء وثائق تأمين مؤجلة	
٤٢,٧٢٠	-	-	-	-	-	-	موجودات غير موزعة	
<u>٦٤,٧٢٢</u>							إجمالي الموجودات	
١٩,١٣٨	٢,٤٠٨	٣,٠٠٤	٥٩	٢,٧٧٦	٢,٨٥٢	٨,٠٣٩	أقساط تأمين غير مكتسبة	
١٨,٠٦٦	-	٧,٢٦٥	١,٤١٦	١,٠٩٩	٢,٩٩٨	٥,٢٨٨	مطالبات تحت التسوية	
١,٦٦٥	-	-	٢٤٣	١٩٩	٢٧٥	٩٤٨	عمولات غير مكتسبة	
٢٥,٨٥٣	-	-	-	-	-	-	مطلوبات غير موزعة	
<u>٦٤,٧٢٢</u>							إجمالي المطلوبات	

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٤.