

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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 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 سبتمبر ٢٠١٤، والقوائم الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفتري الثلاثين أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود 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 المحدود 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.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السريسي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧١

برايس وترهاوس كوبرز
ص.ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٨

٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

٢٢ أكتوبر ٢٠١٤




شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٨,٩٢٤	٢٠,٤٠٨	٤	نقد وما يعادله
١٦,٧٥٠	٣٥,٣٣٦	٥	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
١١,٩٥٨	٣٣,٦٩٠	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٨,٨٢٦	١٧,٩٩٤		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١,٢١٨	١,١٤٥		التكاليف المؤجلة لاكتتاب وثائق التأمين
٩,٢٢٣	٢,٩٣٠		مطلوب من عمليات المساهمين
٣,٣٧٤	١,٤٨٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٤٤٩	٥,٠١٢		أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٦٤,٧٢٢	١١٧,٩٩٨		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٥١,٤٣١	٣٦,٤٣٧	٤	نقد وما يعادله
١٥,٤١٠	١٥,٧٢٤		ودائع مرابحة
٤٥,٣٨٣	٣٣,٩٦٦	٦	استثمارات
١١٧	١٠	٩	مطلوب من طرف ذي علاقة
-	٥٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		وديعة نظامية
١٣٢,٣٤١	١٠٦,١٩٣		مجموع موجودات المساهمين
١٩٧,٠٦٣	٢٢٤,١٩١		مجموع الموجودات


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي


المدير المالي

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 المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			مطلوبات عمليات التأمين
١٩,١٣٨	٤٨,٩٣٥	٧	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٢,٢٥٣	٢٠,٩٦٥		ارصدة إعادة تأمين دائنة
١٨,٠٦٦	٣٠,١٦٩		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٦٦٥	٣,٦٩٢		عمولة تأمين غير مكتسبة
١١,٩٨٥	١٢,٨٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦١٥	١,٣٧٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤,٧٢٢	١١٧,٩٩٨		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٢,٥٣٤	١,٧٧٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٢٢٣	٢,٩٣٠		مطلوب لعمليات التأمين
١,٨٠٩	١,٠١٨	٨	مخصص زكاة وضريبة دخل
١٣,٥٦٦	٥,٧٢٢		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٨١,٢٢٥)	(٩٩,٥٢٩)		خسائر متراكمة
١١٨,٧٧٥	١٠٠,٤٧١		مجموع حقوق المساهمين
١٣٢,٣٤١	١٠٦,١٩٣		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٧,٠٦٣	٢٢٤,١٩١		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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإيرادات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٨,٩٠٣	١٣,٦٢٢	٣٣,٠٣١	٣٣,٠٣١	
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١١,٦١٨)	(٤,٣٩٧)	(١٨,٠٧٥)	(١٨,٠٧٥)	
أقساط تأمين فائض الخسارة	(٩٦٦)	(١,٥٢٧)	(٣,٣٣٦)	(٣,٣٣٦)	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٦,٣١٩	٧,٦٩٨	١١,٦٢٠	١١,٦٢٠	
التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة	٣,٣٨١	(٣,٧١٥)	(١٥,٤٨٤)	(١٥,٤٨٤)	
التغيرات في حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتتبة	(١,٢٨٦)	(١,٥٠٨)	٧,٢٤٠	٧,٢٤٠	
صافي التغير في الأقساط غير المكتتبة	٢,٠٩٥	(٥,٢٢٣)	(٨,٢٤٤)	(٨,٢٤٤)	
صافي الأقساط المكتتبة	٨,٤١٤	٢,٤٧٥	٣,٣٧٦	٣,٣٧٦	
صولات إعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى	٢,٧٩٢	٧٩٨	١,٥٠٩	١,٥٠٩	
مجموع إيرادات التأمين	١١,٢٠٦	٣,٢٧٣	٤,٨٨٥	٤,٨٨٥	
المطالبات والمصاريف					
إجمالي المطالبات المسددة	(٩,٣٩٥)	(٥١,١٣٧)	(٥١,٢٤٠)	(٥١,٢٤٠)	٧
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المسددة	٤,١٤٠	٤٧,٧٠١	٤٧,٧٨٣	٤٧,٧٨٣	٧
صافي المطالبات المدفوعة	(٥,٢٥٥)	(٣,٤٣٦)	(٣,٤٥٧)	(٣,٤٥٧)	٧
التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية	(١٠,٩٢٢)	(٥,٢٨٣)	(١٠,٤٨٨)	(١٠,٤٨٨)	
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	٨,٧٧٨	٣,٤٥٩	٧,٩٧٩	٧,٩٧٩	
المطالبات تحت التسوية، بالصافي	(٢,١٤٤)	(١,٩٢٤)	(٢,٥٠٩)	(٢,٥٠٩)	
صافي المطالبات المتكديّة	(٧,٣٩٩)	(٥,٣٦٠)	(٥,٩٦٦)	(٥,٩٦٦)	٧
تكاليف اكتاب وثائق التأمين	(٦٤٠)	(٢١٦)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	
أتعاب فحص وإشراف	(٦٨)	(٦٧)	(١٥٧)	(١٥٧)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٩٩٨)	(٧,٧٣٨)	(٢٢,٠١٩)	(٢٢,٠١٩)	
مجموع المطالبات والمصاريف	(١٢,١٠٥)	(١٣,٣٨١)	(٢٨,٤١٤)	(٢٨,٤١٤)	
صافي العجز للفترة من عمليات التأمين	(٨٩٩)	(١٠,١٠٨)	(٢٣,٥٢٩)	(٢٣,٥٢٩)	
توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين	٨٩٩	١٠,١٠٨	٢٣,٥٢٩	٢٣,٥٢٩	٣
صافي النتائج 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 الأولية الموجزة غير المراجعة.


شركة الإتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٤٦٨	٩٠٤	٧٧٨	٢٥٦	الدخل إيراد استثمار وإيرادات أخرى
(٢٣,٥٢٩) (١,٨٧٧)	(١٦,٥٤٢) (٢,١٦٦)	(١٠,١٠٨) (٧٥٥)	(٨٩٩) (٦٣٣)	٣ المصاريف صافي العجز المحول من عمليات التأمين مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥,٤٠٦)	(١٨,٧٠٨)	(١٠,٨٦٣)	(١,٥٣٢)	مجموع المصاريف
(٢٣,٩٣٨)	(١٧,٨٠٤)	(١٠,٠٨٥)	(١,٢٧٦)	صافي الخسارة للفترة من عمليات المساهمين
(١,١٩٧)	(٠,٨٩٠)	(٠,٥٠٤)	(٠,٠٦٤)	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 الإتمام طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
(٢٣,٩٣٨)	(١٧,٨٠٤)	(١٠,٠٨٥)	(١,٢٧٦)	صافي الخسارة للفترة من عمليات المساهمين
(٣٤٢)	(٥٠٠)	(٣٤٢)	(٢٥٠)	المصاريف الأخرى الشاملة زكاة للفترة
(٢٤,٢٨٠)	(١٨,٣٠٤)	(١٠,٤٢٧)	(١,٥٢٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة من عمليات 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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الخسارة المتراكمة	رأس المال	
١١٨,٧٧٥	(٨١,٢٢٥)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٤
(١٧,٨٠٤)	(١٧,٨٠٤)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
(٥٠٠)	(٥٠٠)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١٠٠,٤٧١	(٩٩,٥٢٩)	٢٠٠,٠٠٠	الزكاة للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٥١,٩٧٨	(٤٨,٠٢٢)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
(٢٣,٩٣٨)	(٢٣,٩٣٨)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
(٣٤٢)	(٣٤٢)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١٢٧,٦٩٨	(٧٢,٣٠٢)	٢٠٠,٠٠٠	الزكاة للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر 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
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الناتج للفترة من عمليات التأمين
		تعديلات على:
٦٠٩	١,٣١٩	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
١,١٧٦	١,٣٤٠	استهلاك
٢	-	خسارة استبعاد أصول ثابتة
٤٨٠	(٢٤١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٢,٢٦٧	٢,٤١٨	الدخل قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٢٤٠)	(٩,١٦٨)	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٥,٤٨٤	١٢,١٠٣	أقساط التأمين غير المكتسبة
(٢٧,٥٩٩)	(١٩,٩٠٥)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
(٧,٩٧٩)	(٢١,٧٣٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٩٥٤)	٧٣	تكاليف موجلة لاكتتاب وثائق التأمين
(٢,٩٤٣)	١,٨٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٤٨٨	٢٩,٧٩٧	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١٠,١١١)	٦,٢٩٣	مطلوب من عمليات المساهمين
٨,٧٣٩	٨,٧١٢	ذمم إعادة تأمين دائنة
١,٣٧٣	٢,٠٢٧	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢١,٩٨٧	٨٧٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٥١٢	١٣,٣٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٨٥٠)	(١,٩٠٣)	شراء أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١	-	متحصلات من استبعاد الأصول الثابتة
(٨٤٩)	(١,٩٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٦٣	١١,٤٨٤	صافي التغير في النقد وما يعادله
٩٦	٨,٩٢٤	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢,٧٥٩	٢٠,٤٠٨	النقد وما يعادله كما 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 للمساهمين الأولية
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
(٢٣,٩٣٨)	(١٧,٨٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤٤)	(١٠٨)	صافي الخسارة للفترة
٤	(٤٧٥)	تعديلات على:
(٢٦)	(٣١٤)	ربح محقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
(٢٤,٦٠٤)	(١٨,٧٠١)	ربح غير محقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
		دخل مستحق من ودائع المربحة
		الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٤١)	(٥٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩,٣٨٣)	١٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	(٦,٢٩٣)	مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة
١٠,١١١	-	مطلوب لعمليات التأمين
٧٦٣	(٧٦٠)	مطلوب من عمليات التأمين
-	(١,٢٩١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٣,٤٥٤)	(٢٦,٩٩٤)	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢٤,٩٨٧)	(١٤٧,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٩٩,٥٦٥	١٥٩,٠٠٠	شراء استثمارات
٧٤,٥٧٨	١٢,٠٠٠	متحصلات من بيع استثمارات
٤١,١٢٤	(١٤,٩٩٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٥,٠٤٩	٥١,٤٣١	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٦,١٧٣	٣٦,٤٣٧	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المحير 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 (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التكوين والنشاط

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 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 سبتمبر ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء المؤقر 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 لعقد التأسيس والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٢ - محافظ 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 إصدار 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 النظامية المتعلقة. مع ذلك سوف تقوم الشركة بدفع مبالغ لشركة حسين عيوني مقابل موجودات ثابتة تستخدمها بسعر متفق عليه.

٣ - أسس الإعداد

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 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. تم تحمّل الخسائر التي تكبدتها عمليات التأمين من قبل عمليات المساهمين.

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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدّة 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. تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

تقوم الشركة بعرض قائمة المركز المالي الأولية بصورة عامة مرتبة بحسب السهولة. ومن المتوقع استرداد وتسوية جميع الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد التقرير 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 المطبقة 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 الدولية رقم (١٠) ورقم (١٢) ومعيير المحاسبة الدولي رقم (٢٧): والتي تعفي 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 بشرط أن تحقق الشركة شروط محددة وباستثناء الشركات التابعة التي تعتبر امتداداً للأنشطة الاستثمارية للمنشأة الاستثمارية.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) – والمطبق من ١ يناير ٢٠١٤، يوضح هذه المعيار (أ) لدى المنشأة الحق القانوني في إنفاذ المقاصة إذا ما كان هذا الحق التزاماً طارئاً مشروطاً بحدث مستقبلي ويمكن إنفاذه في كلا من السياق الطبيعي للأعمال وفي حالة عدم القدرة على السداد أو العجز عن الوفاء بالديون أو الإفلاس للمنشأة وكافة الأطراف المقابلة و (ب) تعادل التسوية الإجمالية مع التسوية الصافية، وذلك فقط في حالة إذا ما كانت آلية التسوية الإجمالية تتمتع بالامكانيات التي تستبعد أو تؤدي إلى مخاطر ائتمان وسهولة غير جوهرية وتعالج أرصدة مدينة أو دائنة في عملية أو دورة تسوية واحدة.

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

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

٤ - النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤٠	٤٢
٢٠,٣٦٨	٨,٨٨٢
٢٠,٤٠٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - النقد وما يعادله (تتمة)

يتضمن رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ٢٠,٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٨٧ مليون ريال سعودي) كرسيد محتفظ به لدى بنك الإنماء، وهو طرف ذي علاقة.

عمليات المساهمين - النقد وما يعادله

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
نقد لدى البنوك - حسابات جارية	٣٦,٤٣٧	١,٤٣١
ودائع مرباحة قصيرة الأجل	-	٥٠,٠٠٠
	<u>٣٦,٤٣٧</u>	<u>٥١,٤٣١</u>

يتم الاحتفاظ وإيداع النقد لدى البنوك وودائع المرباحة قصيرة الأجل لدى بنك الإنماء وهو طرف ذي علاقة. يتم إيداع ودائع المرباحة قصيرة الأجل لفترة تتراوح ما بين سبعة أيام إلى ثلاثة أشهر وذلك تبعاً للمتطلبات الفورية للنقد لدى الشركة.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
أقساط مدينة - عملاء آخرين	٢٧,٠١٨	١١,٥٩٨
أقساط مدينة - طرف ذي علاقة (إيضاح ٩)	١,٥١٠	١,٨٣٧
ذمم مدينة من إعادة التأمين	٩,٢٩٩	٤,٤٨٧
	<u>٣٧,٨٢٧</u>	<u>١٧,٩٢٢</u>
يطرح: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها	(٢,٤٩١)	(١,١٧٢)
	<u>٣٥,٣٣٦</u>	<u>١٦,٧٥٠</u>

٦ - الإستثمارات

(أ) عمليات المساهمين

يتمثل في الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع) والاستثمار في صناديق بضائع غير محددة المدة (مصنفة كاستثمارات لأغراض المتاجرة).

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الإستثمارات	١,٩٢٣	١,٩٢٣
الإستثمارات المتاحة للبيع	٣٢,٠٤٣	٤٣,٤٦٠
الإستثمارات لأغراض المتاجرة	٣٣,٩٦٦	٤٥,٣٨٣

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٢,٤٢٣ (٥٠٠)	١,٩٢٣ -	استثمارات متاحة للبيع الرصيد الافتتاحي
١,٩٢٣	١,٩٢٣	المباعة خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
١٢٤,١٠٣ ١٦٧,٩٨٧ (٢٤٩,٥٦٥) ١٩١ ٧٤٤	٤٣,٤٦٠ ١٤٧,٠٠٠ (١٥٩,٠٠٠) ١٠٨ ٤٧٥	الاستثمارات لأغراض المتاجرة الرصيد الافتتاحي المشترأة خلال الفترة/السنة المباعة خلال الفترة/السنة الربح المحقق خلال الفترة/السنة، صافي الربح غير المحقق خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤٣,٤٦٠	٣٢,٠٤٣	

(ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تُعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المنفوع لتحويل التزام في عملية منظمة بين متعاملين في السوق كما في تاريخ التقييم.

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

- في السوق الأساسي الممكن الوصول إليه للأصل أو الالتزام،
- أو في أكثر الأسواق أفضلية للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الأساسي.

ولذلك يمكن أن 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 البائع. تستند القيمة العادلة لكل الأدوات المالية الأخرى على أساليب تقييم أخرى وهي لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لموجودات ومطلوبات مماثلة (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 سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٣٢,٠٤٣	-	٣٢,٠٤٣	-	الاستثمارات لأغراض المتاجرة - استثمار في صندوق بضائع
-	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع - استثمار في أسهم شركة غير متداولة
٣٢,٠٤٣	-	٣٢,٠٤٣	-	المجموع
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٤٣,٤٦٠	-	٤٣,٤٦٠	-	الاستثمارات لأغراض المتاجرة - استثمار في صندوق بضائع
-	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع - استثمار في أسهم شركة غير متداولة
٤٣,٤٦٠	-	٤٣,٤٦٠	-	المجموع

يتم قيد الأوراق المالية المتاحة للبيع غير المدرجة والتي تبلغ ١,٩٢٣ مليون ريال سعودي بالتكلفة في حال غياب أسواق نشطة أو أساليب تقييم أخرى يمكن الاعتماد عليها في قياس قيمها العادلة.

لا يوجد تحول بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة/السنة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- المطالبات

صافي	حصة إعادة التأمين	إجمالي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٦,٧٨٠	(١٧,٥١٤)	٢٤,٢٩٤	مطالبات مبلغ عنها
٨,٤٦٥	(١٦,١٧٦)	٢٤,٦٤١	مطالبات مكتوبة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٥,٢٤٥	(٣٣,٦٩٠)	٤٨,٩٣٥	
١٤,٩٧٨	(١٠,٩٧٨)	٢٥,٩٥٦	مطالبات مدفوعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
١,٢٩٤	(٨,٢٩٨)	٩,٥٩٢	مطالبات مبلغ عنها
٥,٨٨٦	(٣,٦٦٠)	٩,٥٤٦	مطالبات مكتوبة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٧,١٨٠	(١١,٩٥٨)	١٩,١٣٨	
٢٣,٠٤٣	(٣٢,٧١٠)	٥٥,٧٥٣	مطالبات مكتوبة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
صافي	حصة إعادة التأمين	إجمالي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٤٢٥	(٤,٢٦١)	٤,٦٨٦	مطالبات مبلغ عنها
٣,٩٧٤	(٣,٧٢٦)	٧,٧٠٠	مطالبات مكتوبة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٤,٣٩٩	(٧,٩٨٧)	١٢,٣٨٦	
٣,٤٥٧	(٤٧,٧٨٣)	٥١,٢٤٠	مطالبات مدفوعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
-	-	-	مطالبات مبلغ عنها
١,٨٩٠	(٨)	١,٨٩٨	مطالبات مكتوبة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١,٨٩٠	(٨)	١,٨٩٨	
٥,٩٦٦	(٥٥,٧٦٢)	٦١,٧٢٨	مطالبات مكتوبة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

قامت الشركة خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بالاحتفاظ بمخصص يتعلق بعجز أقساط التأمين يبلغ ٢,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,١٥ مليون ريال سعودي) لحوادث السيارات والحوادث البحرية والحوادث العامة. قامت الشركة بتجنيب هذا المخصص استناداً إلى الافتراض بأن أقساط التأمين غير المكتسبة في هذا المجال لن تكون كافية لتغطية المطالبات المتوقعة والمصاريف الأخرى المتعلقة بها والتي تتعلق بالفترات غير المنتهية للوثائق السارية المفعول كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
١,٨٩١	١,٨٠٩	الرصيد الافتتاحي
٣٤٢	٥٠٠	المحمل خلال الفترة/السنة
(٤٢٤)	(١,٢٩١)	المدفوع خلال الفترة/السنة
١,٨٠٩	١,٠١٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

ضريبة الدخل

تكدت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفي الفترات السابقة صافي خسارة ومن ثم لا يوجد ضريبة دخل مستحقة أو محتملة على القائمة الأولية للدخل الشامل للمساهمين غير المراجعة.

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

٩-١ أ فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٨,٧٤٣	١٥,٩٤٤	٤,٣٠٥	٥,٥٤٨	أقساط تأمين	مساهم
٣,٧٧٦	١,٧٤٩	٦٨٩	٢٦٨	أقساط إعادة تأمين	مساهم
٤٢٣	٨,٢٩٣	٣٣٨	٣,٦٤٧	مطالبات مدفوعة	مساهم
٤٤٩	٢١٠	٦٨	١٢	عمولة إعادة تأمين	مساهم
٤٦٦	-	١١٦	-	مصاريف عمومية وإدارية	مساهم
٧٣	٢٠٣	٣٦	٦١		شركة زميلة

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- معاملات وأرصدة أطراف ذوي علاقة

٩-١- ب فيما يلي بياناً بتفاصيل أهم أرصدة الأطراف ذوي العلاقة كما في نهاية الفترة/السنة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات
١,٨٣٧	١,٥١٠	مساهم	أقساط تأمين مدينة
٤,٦٦٢	(٢,٣١٩)	مساهم	أرصدة إعادة تأمين (دائنة)/ مدينة
١١٧	١٠	شركة زميلة	مطلوب من طرف ذي علاقة
٣٤٩	٩,٣٩٥	مساهم	إجمالي المطالبات القائمة
٥٠,٠٠٠	-	مساهم	ودائع مراجعة

٩-٢- معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٣,٧٠٧	٣,٦١٥	١,٤٠٧	١,٠٧٣	مزاي قصيرة الأجل
١٦٤	١٤٦	٥٩	٥٤	مزاي طويلة الأجل

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

٩-٣- المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٧٦٥	٧٦٥	٢٥٥	٢٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣١	٣٨٠	-	١٠٨	أتعاب حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان الفرعية

تتمثل أتعاب حضور أعضاء 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 المصدرة والقائمة كما في نهاية الفترة / السنة (٢٠ مليون سهم). إن خسارة السهم المخفضة لا تنطبق على الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١١- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- التقارير القطاعية

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

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك 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 الخدمة للموظفين.

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 التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها. تستند المعلومات المفصّل عنها في الإيضاح على التقارير الحالية للرئيس التنفيذي.

إن نتيجة القطاعات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

الإيرادات	حوادث					بحري	حريق
	انتان	سيارات	هندسية	عامة	المجموع		
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٨,٩٠٣	٤,٣٤٣	٤,١٤٧	٧٩٩	٢,٣٠٤	٥,٦٣٢	١,٦٧٨
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١١,٦١٨)	(٢,٣٦٨)	-	(٧٦٥)	(١,٩١٨)	(٥,١٥٨)	(١,٤٠٩)
فائض خسارة أقساط تأمين	(٩٦٦)	-	(٤٨٠)	(٢٢)	(٨٢)	(١١٤)	(٢٦٨)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٦,٣١٩	١,٩٧٥	٣,٦٦٧	١٢	٣٠٤	٣٦٠	١
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة	٢,٠٩٥	-	١,٨٦٨	٢٠	٢٢٧	٤٣	(٦٣)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٨,٤١٤	١,٩٧٥	٥,٥٣٥	٣٢	٥٣١	٤٠٣	(٦٢)
عمولات إعادة التأمين المكتتبة وإيرادات أخرى	٢,٧٩٢	٤٧٨	٦	٦٩	٣٥٥	٩٩٣	٨٩١
مجموع إيرادات التأمين	١١,٢٠٦	٢,٤٥٣	٥,٥٤١	١٠١	٨٨٦	١,٣٩٦	٨٢٩
المطالبات والمصاريف	(٧,٣٩٩)	(١,٧٤٢)	(٣,٤٢٦)	(٤٣)	(٥٢٢)	٣٠٧	(١,٩٧٣)
صافي المطالبات المتكيدة	(٦٤٠)	-	(٤٣٥)	(١٧)	(٤٩)	(٤٣)	(٩٦)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	(٦٨)	(٢٢)	(٢٠)	(٢)	(٤)	(١٤)	(٦)
أتعاب الفحص والإشراف	(٣,٩٩٨)						
مصاريف عمومية وإدارية	(٨٩٩)						
صافي العجز من عمليات التأمين							

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

الإيرادات	حوادث						انتمان	المجموع
	حريق	بحري	عامة	هندسية	سيارات	المجموعة		
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٢٠,٥٤٨	١٢,٢٩٩	٧,٩٢٣	١,٩٠٧	١٩,٩٣٤	١٢,٩٣٧	٧٥,٥٤٨	
أقساط إعادة التأمين المسندة	(٢٠,٠٤٧)	(١٠,٦٧٩)	(٥,٥٠٥)	(١,٧٠٠)	(٣٣)	(٦,٩٠٠)	(٤٤,٨٦٤)	
فائض خسارة أقساط تأمين	(٢,٠٣٦)	(٢٥٤)	(٢٥٤)	(٣٨)	(٧٤٥)	-	(٣,٣٢٧)	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	(١,٥٣٥)	١,٣٦٦	٢,١٦٤	١٦٩	١٩,١٥٦	٦,٠٣٧	٢٧,٣٥٧	
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة	١,٠٣٤	(٢٤٣)	(١,٠٨٦)	(٩٣)	(٢,٥٤٧)	-	(٢,٩٣٥)	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	(٥٠١)	١,١٢٣	١,٠٧٨	٧٦	١٦,٦٠٩	٦,٠٣٧	٢٤,٤٢٢	
عمولات إعادة التأمين المكتتبة وإيرادات أخرى	٢,٦٢٦	١,٦٩٩	٨١٣	١٥٧	٢٠	٤٨١	٥,٧٩٦	
مجموع إيرادات التأمين	٢,١٢٥	٢,٨٢٢	١,٨٩١	٢٣٣	١٦,٦٢٩	٦,٥١٨	٣٠,٢١٨	
المطالبات والمصاريف	(١,٠٥٤)	(٧٤٣)	(٧٩٩)	(٣٨)	(١٦,٦٥٥)	(٣,٧٥٤)	(٢٣,٠٤٣)	
صافي المطالبات المنكبة	(٢٤٢)	(١١٥)	(٨٨)	(٥٣)	(١,٤٧٥)	-	(٢,٠٧٣)	
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	(٤٢)	(٤٦)	(٢٥)	(٦)	(١٠٠)	(٦٥)	(٢٨٤)	
أتعاب الفحص والإشراف							(٢١,٣٦٠)	
مصاريف عمومية وإدارية							(١٦,٥٤٢)	
صافي العجز من عمليات التأمين								

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

الإيرادات	حوادث						انتمان	المجموع
	حريق	بحري	عامة	هندسية	سيارات	المجموعة		
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٥٩٤	١,٦٣١	٦٦٩	١٠٣	٧,٠٨٠	٣,٥٤٥	١٣,٦٢٢	
أقساط إعادة التأمين المتنازل	(٥٣٦)	(١,٤١٣)	(٥٢٨)	(٩٠)	-	(١,٨٣٠)	(٤,٣٩٧)	
فائض خسارة أقساط تأمين	(١,١٨٧)	(٧٠)	(٨٥)	(٨)	(١٧٧)	-	(١,٥٢٧)	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	(١,١٢٩)	١٤٨	٥٦	٥	٦,٩٠٣	١,٧١٥	٧,٦٩٨	
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة	٨٢٨	(٦١)	(١٨)	٣	(٥,٩٧٥)	-	(٥,٢٢٣)	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	(٣٠١)	٨٧	٣٨	٨	٩٢٨	١,٧١٥	٢,٤٧٥	
عمولات إعادة التأمين المكتتبة وإيرادات أخرى	٤٦١	١٤٨	١٧٤	١٤	١	-	٧٩٨	
مجموع إيرادات التأمين	١٦٠	٢٣٥	٢١٢	٢٢	٩٢٩	١,٧١٥	٣,٢٧٣	
المطالبات والمصاريف	(٧٩٧)	(٣,٣٣٧)	(١١٧)	(٣)	(٩٧٠)	(١٣٦)	(٥,٣٦٠)	
صافي المطالبات المنكبة	(٣٥)	(١١)	(١١)	(٥)	(١٥٤)	-	(٢١٦)	
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	(١)	(٩)	(٢)	(١)	(٣٦)	(١٨)	(٦٧)	
أتعاب الفحص والإشراف							(٧,٧٣٨)	
مصاريف عمومية وإدارية							(١٠,١٠٨)	
صافي العجز من عمليات التأمين								

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

المجموع	اثنان		حوادث			
	المجموع	سيارات	هندسية	عامة	بحري	حريق
٣٣,٠٣١	٦,٩٠٢	٧,١٠١	٣٥٠	٣,٢٤١	٣,٧٣٤	١١,٧٠٢
(١٨,٠٧٥)	(٣,٥٦٦)	-	(٢٨٩)	(٢,٧٦١)	(٣,٢٨٠)	(٨,١٧٩)
(٣,٣٣٦)	-	(١٧٧)	(٢٨)	(١٦٩)	(٢١١)	(٢,٧٠١)
١١,٦٢٠	٣,٣٣٧	٦,٩٢٤	٣٣	٣١١	١٩٣	٨٢٢
(٨,٢٤٤)	-	(٥,٩٩٥)	(٣٣)	(٢٦٣)	(٢٠٢)	(١,٧٥١)
٣,٣٧٦	٣,٣٣٧	٩٢٩	-	٤٨	(٩)	(٩٢٩)
١,٥٠٩	-	١	٣٠	٣٥٩	٢١٠	٩٠٩
٤,٨٨٥	٣,٣٣٧	٩٣٠	٣٠	٤٠٧	٢٠١	(٢٠)
(٥,٩٦٦)	(١٦٧)	(٩٧١)	(٨)	(١٣٤)	(٣,٤٢٨)	(١,٢٥٨)
(٧٧٢)	-	(١٥٤)	(١٠)	(٢٥)	(١٤)	(٦٩)
(١٥٧)	(٣٥)	(٣٦)	(١)	(١٣)	(١٨)	(٥٤)
(٢٢,٠١٩)						
(٢٣,٥٢٩)						

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

المطالبات والمصاريف
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
أتعاب الفحص والإشراف
مصاريف عمومية وإدارية
صافي العجز من عمليات التأمين

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

المجموع	اثنان		حوادث			
	المجموع	سيارات	هندسية	عامة	بحري	حريق
٣٣,٦٩٠	١٠,٢٣٣	٨٧٢	٣٧١	٢,٥٨٧	٨,٠٧٣	١١,٥٥٤
١٧,٩٩٤	-	١٧	٢,٣٨٩	٣,٢٩٧	٢,٤٦٩	٩,٨٢٢
١,١٤٥	-	٥٢٩	١٩٦	١٤٢	٨٦	١٩٢
٦٥,١٦٩						
١١٧,٩٩٨						
٤٨,٩٣٥	١٢,٩٤٧	٨,٧٩٧	٤٢٩	٤,٠١٤	١٢,٧٦٣	٩,٩٨٥
٣٠,١٦٩	-	٩,٨٢٨	٢,٥٥٧	٤,٥٩٣	٣,٠٢٠	١٠,١٧١
٣,٦٩٢	-	٥	٤٨٢	٨٧٦	٥٦٤	١,٧٦٥
٣٥,٢٠٢						
١١٧,٩٩٨						

حصة معيدي تأمين لمطالبات تحت التسوية
حصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجزة
موجودات غير موزعة
إجمالي الموجودات
إجمالي مطالبات تحت التسوية
إجمالي أقساط تأمين غير مكتتبة
عمولات إعادة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- التقارير القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)

المجموع	انئمان		حوادث				
	المجموعة	سيارات	هندسية	عامة	بحري	حريق	
١١,٩٥٨	١,٩٢٦	-	٤٠	١,٩٥٤	١,٧٥٠	٦,٢٨٨	حصة معيدي تأمين لمطالبات تحت التسوية
٨,٨٢٦	-	-	١,٣٤٠	٨٩١	٢,٦٩٠	٣,٩٠٥	حصة معيدي تأمين من أقساط 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	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٨,٠٦٦	-	٧,٢٦٥	١,٤١٦	١,٠٩٩	٢,٩٩٨	٥,٢٨٨	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٦٦٥	-	-	٢٤٣	١٩٩	٢٧٥	٩٤٨	عمولات غير مكتسبة
٢٥,٨٥٣							مطلوبات غير موزعة
٦٤,٧٢٢							إجمالي المطلوبات

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٥/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٤/١٠/٢٢ م