

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة
المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود 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
٢٤-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين على القوائم المالية الأولية الموجزة

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والقوائم الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين للسنة 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 التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "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 إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد 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 (٢٤).

لفت الانتباه

نود لفت الانتباه إلى التالي:

- ١) إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢) يبين الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الفعال من مجموعة طوكيو مارين، حصلت الشركة على عمل تشغيلي آخر.

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

ص ب ٢١٩٥

الرياض ١١٤٥١

المملكة العربية السعودية



عبدالله بن محمد البصري

محاسب قانوني ترخيص رقم ١٧١

الدكتور محمد العمري وشركاه

ص ب ٨٧٢٦

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٠٤ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق: ١٤ يناير ٢٠١٦م



شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كم		إيضاحات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١٩,٦٩٧	١١,٨٥٢	٤
٢٨,٥٠٥	١٠٥,٧٠٨	٥
١٥,٥٠٧	٥٢,٢٧٩	
١٧,٥٨٤	٦١,٦٥٦	٧
١,١١٣	٣,٦٩٨	
١,٣٤٤	٢,٨٥٤	
-	١٠,١٢٤	٦
٥,٩١٧	٧,٨٠٤	
-	١,٢٣٤	
-	٧٢١	
٨٩,٦٦٧	٢٥٧,٩٣٠	
٣٧,١٤٧	١٥٣,٩٦٣	٤
٣٤,٢١٠	١١٧,٧٢٥	٦
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	
١٢	٣٥٨	
٥٠٢	-	
٥٥	١٤	١٠
٩١,٩٢٦	٣١٧,٠٦٠	
١٨١,٥٩٣	٥٧٤,٩٩٠	

موجودات عمليات التأمين

نقد وما يعادله

أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

استثمارات

أصول ثابتة

استثمارات مربوطة بوحدات

مستحق من عمليات المساهمين

مجموع موجودات عمليات التأمين

موجودات المساهمين

نقد وما يعادله

استثمارات

وديعة نظامية

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مطلوب من عمليات التأمين

مستحق من طرف ذي علاقة

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

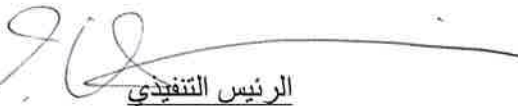
عضو مجلس الإدارة

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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاحات	
٣٦,٠٨٩	٨٦,٦١٨	٧	مطلوبات عمليات التأمين
١٠,٤٣٣	٥٩,٦٢٨		إجمالي مطالبات تحت التسوية
٢٤,٢٨١	٧٥,٩٤٢		أرصدة إعادة تأمين دائنة
٣,٤٠٦	٨,٢٤٧		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٥٠٢	-		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
١٣,٣٨٦	٢٤,٠٠١		مطلوب لعمليات المساهمين
١,٥٧٠	١,٩٨٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,٥٠٧		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
٨٩,٦٦٧	٢٥٧,٩٣٠		مطلوبات مربوطة بوحدات
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٠١٦	٢,٣٤٤		مطلوبات المساهمين
١,٤٩٧	١,٠٦٩	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	٧٢١		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣,٥١٣	٤,١٣٤		مستحق الي عمليات التأمين
			مجموع مطلوبات المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين
(١١١,٥٨٧)	(١٣٧,٠٧٤)		رأس المال
٨٨,٤١٣	٣١٢,٩٢٦		خسائر متراكمة
٩١,٩٢٦	٣١٧,٠٦٠		مجموع حقوق المساهمين
١٨١,٥٩٣	٥٧٤,٩٩٠		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٩٢,٥٨٥	٢٢٠,٣٥٧	١٧,٠٣٧	٥٧,٤٥٥	الإيرادات
(٥٥,٨٩٣)	(١٥٦,٠٧٤)	(١١,٠٢٩)	(٤١,٣٨١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٤,١٤٤)	(٣,١٩٩)	(٨١٧)	(٧٨٣)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٣٢,٥٤٨	٦١,٠٨٤	٥,١٩١	١٥,٢٩١	فائض خسارة أقساط التأمين
(٦,٢١٥)	(٥١,٦٦٠)	٥,٨٨٨	(٨,٢٧٣)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦,٦٨١	٣٦,٧٧٢	(٢,٤٨٧)	٧,٢٧٠	التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٤٦٦	(١٤,٨٨٨)	٣,٤٠١	(١,٠٠٣)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٣,٠١٤	٤٦,١٩٦	٨,٥٩٢	١٤,٢٨٨	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٨,١٥٦	١٨,٩٠٤	٢,٣٦٠	٥,٣٨٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤١,١٧٠	٦٥,١٠٠	١٠,٩٥٢	١٩,٦٧٥	عمولة إعادة تأمين مكتسبة وإيرادات أخرى
				مجموع إيرادات التأمين
				المطالبات والمصاريف
(٤٤,٨٧٨)	(٩٨,٩٧٩)	(١٨,٩٢٢)	(٥٥,٠١١)	٧ إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٣,٠٦٩	٦٩,٥٠٩	١٢,٠٩١	٤٥,٤٦٨	٧ حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢١,٨٠٩)	(٢٩,٤٧٠)	(٦,٨٣١)	(٩,٥٤٣)	٧ صافي المطالبات المدفوعة
(١٦,٩٥١)	(٥٠,٥٢٩)	١٢,٨٤٦	(٣,٢٣٣)	التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
٥,٦٢٦	٤٤,٠٧٢	(١٦,١٠٦)	٣٨٤	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١١,٣٢٥)	(٦,٤٥٧)	(٣,٢٦٠)	(٢,٨٤٩)	صافي المطالبات تحت التسوية
(٣٣,١٣٤)	(٣٥,٩٢٧)	(١٠,٠٩١)	(١٢,٣٩٢)	صافي المطالبات المتكبدة
-	(١,٥٠٧)	-	(١,٥٠٢)	التغيرات في احتياطي استثمارات مرتبطة بوحدات
(٢,٨٤٣)	(٥,٧٦١)	(٧٧٠)	(٢,١٣٤)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٣٤٠)	(٦٣٤)	(٥٦)	(١٣٩)	أتعاب فحص وإشراف
-	١٠٢	-	٢٩	أرباح الاستثمار
-	١,٣٦٢	-	١,٣٦٢	إيرادات اكتتاب أخرى
(٣٢,٤٢٩)	(٤٠,٨٢١)	(١١,٠٦٩)	(٥,٦٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٨,٧٤٦)	(٨٣,١٨٦)	(٢١,٩٨٦)	(٢٠,٤١٤)	مجموع المطالبات والمصاريف، بالصافي
(٢٧,٥٧٦)	(١٨,٠٨٦)	(١١,٠٣٤)	(٧٣٩)	صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
٢٧,٥٧٦	١٨,٠٨٦	١١,٠٣٤	٧٣٩	٣ توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين
-	-	-	-	النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
١,١٤٥	(٥٠٦)	٢٤١	(٢٨٧)	الدخل استثمار و(خسائر)/ أرباح أخرى
(٢٧,٥٧٦)	(١٨,٠٨٦)	(١١,٠٣٤)	(٧٣٩)	المصاريف ٣ صافي العجز المحوّل من عمليات التأمين
(٢,٩٥١)	(٣,٣٢٠)	(٧٨٥)	(١,٠٠٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٠,٥٢٧)	(٢١,٤٠٦)	(١١,٨١٩)	(١,٧٤٤)	مجموع المصاريف
(٢٩,٣٨٢)	(٢١,٩١٢)	(١١,٥٧٨)	(٢,٠٣١)	صافي الخسارة للفترة من عمليات المساهمين
(٠,٨٦٢)	(٠,٥٦٩)	(٠,٣٤٠)	(٠,٠٤٥)	١١ خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة - المعدل (بالريال السعودي)
٣٤,٠٨٧	٣٨,٥٤٠	٣٤,٠٨٧	٤٥,٠٠٠	١١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - المعدل

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
(٢٩,٣٨٢)	(٢١,٩١٢)	(١١,٥٧٨)	(٢,٠٣١)	صافي الخسارة للفترة / السنة مصاريف شاملة أخرى البنود التي ليس من الممكن إدراجها في عمليات المساهمين في فترات لاحقة الزكاة للفترة / السنة
(٩٨٠)	(٧١٢)	(١,٦٨٠)	-	٨
<u>(٣٠,٣٦٢)</u>	<u>(٢٢,٦٢٤)</u>	<u>(١٣,٢٥٨)</u>	<u>(٢,٠٣١)</u>	صافي الخسارة الشاملة للفترة / السنة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

المجموع (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	خسائر متراكمة (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
			<u>٢٠١٥</u>
٨٨.٤١٣	(١١١.٥٨٧)	٢٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
٢٥٠.٠٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠	إصدار اسهم رأس مال اضافي
(٢,٨٦٣)	(٢,٨٦٣)	-	تكاليف المعاملات المتعلقة باصدار أسهم رأس مال اضافية
(٢١,٩١٢)	(٢١,٩١٢)	-	صافي الخسارة للسنة
(٧١٢)	(٧١٢)	-	زكاة السنة
<u>٣١٢,٩٢٦</u>	<u>(١٣٧,٠٧٤)</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
			<u>٢٠١٤</u>
١١٨.٧٧٥	(٨١.٢٢٥)	٢٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
(٢٩,٣٨٢)	(٢٩,٣٨٢)	-	صافي الخسارة للسنة
(٩٨٠)	(٩٨٠)	-	زكاة السنة
<u>٨٨,٤١٣</u>	<u>(١١١,٥٨٧)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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 التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(١٢٤)	النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين
١,٣١٩	(٤٨٨)	تعديلات على:
١,٧٨٢	٢,٥٨٣	أرباح غير محققة من الاستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٥)	٤١٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٥٦	٢,٣٨٨	استهلاك
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		الدخل قبل التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:
		الموجودات التشغيلية:
(١٣,٠٧٤)	(٧٦,٧١٧)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة بالصافي
(٥,٦٢٦)	(٤٤,٠٧٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٦,٦٨١)	(٣٦,٧٧٢)	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٠٥	(٢,٥٨٥)	تكاليف ائتمان وثائق تأمين مؤجلة
٩,٧٢٥	(١,٢٢٣)	مستحق (من)/إلى عمليات المساهمين
٢,٠٣٠	(١,٥١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		المطلوبات التشغيلية:
١٦,٩٥١	٥٠,٥٢٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١,٨٢٠)	٤٩,١٩٥	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٦,٢١٥	٥١,٦٦١	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١,٧٤١	٤,٨٤١	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٤٠١	١٠,٦١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,٥٠٧	المطلوبات المربوطة بوحدات
١٤,٠٢٣	٧,٨٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٢٣٤)	استثمارات المربوطة بوحدات
-	(١٠,٠٠٠)	شراء الاستثمارات
(٣,٢٥٠)	(٤,٤٧٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٢٥٠)	(١٥,٧٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٧٧٣	(٧,٨٤٥)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٨,٩٢٤	١٩,٦٩٧	نقد وما يعادله في بداية الفترة
١٩,٦٩٧	١١,٨٥٢	نقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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 التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
(٢٩,٣٨٢)	(٢١,٩١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة تعديلات على:
(٥٩٤)	(٦٢٥)	٦ الربح المحقق من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣٦)	١,٧٤٣	٦ الخسارة / (الربح) غير المحققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٠,١١٢)	(٢٠,٧٩٤)	الخسارة قبل التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية: الموجودات التشغيلية:
٦٢	٤١	مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة
(٩,٧٢٥)	١,٢٢٣	مطلوب من عمليات التأمين
(١٢)	(٣٤٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى المطلوبات التشغيلية:
(٥١٨)	٣٢٨	مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
(١,٢٩٢)	(١,١٤٠)	الزكاة المدفوعة
(٤١,٥٩٧)	(٢٠,٦٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨٢,٠٩٧)	(٤٣٣,٦٣١)	٦ الودائع النظامية شراء استثمارات
١٥,٤١٠	-	تحصيلات من أستحقاق و دائع مرابحة
١٩٤,٠٠٠	٣٤٨,٩٩٨	٦ متحصلات من بيع استثمارات
٢٧,٣١٣	(١٠٩,٦٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢,٨٦٣)	محصلات من إصدار اسهم رأس المال الاضافي
-	٢٤٧,١٣٧	تكاليف معاملات علي اصدار اسهم رأس المال اضافة
(١٤,٢٨٤)	١١٦,٨١٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥١,٤٣١	٣٧,١٤٧	صافي التغير في نقد وما يعادله
٣٧,١٤٧	١٥٣,٩٦٣	٤ النقد وما يعادله في بداية الفترة النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

١. التكوين والأنشطة

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). الشركة مسجلة في السوق المالية السعودية (تداول). العنوان المسجل لمكتب الشركة هو بناية العنود ٢ ص . ب ٦٤٣ الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

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 مايو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ مايو 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. اتفاقيات تحويل محافظ التأمين

قرر مجلس الإدارة، بعد دراسة متأنية، رفع توصية للمساهمين في الشركة بعدم المضي قدماً في تحويل محافظ تأمين الشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين أند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة. هذا التحويل كان مخططاً له مبدئياً وتم الإفصاح عنه في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة. إلا أن الشركة، وبدعم نشط من مجموعة طوكيو مارين، استحوذت على أعمال قائمة أسهمت بشكل إيجابي في الأداء المالي. وتماشياً مع توصية مجلس الإدارة المذكورة أعلاه، فإن الشركة في صدد الحصول على الموافقات اللازمة من قبل المساهمين في الشركة، ومؤسسة النقد العربي السعودي، والجهات الرسمية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات القانونية ذات الصلة.

٣. أسس الأعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية ("IAS ٣٤"). بناءً عليه، ليس الغرض من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تكون 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 الصادر بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. و تقدم القوائم المالية وفقاً لذلك. 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 بشرط أن يكون عقد العمل نشطاً ومدفوعاً حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع. الخسائر التي تتكبدها عمليات التأمين يتم تحملها من قبل عمليات المساهمين .

٣ . أسس الاعداد (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. وعلى 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.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة لفترةي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

تم إعادة ترتيب / تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. تقوم الشركة بعرض قوائم المركز المالي الأولية بشكل عام بترتيب السيوولة. 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 للشركة. 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 ٢٠١٤م، 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

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - تتطلب خطط المنفعة المحددة من المنشأة أن تأخذ في الاعتبار مساهمات الموظفين أو الأطراف الثالثة عند المحاسبة عن خطط المنفعة المحددة. عندما تكون المساهمات مرتبطة بالخدمة، يجب أن توزع على فترات الخدمة على أنها منفعة سلبية. هذه التعديلات توضح أنه إذا كان مبلغ المساهمات غير مرتبط بعدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمنشأة أن تعترف بهذه المساهمات على أنها تخفيض لتكلفة الخدمة في الفترة التي يتم تقديم الخدمة فيها، بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤م. ومن غير المتوقع أن يكون لهذا التعديل أثراً على الشركة، حيث أنه لا يوجد لدى الشركة خطط منفعة محددة مع مساهمات من الموظفين أو أطراف ثالثة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

- التطويرات السنوية على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية للدورة ٢٠١٠-٢٠١٢ و ٢٠١١-٢٠١٣ المطبقة على الفترات السنوية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٤ وما بعده. وفيما يلي ملخصاً بالتعديلات:
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١) (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة) والذي تم تعديله ليوضح بأنه مسموح، وليس إلزامي، لمن يطبق المعايير الدولية لأول مرة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة أو المعدلة التي لم تصبح إلزامية بعد ولكنها هو متاحة للتطبيق المبكر.
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٢ - "المدفوعات علي أساس الأسهم" 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" يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح ما يلي:
 - يجب على المنشأة الإفصاح عن الأحكام التي قامت بها الإدارة لتطبيق معايير التجميع المنصوص عليها في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصفا موجزا للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات و هامش الربح) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متشابهة".
 - تسوية موجودات القطاعات إلي إجمالي الموجودات مطلوب الإفصاح عنها فقط إذا كان يتم رفع تقارير بها إلي رئيس العمليات بصفته صانع القرار ، تماما مثل الإفصاحات المطلوبة بالنسبة لمطلوبات القطاعات.
 - المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة" يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات الحالية والمستقبلية، وهو يوضح إمكانية تطبيق استثناءات المحفظة المذكورة بالمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ ليس فقط على الموجودات و المطلوبات المالية، بل أيضا على العقود الأخرى التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بحسب ما ينطبق) .
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦- "الممتلكات والمصانع والمعدات" يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ بأنه يجوز إعادة تقييم الأصل بالرجوع للبيانات القابلة للملاحظة إما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة السوقية أو عن طريق تحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل القيمة الدفترية الإجمالية نسبيا بحيث تكون القيمة الدفترية الناتجة مساوية للقيمة السوقية. وبالإضافة إلى ذلك يكون الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم هو الفرق بين المبالغ الإجمالية والدفترية للأصل.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤- "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة"، يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المنشأة المديرة (المنشأة التي تقدم خدمات كبار موظفي الإدارة) هي عبارة عن

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

طرف ذو علاقة وتخضع للإفصاحات المتعلقة بالاطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتعين علي المنشأة التي تستخدم شركة الإدارة الإفصاح عن المصاريف المتكبدة بشأن خدمات الإدارة.

- 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.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

معيار المحاسبة الدولي رقم ٩

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الاصدار النهائي من معيار المحاسبة الدولي رقم ٩: الأدوات المالية والذي يعكس كافة مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية. لاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم ٩. لقد استحدث المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، و الانخفاض في القيمة، ومحاسبة تغطية المخاطر. يسري معيار المحاسبة الدولي رقم ٩ علي الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، و يسمح بالتطبيق المبكر له. يجب تطبيقه بأثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة غير إلزامية. يسمح بالتطبيق المبكر للإصدارات السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم ٩ (٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣) إذا كان تاريخ التطبيق الأولي لها قبل ١ فبراير ٢٠١٥. سيكون لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٩ أثرا على تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة، و لكن لن يكون له تأثير على تصنيف وقياس المطلوبات المالية للشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٤٠	٤٠
١٩,٦٥٧	١١,٨١٢
١٩,٦٩٧	١١,٨٥٢

٤. النقد وما يعادله

عمليات التأمين

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك عمليات التأمين مبلغ ١١,٨١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤): ١٩,٦٥ مليون ريال سعودي) مودع في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

عمليات المساهمين

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك عمليات المساهمين مبلغ ١٥٣,٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤): ٣٧,١٥ مليون ريال سعودي) مودع في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٥. أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٨,٢٣٢	٥٣٢٧١	أقساط مدينة - عملاء آخرين
١,٥٣٨	٤٤٥٦	أقساط مدينة - طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
١١,٢٢٦	٤٩,٩٨٦	أقساط إعادة التأمين مدينة
٣٠,٩٩٦	١٠٧,٧١٣	
(٢,٤٩١)	(٢,٠٠٣)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨,٥٠٥	١٠٥,٧١٠	

٦. الاستثمارات

(أ) عمليات المساهمين

يتمثل هذا البند في الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع)، وأسهم في حقوق ملكية (مصنفة كاستثمارات لأغراض المتاجرة)، وصناديق استثمار ومحافظ نقدية متوافقة مع الشريعة الإسلامية (مصنفة كاستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل):

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	الاستثمارات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٩٢٣	١,٩٢٣	استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٢,٢٨٧	١١٥,٨٠٢	
٣٤,٢١٠	١١٧,٧٢٥	

إن حركة الاستثمارات خلال السنة هي كما يلي:

استثمارات متاحة للبيع

الرصيد في بداية ونهاية السنة

١,٩٢٣	١,٩٢٣
-------	-------

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل

الرصيد في بداية السنة

المشتراة خلال السنة

المباعة خلال السنة

الربح المتحقق خلال السنة

(الخسارة)/الربح غير المتحقق خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٤٣,٤٦٠	٣٢,٢٨٧
١٨٢,٠٩٧	٤٣٣,٦٣١
(١٩٤,٠٠٠)	(٣٤٨,٩٩٨)
٥٩٤	٦٢٥
١٣٦	(١,٧٤٣)
٣٢,٢٨٧	١١٥,٨٠٢

(ب) عمليات التأمين

تتمثل الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل في عمليات التأمين داخل المملكة العربية السعودية في صندوق تمويل محتفظ به لأغراض المتاجرة. فيما يلي حركة الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل:

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	استثمارات
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١٠,٠٠٠	المشتراه خلال السنة
-	١٢٤	أرباح غير محققة خلال السنة
-	١٠,١٢٤	الرصيد في نهاية السنة

(ب) تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يُستلم عند بيع الأصل أو يُدفع لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعريف القيمة العادلة مبني على 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 التأمين وإعادة التأمين، والذمم المدينة، وودائع المرابحة، وحصة إعادة التأمين من المطالبات المستحقة، واستثمارات وإيراد مستحق. بينما تتكون المطلوبات المالية من وأرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة، وإجمالي المطالبات تحت التسوية. لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي.

المستوي الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام الاسعار المتداولة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوي الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات أخرى بخلاف أسعار التداول المشمولة في المستوي الأول والتي يمكن مشاهدتها للموجودات والمطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مثل مشتقات الاسعار).

المستوي الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات للموجودات والمطلوبات غير مبنية على مشاهدة معلومات السوق (مدخلات غير مشاهدة).

عمليات المساهمين

بآلاف الريالات السعودية				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	-	- استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات أسهم غير مدرجة
				- القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٥,٨٠٢	-	-	١١٥,٨٠٢	الاستثمارات في صناديق الأصول
				المتعددة والمحافظ الخاصة
١١٧,٧٢٥	-	١,٩٢٣	١١٥,٨٠٢	الإجمالي

بآلاف الريالات السعودية				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
٩٩	-	-	٩٩	- استثمارات لأغراض المتاجرة
				استثمار في أسهم الملكية
٣٢,١٨٨	-	٣٢,١٨٨	-	استثمارات في صندوق السلع

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

- استثمارات متاحة للبيع

١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	-	استثمار في أسهم غير مدرجة
٣٤,٢١٠	-	٣٤,١١١	٩٩	الإجمالي

حيث أن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع غير متاحة، يتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة ومراجعتها من قبل الإدارة لانخفاض القيمة .

عمليات التأمين

بآلاف الريالات السعودية				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
١٠,١٢٤	-	-	١٠,١٢٤	- القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل استثمارات في صندوق تمويل محتفظ به لأغراض المتاجرة

لم تكن هناك تنقلات بين المستويات الهرمية للقيمة العادلة خلال الفترة .

٧. المطالبات

صافي	حصة معيدي التأمين	إجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٨,٦١٧	(٣٥,١١٧)	٤٣,٧٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٦,٣٤٥	(٢٦,٥٣٩)	٤٢,٨٨٤	مطالبات مبلغ عنها
٢٤,٩٦٢	(٦١,٦٥٦)	٨٦,٦١٨	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٩,٤٧٠	(٦٩,٥٠٩)	٩٨,٩٧٩	مطالبات مدفوعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧,٩٢٤	(٧,٨٠٦)	١٥,٧٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
١٠,٥٨١	(٩,٧٧٨)	٢٠,٣٥٩	مطالبات مبلغ عنها
١٨,٥٠٥	(١٧,٥٨٤)	٣٦,٠٨٩	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٣٥,٩٢٧	(١١٣,٥٨١)	١٤٩,٥٠٨	مطالبات متكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صافي	حصة معيدي التأمين	إجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٩٢٤	(٧,٨٠٦)	١٥,٧٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
١٠,٥٨١	(٩,٧٧٨)	٢٠,٣٥٩	مطالبات مبلغ عنها
١٨,٥٠٥	(١٧,٥٨٤)	٣٦,٠٨٩	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

مطالبات مدفوعة خلال السنة المنتهية في		
٢١,٨٠٩	(٢٣,٠٦٩)	٤٤,٨٧٨
٣١ ديسمبر 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
مطالبات متكبدة خلال السنة المنتهية في		
٣٣,١٣٤	(٢٨,٦٩٥)	٦١,٨٢٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		

حافظت الشركة على مخصص فيما يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٩٢ مليون ريال سعودي) وذلك لقطاعات السيارات والبحري والحوادث العامة. قامت الشركة بتكوين هذا المخصص على أساس افتراض ان أقساط 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.

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 ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١,٨٠٩	١,٤٩٧	الرصيد في بداية السنة
٩٨٠	٧١٢	المخصص خلال السنة
(١,٢٩٢)	(١,١٤٠)	المسدد خلال السنة
١,٤٩٧	١,٠٦٩	الرصيد في نهاية السنة

قدمت الشركة إقرارها الزكوي الأول لمصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وكذلك عن عام ٢٠١٤م وحصلت على شهادة مقيدة، إلا أن المصلحة لم تقم بإنهاء الربوط النهائية بعد.

ضريبة الدخل

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

٩. (١٩) يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ٢٠٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٤٥ مليون سهم (٢٠١٤م: ٢٠ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

٩ب) أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال أسهم حقوق أولوية بمبلغ إجمالي قدره ٢٥٠ مليون ريال سعودي. حصلت الشركة على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي وهيئة سوق المال بخصوص هذه الزيادة و موافقة المساهمين علي إصدار أسهم حقوق الأولوية في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٦ الموافق ٤ أغسطس ٢٠١٥.

نتيجة إصدار أسهم حقوق أولوية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم زيادة رأس مال المصدر والمدفوع للشركة إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٤٥ مليون سهم.

١٠. الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

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

طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة	المعاملات		الأرصدة	
		الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
أقساط تأمين	مساهم	٦,٤٨٥	٤,٨٦٩	٢٣,٩٨٦	٢٠,٨١٣
أقساط إعادة تأمين	مساهم	٩٣٤	٣٤٩	٥,٦٩٩	٢,٠٩٨
مطالبات مدفوعة	مساهم	٣,٤٥٩	٧٨٩	١١,٥٨٥	١٥,٨٨٢
عمولة إعادة تأمين	مساهم	٢٣٤	٨٨	١,٢٢٦	٢٩٨
استثمارات	شركة زميلة	٣١٦,٠٠٠	-	٧٠٠,٢٢٧	-
مصاريف عمومية					
وإدارية	شركة زميلة	٧٤٢	٤٥	٢,٧٩٧	٢٤٨

١٠-٢ فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع أطراف ذات العلاقة الرئيسية في نهاية السنة :

طبيعة المعاملة	الطرف ذو علاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
		بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
أقساط تأمين	مساهم	٤٤٥٦	١,٥٣٨		
أقساط إعادة تأمين	مساهم	٤,١١٨	١,٩٧٠		
دائنون	شركة زميلة	١٤	٥٥		

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

١٠-٣ معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا :			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٤,٦٨٤	٤,٠٩١	١,٠٦٩	١,٠٧٤
١٨٧	٢٠٤	٤١	٨٤

منافع قصيرة الأجل

منافع طويلة الأجل

١٠-٤ المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٠٠١	٩٧٦	٢٥٥	٢٥٥
٤٦٢	٦٢٦	١٠٥	١٧٨

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بدل حضور مجلس الإدارة واللجان

الفرعية

١١. خسارة السهم الأساسي وخفض خلال الفترة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية و المخفضة للفترة بتوزيع صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة .

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة لتعكس عنصر أسهم حقوق الأولوية كما هو مطلوب في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	١٨,٥٤٠	-	٢٥,٠٠٠
١٤,٠٨٧	-	١٤,٠٨٧	-
٣٤,٠٨٧	٣٨,٥٤٠	٣٤,٠٨٧	٤٥,٠٠٠

الاسهم العادية الصادرة كما في ١ يناير

أسهم حقوق الأولوية المعدلة

تأثير أسهم حقوق الأولوية

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للسنة السابقة باستخدام عامل معدل ١,٧٠، وهي نسبة من السعر النظري السابق ٢٢,٩ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد ٣٩,٠٣ ريال سعودي للسهم الواحد في

٤ أغسطس ٢٠١٥، والتي تم تداول أسهم اليوم الأخير قبل إصدار أسهم حقوق الأولوية

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

إن نتيجة القطاعات لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)							
حريق	بحري	حوادث عامة	هندسة سيارات	مجموعة ائتمان	المجموع		
(بالآلاف الريالات السعودية)							
١٩,٧٥٦	١١,٥٣٦	١,٦٣٣	٢,٩٤٤	١٤,٢٦١	٧,٣٢٥	٥٧,٤٥٥	الإيرادات
(١٩,٤٥٨)	(١٠,٩٠٢)	(٥٧٠)	(٢,٨٦٧)	(٤,٢٥٥)	(٣,٣٢٩)	(٤١,٣٨١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٢)	(١٩٥)	(١١٥)	(٢٨)	(٤٣٣)		(٧٨٣)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٢٨٦	٤٣٩	٩٤٨	٤٩	٩,٥٧٣	٣,٩٩٦	١٥,٢٩١	فائض خسائر التأمين
(٢٥٠)	١٣٢	٦٢	(٣٤)	(٧٧٧)	(١٣٦)	(١,٠٠٣)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٦	٥٧١	١,٠١٠	١٥	٨,٧٩٦	٣,٨٦٠	١٤,٢٨٨	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
٢,٠٥٤	١,٨١٣	٥٤٥	١٨٣	٧٩٢		٥,٣٨٧	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢,٠٩٠	٢,٣٨٤	١,٥٥٥	١٩٨	٩,٥٨٨	٣,٨٦٠	١٩,٦٧٥	عمولات إعادة تأمين وإيرادات أخرى
							مجموع إيرادات التأمين
							المطالبات والمصاريف
(٧٥١)	١١٠	٧٢٧	٣٤	(١١,٩٥٨)	(٥٥٤)	(١٢,٣٩٢)	صافي المطالبات المكتتبة
(٥٥٥)	(٣٦٩)	(١٤٠)	(٥٦)	(٩٢٧)	(٨٧)	(٢,١٣٤)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(١٢)	(٣٠)	(٨)	(٩)	(٥٠)	(٣٠)	(١٣٩)	أتعاب الفحص والإشراف
						(١,٥٠٢)	التغير في إحتياطي استثمارات المربوطة بوحدات
						٢٩	إيرادات استثمارات
						١,٣٦٢	إيرادات اكتتاب أخرى
						(٥,٦٣٨)	المصاريف العمومية والإدارية
						(٢٠,٤١٤)	إجمالي المطالبات والمصاريف
						(٧٣٩)	صافي العجز من عمليات التأمين

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير المراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعه)							
حريق	بحري	حوادث عامة	هندسة سيارات	مجموع	مجموع		
(بالآلاف الريالات السعودية)							
٥٧,٥١٧	٣٦,٢٩٨	١٣,٢٧٠	٧,٨٢٦	٨٢,٧٥٤	٢٢,٦٩٢	٢٢٠,٣٥٧	الإيرادات
(٥٧,١٢٣)	(٣٢,٦٨٠)	(٨,٢٣٥)	(٧,٥٤٦)	(٣٨,٠٤٦)	(١٢,٤٤٤)	(١٥٦,٠٧٤)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧٣)	(٦٨١)	(٥٥٦)	(٦١)	(١,٨٢٨)		(٣,١٩٩)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٣٢١	٢,٩٣٧	٤,٤٧٩	٢١٩	٤٢,٨٨٠	١٠,٢٤٨	٦١,٠٨٤	فائض خسائر أقساط التأمين
٥٤	(٧٧٧)	(١,٠٤٩)	(٩٥)	(١٢,٧٦٣)	(٢٥٨)	(١٤,٨٨٨)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٧٥	٢,١٦٠	٣,٤٣٠	١٢٤	٣٠,١١٧	٩,٩٩٠	٤٦,١٩٦	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
٦,٩٦٦	٦,٦١٦	٢,٠١٢	٥٦٢	٢,٧٤٨		١٨,٩٠٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧,٣٤١	٨,٧٧٦	٥,٤٤٢	٦٨٦	٣٢,٨٦٥	٩,٩٩٠	٦٥,١٠٠	عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
							مجموع إيرادات التأمين
							المطالبات والمصاريف
(٩٦٣)	(٣,١٣٢)	٨٧٠	(١٥)	(٣٠,٥٧٧)	(٢,١١٠)	(٣٥,٩٢٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(١,٥٥٣)	(٧٥٣)	(٤٠١)	(١٩٢)	(٢,٧٠٠)	(١٦٢)	(٥,٧٦١)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(١١٥)	(٩٠)	(٤٧)	(٢٧)	(٢٤٨)	(١٠٧)	(٦٣٤)	أتعاب الفحص والإشراف
						(١,٥٠٧)	التغير في احتياطي استثمارات المربوطة بوحدات
						١٠٢	إيرادات استثمارات
						١,٣٦٢	إيرادات اكتتاب أخرى
						(٤٠,٨٢١)	المصاريف العمومية والإدارية
						(٨٣,٨٢١)	إجمالي المطالبات والمصاريف
						(١٨,٠٨٦)	صافي العجز من عمليات التأمين