

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعي الحسابات

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعي الحسابات
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
٢-٢	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 القواعد المالية الأولية الموجزة

فهرس



كي بي إم جي الفوزان والسدحان



تقرير الفحص

إلى السادة المساهمين
شركة الأئماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإئماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والقواعد الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين للتغيرات في حقوق المساهمين، والتغيرات النقدية لعمليات التأمين والتغيرات النقدية للمساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد قمنا بفحصها وفقاً لمعايير 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تحالف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر 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 المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢) نلقت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يظهر 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 بقصد متابعة المواقف اللاحقة من قبل المساهمين ومؤسسة النقد العربي السعودي والجهات الرقابية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات النظامية. ومع ذلك، مع الدعم المستمر من مجموعة طوكيو مارين، حصلت الشركة على عمل تشغيلي آخر.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ص ب ٩٢٨٧٦
١١٦٦٣
الرياض
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السليم

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧١



٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦

(١٦) إبريل ٢٠١٥ (م)

برايس وترهاوس كوبيرز

ص ب ٨٢٨٢

١١٤٨٢

الرياض

المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٨



شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بألاف الريالات السعوية	٢٠١٥ مارس ٣١ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعوية	إيضاحات
١٩,٦٩٧	١٦,٩٨٤	٤
٢٨,٥٥٠	٧٣,٠٠٤	٥
١٧,٥٨٤	٣٤,٠٢١	٧
١٥,٥٠٧	٣٨,٦٥٦	
١,١١٣	١,٣٠٣	
-	٤,٣٧٨	
١,٣٤٤	٢,٠٩٧	
٥,٩١٧	٧,٥٧٢	
٨٩,٦٦٧	١٧٨,٠١٥	

موجودات عمليات التأمين

نقد وما يعادله
أقساط تأمين و إعادة تأمين مدينة بالصافي
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
مستحق من عمليات المساهمين
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية

مجموع موجودات عمليات التأمين

موجودات المساهمين

نقد وما يعادله
استثمارات
مستحق من طرف ذي علاقة
مطلوب من عمليات التأمين
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
وديعة نظامية

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

٣٧,١٤٧	٣٢,١٤٨	٤
٣٤,٢١٠	٣٩,٣٦١	٦
٥٥	١٤٠	١٠
٥٠٢	-	
١٢	٢٧٣	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
٩١,٩٢٦	٩١,٩٢٢	
١٨١,٥٩٣	٢٦٩,٩٣٧	

مالي

المدير المالي

مالي

المدير التنفيذي

الرئيس التنفيذي

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة) باليلاف الريالات السعودية	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) باليلاف الريالات السعودية	إيضاحات	الإيرادات
٢١,٢٨٤	٦٥,٤٥٣		إجمالي اقساط التأمين المكتتبة
(٨,١٨٠)	(٥٠,٢٩٩)		أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٧٩٢)	(٨١٧)		فائض خسارة اقساط التأمين
١١,٤٠٨	١٤,٣٣٧		صافي اقساط التأمين المكتتبة
(٢,٢٧٠)	(٢٨,٧٧٦)		التغيرات في إجمالي اقساط التأمين غير المكتتبة
(٢,٥٥٩)	٢٣,١٤٩		التغيرات في حصة إعادة التأمين من اقساط التأمين غير المكتتبة
(٤,٨٢٩)	(٥,٦٢٧)		صافي التغير في اقساط التأمين غير المكتتبة
٦,٥٧٩	٨,٧١٠		صافي اقساط التأمين المكتتبة
١,٤٤٩	٤,٢١٠		عمولة إعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى
٨,٠٢٨	١٢,٩٢٠		مجموع إيرادات التأمين
			المطالبات والمصاريف
(٨,٠٨٦)	(١٠,٦٦٤)	٧	إجمالي المطالبات المدفوعة
٥,٣٨٤	٥,١٨٢	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٢,٧٠٢)	(٥,٤٨٢)	٧	صافي المطالبات المدفوعة
(٦,٠٤٧)	(١٦,٩٦٨)		التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢,٨١٩	١٦,٤٣٧		التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٣,٢٢٨)	(٥٣١)		صافي المطالبات تحت التسوية
(٥,٩٣٠)	(٦,٠١٣)	٧	صافي المطالبات المكتبدة
(٦١١)	(٦٣٤)		تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(٩٩)	(١٤٦)		أتعاب فحص وإشراف
(٧,٤٥٠)	(٩,٥٤١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٠٩٠)	(١٦,٣٣٤)		مجموع المطالبات والمصاريف
(٣,٠٦٢)	(٣,٤١٤)		صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
٦,٠٦٢	٣,٤١٤	٣	توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين
-	-		النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ مارس ٣١ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاحات	صافي الخسارة للفترة مصاريف شاملة أخرى
(٦,٤٨٧)	(٤,٥١٣)		صافي الخسارة للفترة مصاريف شاملة أخرى
-	-	٨	البنود التي ليس من الممكن إدراجها في عمليات المساهمين في فترات لاحقة الزكاة للفترة
<u>(٦,٤٨٧)</u>	<u>(٤,٥١٣)</u>		صافي الخسارة الشاملة للفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ ٣١ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	ايضاح
-	-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
النتيجة الصافية للسنة من عمليات التأمين تعديلات على:

٣٨٨	٢٢١	
٤٣٨	٥٢٧	
(١٧٧)	(١)	
٦٤٩	٧٤٧	

مخصل ديون مشكوك في تحصيلها
استهلاك
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(٨,٣٧٢)	(٤٤,٧٢٠)	
(٢,٨١٩)	(١٦,٤٣٧)	
٢,٥٥٩	(٢٣,١٤٩)	
(٢٥٥)	(١٩٠)	
١٠,٠٢٤	(٤,٨٨٠)	
٧٥٤	(٧٥٣)	

الموجودات التشغيلية:
أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة بالصافى
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
مطلوب من عمليات المساهمين
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٦,٠٤٧	١٦,٩٦٨	
(٤,٩٢٧)	٣٦,١٨٤	
٢,٢٧٠	٢٨,٧٧٦	
(١٦٧)	١,٩٢٦	
٢,٠٤٦	٤,٩٩٧	
٧,٨٠٩	(٥٣١)	

اجمالي المطالبات تحت التسوية
أرصدة إعادة تأمين دائنة
إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
عملولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

(٦٧٥)	(٢,١٨٢)	
(٦٧٥)	(٢,١٨٢)	
٧,١٣٤	(٢,٧١٣)	
٨,٩٢٤	١٩,٦٩٧	

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء موجودات ثابتة

١٦,٠٥٨	١٦,٩٨٤	٤
--------	--------	---

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
صافي التغير في نقد وما يعادله
نقد وما يعادله في بداية الفترة

نقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة الاتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	ايضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة تعديلات على:
(٦,٤٨٧)	(٤,٥١٣)		
(٢٢٨)	(٦٤)	٦	ربح المحقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
(١٦)	(٨٧)	٦	ربح غير المحقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
(٦,٧٣١)	(٤,٦٦٤)		الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٢)	(٨٥)		الموجودات التشغيلية:
(١٠,٠٢٤)	٤,٨٨٠		مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
(٢٧٠)	(٢٦١)		مطلوب إلى عمليات التأمين
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٧	١٣١		المطلوبات التشغيلية:
(١٧,٠٠٠)	١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		شراء استثمارات
١٧,٠٠٠	(٥,٠٠٠)		تحصلات من بيع استثمارات
-	(٤,٩٩٩)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٥١,٤٣١	٣٧,١٤٧		صافي التغير في نقد وأرصدة البنوك
٥١,٤٣١	٣٢,١٤٨	٤	النقد وأرصدة البنوك في بداية الفترة
			النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

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

١ - التكوين والنشاطات

إن شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/ق ب تاريخ ١٩٤٣٢ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢) ، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ ب تاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢) . ان العنوان المسجل لمكتب الشركة هو:

مركز العنفود ٢
ص . ب ٦٤٣
الرياض ١١٤٢١ ، المملكة العربية السعودية.

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

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

٢ - محافظ التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

قرر مجلس الإدارة التوصية إلى المساهمين في الشركة، بعد دراسة متأنية، عدم إستكمال تحويل محافظ التأمين للشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين آند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة. إن هذا التحويل كان مخططاً له مبدئياً وتم الإفصاح عنه في نشرة إصدار الطرح الأولى من قبل الشركة. وتماشياً مع توصية مجلس الإدارة المذكورة أعلاه، إن الشركة في صدد متابعة الموافقة اللازمة من قبل المساهمين في الشركة ومؤسسة النقد العربي السعودي والجهات النظامية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات القانونية ذات الصلة. كذلك ويدعم فعال من مجموعة طوكيو مارين، حصلت الشركة على الأعمال التاريخية سهمة بذلك بشكل إيجابي في الأداء المالي.

٣ - أسس الاعداد

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

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

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

٣ - أسس الاعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المتبعية 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 وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومتى الإيرادات والمصاريف خلال الفترة الأولية. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تتم بناءً على معرفة الإدارة بالأحداث الراهنة، فإن النتائج الفعلية قد تختلف تماماً عن هذه التقديرات. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس جميع التعديلات (التي تشمل التعديلات العادلة المتكررة) الضرورية لكي تظهر بعد نتائج العمليات لفترات الأولية المعروضة.

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

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

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

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

معايير جديدة وتعديلات على معايير صادرة

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

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- المطابقة على الفترات السنوية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٤ وما بعده. ويرد ملخص التعديلات كما يلي:

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٢ والذي تم تعديله ليوضح تعريف "شروط الاستحقاق" من خلال الفصل بين تعريف "شروط الأداء" و "شروط الخدمة".

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣ - "دمج الأعمال" والذي تم تعديله لتوضيح تصنيف وقياس المقابل المحتمل في دمج الأعمال. كذلك تم تعديله لتوضيح أن المعيار لا ينطبق على المحاسبة لتشكيل جميع أنواع الترتيبات المشتركة كما في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١١.

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨ - "القطاعات التشغيلية" والذي تم تعديله ليتطلب بوضوح الإفصاح عن الأحكام التي اتخذتها الإدارة لتطبيق معايير تجميع القطاعات.

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ والذي تم تعديله لتوضيح قياس الأرصدة الدائنة والمديونة قصيرة الأجل التي لا تحمل معدل عائد على أساس المبالغ المفوتة بدون احتساب الخصم، في حال إذا كان أثر الخصم غير جوهري. كما تم تعديله لتوضيح إمكانية تطبيق الاستثناءات المتعلقة بالمحافظ على العقود المشمولة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ بغض النظر عن مدى استيفائها لشروط التصنيف كموجودات أو مطلوبات مالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "الممتلكات والمصانع والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ - "الموجودات غير الملموسة" وللذان تم تعديلهما لتوضيح متطلبات نموذج "إعادة تقييم" من خلال الإقرار بأن إعادة التقييم لمجمعات الاستهلاك (الإطفاء) لا يستوجب في جميع الأحوال التناسب مع قيمة التغير في إجمالي القيمة الدفترية للأصل.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، تم توسيع نطاق تعريف الأطراف ذوي العلاقة لتشمل المنشآء الإدارية التي تقدم خدمات موظفين رئيسية لمصدر التقارير المالية بشكل مباشر أو غير مباشر.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ - "العقارات الاستثمارية". توضح هذه التعديلات وجوب قيام مصدر التقارير بقياس مدى كون العقار الذي تم شراؤه يندرج تحت العقارات الاستثمارية حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، وتطلب القيام بتقييم منفصل حسب متطلبات المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣ بغرض التأكيد من مدى علاقة تملك هذا العقار بمعاملات اندماج الأعمال.

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

٣ - أسس الأعداد (تتمة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

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

٤ - النقد وما يعادله

٢٠١٤ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٥ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤٠	٤٠	操業の保険
١٩,٦٧٧	١٦,٩٤٤	現金
١٩,٦٩٧	١٦,٩٨٤	現金 - 銀行勘定
٣٧,١٤٧	٣٢,١٤٨	操業の株主
٣٧,١٤٧	٣٢,١٤٨	現金 - 銀行勘定

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

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٢٠١٤ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٥ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٨,٢٣٢	٦٣,١١٨	مدينة - عملاء آخرين
١,٥٣٨	١,٤١٠	مدينة - طرف ذي علاقة (إضاح ١٠)
١١,٢٢٦	١١,١٨٨	أقساط إعادة التأمين مدينة
٣٠,٩٩٦	٧٥,٧١٦	
(٢,٤٩١)	(٢,٧١٢)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨,٥٥٥	٧٣,٠٠٤	

٦ - الاستثمارات

أ) عمليات المساهمين

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

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

إن حركة الاستثمارات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

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

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

ب) تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي لقيمة العادلة

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

• في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو

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

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

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

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

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

بألاف الريالات السعودية				في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
٩٩	-	-	٩٩	
٣٧,٣٣٩	-	٣٧,٣٣٩	-	
٣٧,٤٣٨	-	٣٧,٣٣٩	٩٩	
				الإجمالي
بألاف الريالات السعودية				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
٩٩	-	-	٩٩	
٣٢,١٨٨	-	٣٢,١٨٨	-	
٣٢,٢٨٧	-	٣٢,١٨٨	٩٩	
				الإجمالي

استثمارات لأغراض المتاجرة
- استثمار في أسهم الملكية
- استثمار في صندوق سلع

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

٧ - المطالبات

صافي بألاف الريالات السعودية	حصة معيدي التأمين بألاف الريالات السعودية	اجمالي بألاف الريالات السعودية	
٦,٢٨١	(١٥,٨٣٣)	٢٢,١١٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٢,٧٥٥	(١٨,١٨٨)	٣٠,٩٤٣	مطالبات مبلغ عنها
١٩,٠٣٦	(٣٤,٠٢١)	٥٣,٠٥٧	مطالبات منكدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٥,٤٨٢	(٥,١٨٢)	١٠,٦٦٤	مطالبات منكدة خلال ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
<hr/>			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٧,٩٢٤	(٧,٨٠٦)	١٥,٧٣٠	مطالبات مبلغ عنها
١٠,٥٨١	(٩,٧٧٨)	٢٠,٣٥٩	مطالبات منكدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٨,٥٠٥	(١٧,٥٨٤)	٣٦,٠٨٩	مطالبات منكدة خلال ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦,٠١٣	(٢١,٦١٩)	٢٧,٦٣٢	
<hr/>			كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٣,٧٢٦	(٧,٨٥٧)	١١,٥٨٣	مطالبات مبلغ عنها
٦,٦٨٢	(٦,٩٢٠)	١٣,٦٠٢	مطالبات منكدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٠,٤٠٨	(١٤,٧٧٧)	٢٥,١٨٥	مطالبات مدفوعة خلال ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢,٧٠٢	(٥,٣٨٤)	٨,٠٨٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
<hr/>			مطالبات مبلغ عنها
١,٢٩٤	(٨,٢٩٨)	٩,٥٩٢	مطالبات منكدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٥,٨٨٦	(٣,٦٦٠)	٩,٥٤٦	مطالبات منكدة خلال ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٧,١٨٠	(١١,٩٥٨)	١٩,١٣٨	
<hr/>			قامت الشركة خلال الفترة بتكون مخصص يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٢,٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٢,١٩) وذلك لقطاعات السيارات والبحري والحوادث العامة. قامت الشركة بتكون هذا المخصص على أساس افتراض ان اقساط التأمين غير المكتسبة لهذه القطاعات لن تكون كافية لتوفير المطالبات المتوقعة والنفقات الأخرى ذات الصلة والتي تتعلق بالفترات المتبقية من الوثائق سارية المفعول في تاريخ قائمة المركز المالي.
٥,٩٣٠	(٨,٢٠٣)	١٤,١٣٣	

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨ - الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

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

إن حركة الزكاة المستحقة على الشركة هي كما يلي:

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

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

ضريبة الدخل

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

٩ - رأس المال

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

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

١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	الرصيد كما في ٢٠١٥ مارس ٣١ (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مارس (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مارس (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة
الأرصدة		المعاملات			
		بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية		
١,٥٣٨	١,٤١٠	٥,٢٤٥	٤,٧٧٧	مساهم	أقساط تأمين
١,٩٧٠	٣,٥٦٤	٨٩٠	٢,٣١٤	مساهم	أقساط إعادة تأمين
-	-	٣,٥٥١	٣,٨٧٧	مساهم	مطالبات مدفوعة
-	-	٢٠	٣٧٤	مساهم	عمولة إعادة تأمين
-	-	-	-	مساهمين	مصاريف عمومية وإدارية
٥٥	١٤٠	٣٦	٨٥	شركة زميلة	
-	-	٥٠,٠٠٠	-	مساهم	ودائع مراجحة

١٠ - معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا:

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

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

١٠ - المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:

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

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

١١ - خسارة السهم

يتم احتساب "خسارة السهم" للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والصادرة والقائمة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية غير المراجعة (٢٠ مليون سهم). لا تطبق خسارة السهم المخفضة على الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

١٢ - التعهادات والالتزامات المحتملة

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

١٣ - التقارير القطاعية

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

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك والأقساط المدينة والمستحق من عمليات المساهمين والمصاريف المدفوعة مقاماً والموجودات الثابتة والموجودات الثابتة.

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

لا تتضمن المطلوبات القطاعية مصاريف عمومية وإدارية.

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

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

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

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

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

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

المجموع	حوادث	حريق	بحرى	عامة	هندسة	سيارات	النظام	المجموع
(بألاف الريالات السعودية)								

٦٥,٤٥٣	٤,٦١٠	٣٩,٤٦٥	٣,٤٨٧	١,٩٨١	٧,١٤١	٨,٧٦٩		
		٢٨,٠٤٠						
(٥٠,٢٩٩)	(٢,٥٤٠)		(٣,٤٦٢)	(١,٠٣٠)	(٦,٦٧٢)	(٨,٥٥٠)		
(٨١٧)	-	(٤٨٠)	(٣)	(١٦٢)	(١٤٦)	(٢٥)		
١٤,٣٣٧	٢,٠٧٠	١٠,٩٤٥	٢٢	٧٨٨	٣٢٢	١٨٩		
(٥,٦٢٧)	(٢٦)	(٥,٣١٩)	٩	(١٥)	(٢٤٢)	٦		
٨,٧١٠	٢,٠٠٤	٥,٦٢٦	٣١	٧٧٣	٨١	١٩٥		
٤,٢١٠	-	٦٢٥	٧٧	٤٠٢	٢,٠٥٤	١,٠٥٢		
١٢,٩٢٠	٢,٠٠٤	٦,٢٥١	١٠٨	١,١٧٥	٢,١٣٥	١,٢٤٧		

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
أقساط إعادة التأمين المسندة

فائض خسائر أقساط التأمين
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عمولات إعادة تأمين وإيرادات أخرى

مجموع إيرادات التأمين

المطالبات والمصاريف
صافي المطالبات المتبدلة
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
أتعاب الفحص والإشراف
المصاريف العمومية والإدارية
إجمالي المطالبات والمصاريف

صافي العجز من عمليات التأمين

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

المجموع	حوادث	حريق	بحرى	عامة	هندسة	سيارات	النظام	المجموع
(بألاف الريالات السعودية)								

٢١,٢٨٤	٤,١٢٣	٩,٨٩٣	٥٥٣	١,١٦١	٣,٢٥٣	٢,٣٠١		
(٨,١٨٠)	(٢,١٢٩)	-	(٤٥١)	(٨٦١)	(٢,٥٧٢)	(٢,١٦٧)		
(١,٧٩٦)	-	(١٣٢)	(٩)	(٨٥)	(٧٠)	(١,٤٠٠)		
١١,٤٠٨	١,٩٩٤	٩,٧٦١	٩٣	٢١٥	٦١١	(١,٢٦٦)		
(٤,٨٢٩)	-	(٥,٢٣٨)	(٧٤)	(١١٣)	(٢٦٦)	٨٦٢		
٦,٥٧٩	١,٩٩٤	٤,٥٢٣	١٩	١٠٢	٣٤٥	(٤٠٤)		
١,٤٤٩	٣	١٠	٢٩	١٩٩	٣٩٧	٨١١		
٨,٠٢٨	١,٩٩٧	٤,٥٣٣	٤٨	٣٠١	٧٤٢	٤٠٧		
(٥,٩٣٠)	(٩٠٩)	(٤,٠٤٧)	(٩)	(٤١)	(٢٤٤)	(٦٨٠)		
(٦١١)	-	(٤٤٧)	(٦)	(٢٠)	(٣٦)	(١٠٢)		
(٩٩)	(٢١)	(٤٩)	(٧)	(٤)	(١٥)	(٨)		
(٧,٤٥٠)								
(١٤,٠٩٠)								

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط إعادة التأمين المسندة
فائض خسائر أقساط التأمين
صافي أقساط التأمين المكتسبة

صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى

مجموع إيرادات التأمين

المطالبات والمصاريف
صافي المطالبات المتبدلة
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
أتعاب الفحص والإشراف
المصاريف العمومية والإدارية
إجمالي المطالبات والمصاريف

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
للقرة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ - التقارير القطاعية (تمة)

حصة معيدي تأمين من المطالبات
تحت التسوية
حصة معددي، تأمين، من، أقساط تأمين
غير مكتسبة
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
موجولات غير موزعة
احتياطي الموجولات

اجمالي مطالبات تحت التسوية
اجمالي اقساط تأمين غير مكتسبة
عمولة تأمين غير مكتسبة
مطلوبات غير موزعة

اجمالی المطلوبات

الجامعة	ديسمبر ٢٠١٤	٣١	كما في
جامعة حوث	حوادث	٣٧٥٦	٦,١٩٠
جامعة بحري	عامة	١,٧٠٥	٤,٥٣٦
جامعة هندسة	سيارات	٨٢٦	٢,٣٠٨
جامعة انتمان	ـ	ـ	٢٤٢
جامعة المجموع	ـ	ـ	٥,٩٩
	(ألف ريال سعودي)	ـ	ـ
٦,٢٨٠	٢,١٣٨	٢٢١	٣٩١
٢٩	٤,٥٣٦	٨٢	ـ
٦٠٥,٤٦٣	٣٧٥٦	١٢٧	ـ
٨٩,٦٦٧	٦,١٩٠	ـ	ـ

الوجودات
حصة معيدي تأمين من المطالبات
حصة معيدي تأمين لأقساط تأمين
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
مودعات غير موزعة

اجمالی الموجودات

३६,०८९	७,२२८	१०,३००	११८	७,४८८	५,२६०	७,८१
२४,२८१	-	७,१३६	२,४०९	३,१२०	५,९०१	७,७१
३,४०७	-	४८	०१०	०७८	१,००१	१,२४
<u>२०,८९१</u>						
८९,६६८						

اجمالي مطالبات تحت التسوية
اجمالي اقساط تأمين غير مكتسبة
عمولة تأمين غير مكتسبة
مطلوبات غير موزعة

اجمالی المطلوبات

٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

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