

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقدير فحص مراجعى الحسابات المحدود  
لفترتى ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

صفحة

١

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

٣-٢

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل لعمليات التأمين الأولية والفائض المتراكم

٥

قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية

٦

قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

٨

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

٩

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية

٢٨ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

فهرس

### تقرير المحقق لمراجعي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة الإتمام طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

#### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز نسلي لأولية المعرفة لشركة إسمه طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("شركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقائمة الدخل لعمليات التأمين الأولية وقائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية وقائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية وفوات التدفقات النقدية الأولية لعمليات التأمين ولعمليات المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في تلك التارييف والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، إن إدارة شركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي عدتها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" وتحليمت موسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، إن مسؤوليتها هي إبداء نتيجة فحص حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قدمته.

#### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية المدقونة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتفصيل الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى، إن الفحص أقل نطقاً يشكل جوهري من عملية المراجعة وقد تغيير المراجعة التي تطبّعنا على كافة الأمور الجوهريّة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وبالتالي، لا تبني رأي من جهة بشأنها.

#### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قدمته، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع التواхи الجوهري، والتي أعدتها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" وتحليمت موسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

الدار لتدقيق الحسابات  
عبدالله البصري وشركاه  
صندوق بريد ٢١٩٥  
الرياض ١١٤٥١  
المملكة العربية السعودية

PKF البسام والنمر  
المحاسبون المتحالفون  
صندوق بريد ٢٨٣٥٥  
الرياض ١١٤٣٧  
المملكة العربية السعودية

ابراهيم أحمد المسلم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٣٧)



٢٠١٧  
٩ ذوالقعدة ١٤٣٨



شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاحات
٤,٣٠٨	٤,٢٣٣	٣
١٩٣,٩٢٠	٢٠٣,٧١٤	٥
٤٠,٤٢٩	٦٥,٨٣٩	
١٣٧,٣٧٨	٨٢,١٢٤	٧
٥,٤٣٨	١١,٤٢٤	
٤,٩٢٨	١١,٢٠٦	
-	٣٨,٠٥٥	٦
٦,٥٩٠	٦,٢٩٧	
٣,٤٧١	٥,٢٥٤	
<b>٣٩٦,٤٦٢</b>	<b>٤٢٨,١٤٦</b>	

موجودات عمليات التأمين  
النقد وما في حكمه  
أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي  
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة  
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
استثمارات  
ممتلكات ومعدات  
استثمارات مربوطة بوحدات  
**مجموع موجودات عمليات التأمين**

١٣٦,٠٠٢	٦٢,٢٨٥	٣
-	٩١,٧٠٥	٤
٩٩,٧٥٠	٦٩,١١٣	٦
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	
١,٥٩٠	٥٦٨	
-	٢٤٥	١٠
١٧,٣٣١	١٩,٧٢٣	
<b>٢٩٩,٦٧٣</b>	<b>٢٨٨,٦٣٩</b>	
<b>٦٩٦,١٣٥</b>	<b>٧١٦,٧٨٥</b>	

موجودات المساهمين  
النقد وما في حكمه  
ودائع مراقبة  
الاستثمارات  
وبيعة نظامية  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مستحق من أطراف ذات علاقة  
مستحق من عمليات التأمين  
**مجموع موجودات المساهمين**

**مجموع الموجودات**



عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاحات
١٨٣,٤٥٩	١٢٦,٢١١	٧
٨٢,٦١٨	١٠٥,٦٦٢	
٧٥,٤٠٣	١٣٤,٤٥٨	
٧,٠٠٣	١٠,٤٣٨	
٢٤,٣٩٤	٢٢,٥٣٢	
٢,٧٨٣	٣,٨٦٨	
٣,٤٧١	٥,٢٥٤	
١٧,٣٣١	١٩,٧٢٣	
<b>٣٩٦,٤٦٢</b>	<b>٤٢٨,١٤٦</b>	

مطلوبات عمليات التأمين  
إجمالي مطالبات تحت التسوية  
أرصدة إعادة تأمين دانتة  
إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة  
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
مكافأة نهاية خدمة للموظفين  
مطلوبات مرتبطة بوحدات  
مستحق إلى عمليات المساهمين  
**مجموع مطلوبات عمليات التأمين**

٣,٨١٩	٣,٣٤٩	٨
٤,٢٠٠	١,٨٦٧	
٨,٠١٩	٥,٢١٦	
<b>٢٩٩,٦٧٣</b>	<b>٢٨٨,٦٣٩</b>	
<b>٦٩٦,١٣٥</b>	<b>٧١٦,٧٨٥</b>	

مطلوبات المساهمين  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
زكاة وضريبة دخل دانتة  
**مجموع مطلوبات المساهمين**

حقوق المساهمين  
رأس المال  
خسائر متراكمة  
**مجموع حقوق المساهمين**

**مجموع مطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين**

**مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات المساهمين وحقوق  
المواطنين**

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

  
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لعمليات التأمين

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

الإيرادات	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة	أقساط إعادة التأمين المسندة	فالتخ خسارة أقساط التأمين	صافي أقساط التأمين المكتسبة
ل فترة الثلاثة أشهر	ل فترة ستة أشهر	ل فترة ستة أشهر	ل فترة ستة أشهر	ل فترة ستة أشهر
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في
٢٠١٦ يونيو ٣٠	٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٦ يونيو ٣٠	٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٧ يونيو ٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
بالألف الريالات	بالألف الريالات	بالألف الريالات	بالألف الريالات	ال سعودية
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
٢٣٣,٥٥١	٢٠٦,٦٥٨	٦٩,١٦٦	١٠٢,٨٩٠	
(١٣٤,٥٣٦)	(١٠٦,٩٤١)	(٣٦,٦٥)	(٧٦,٢٣٢)	
(١,٥٦٧)	(٢,٩١٨)	(٧٨٤)	(١,٤٥٩)	
٩٦,٩٤٨	٩٦,٧٩٩	٣٢,٣١٧	٢٥,١٩٩	
(٨٦,٥٥٥)	(٥٩,٥٥٥)	٩,٣٨٢	(٣٠,٥١٩)	التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٤٠,٩٣٩	٢٥,٤١٠	(١٣,٦٥٢)	٣٧,٢٢٧	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤٥,١١٦)	(٣٣,٦٤٥)	(٤,٢٧٠)	٦,٧٠٨	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٥١,٨٣٢	٦٣,١٥٤	٢٨,٠٤٧	٣١,٩٠٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١١,٣٩٠	١٣,٠٩٩	٥,٤٧٢	٥,٩٦٨	عملة إعادة تأمين مكتسبة وإيرادات أخرى
٦٢,٢٢٢	٧٦,٢٥٣	٣٣,٥١٩	٣٧,٨٧٥	مجموع إيرادات التأمين
(٧٥,٥١١)	(١١٩,٩٩٢)	(٣٢,٧٤٥)	(٣٠,٢٠٦)	المطالبات والمصاريف
٥٠,٨١٠	٧٩,٧٣٢	١٩,٩٠	١٢,١٢٣	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢٤,٧٠١)	(٤٠,٢٦٠)	(١٢,٨٤٥)	(١٨,٠٨٣)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٩٧,٧٢٦)	٥٧,٢٤٨	(٩٣,٥٥٤)	١,٢٧٧	صافي المطالبات المدفوعة
٨٠,٣٢٤	(٥٥,٢٥٤)	٨٢,٦٩	(٣,٢٩١)	التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١٧,٤٠٢)	١,٩٩٤	(١٠,٤٤٥)	(٢,٠١٤)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٤٢,١٠٣)	(٣٨,٢٦٦)	(٢٣,٢٩٠)	(٢٠,٠٩٧)	صافي المطالبات المتبدلة
(١٠٨)	(١,٧٠١)	٣٣	(١,١٢٧)	التغيرات في أحقيات مربوطة بوحدات
(٤٩)	(٥٢)	(٧٨)	-	تنازلات
(٨,٨٢٧)	(١١,١٢٧)	(٥,١٣٤)	(٥,٦٤٩)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٨٤٠)	(١,٤٩٥)	(٣٦٠)	(٩٨٨)	أتعاب فحص وإشراف
٦١	٩٥٥	-	-	إيرادات اكتتاب أخرى
(٥١,٣٠٦)	(٥١,٦٨٦)	(٢٨,٧٧٩)	(٢٧,٨٦١)	صافي خسائر الإكتتاب
(٢٤)	٧٠	(٢٦)	٥٥	دخل من الاستثمار
(٣٠,٦٩)	(٣٠,٤٧٥)	(١٦,٩٣٤)	(١٧,٩٠٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨١,٩٣٩)	(٨٢,٠٩١)	(٤٥,٧٣٩)	(٤٥,٧١١)	مجموع المطالبات والمصاريف، بالصافي
(١٨,٧١٧)	(٥,٨٣٨)	(١٢,٢٢٠)	(٧,٨٣٦)	صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
١٨,٧١٧	٥,٨٣٨	١٢,٢٢٠	٧,٨٣٦	المحول لعمليات المساهمين
-	-	-	-	صافي العجز من الفترة بعد التحويلات إلى عمليات المساهمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لعمليات المساهمين  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاحات
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
(١٨,٧١٧) ١,٩٨٢	(٥,٨٣٨) ١,٧٤٨	(١٢,٢٢٠) ١,٩٢٨	صافي العجز المحول من عمليات التأمين دخل الاستثمار
(١٦,٧٣٥) (١,٥٢٣)	(٤,٠٩٠) (١,٧٣٦)	(١٠,٢٩٢) (٥٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٨,٢٥٨) (٠,٦٠٩)	(٥,٨٢٦) (٠,١٩٤)	(١٠,٨٣٠) (٠,٣٦١)	صافي خسارة الفترة خسارة السهم للفترة (بالي ريال السعودي) (معدل) <sup>٤</sup>
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٩





الرئيس التنفيذي  
المدير المالي  
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاحات	صافي الخسارة للفترة
(١٨,٢٥٨)	(٥,٨٢٦)	(١٠,٨٣٠)	(٧,٤٧٩)		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		
<u>(١٨,٢٥٨)</u>	<u>(٥,٨٢٦)</u>	<u>(١٠,٨٣٠)</u>	<u>(٧,٤٧٩)</u>		<u>اجمالي الخسارة الشاملة للفترة</u>



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



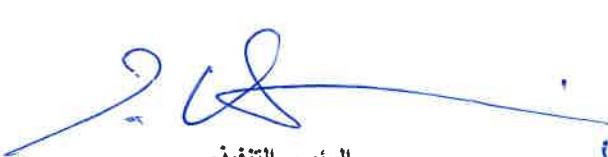
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

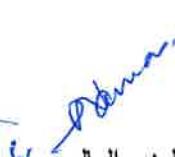
شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

المجموع	خسائر متراكمة بآلاف الريالات السعودية	رأس المال بآلاف الريالات السعودية	الإيضاحات	
٢٩١,٦٥٤	(١٥٨,٣٤٦)	٤٥٠,٠٠٠	٩	<u>م ٢٠١٧</u>
-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
(٤٠٣)	(٤٠٣)	-	٩	تخفيض رأس المال / خسائر متراكمة
(٥,٨٢٦)	(٥,٨٢٦)	-		تكلفة المعاملة المتعلقة بتخفيض رأس المال
(٢,٠٠٢)	(٢,٠٠٢)	-	٨	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>٢٨٣,٤٢٣</u>	<u>(١٦,٥٧٧)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>		مخصص الزكاة للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٣١٢,٩٢٦	(١٣٧,٠٧٤)	٤٥٠,٠٠٠	٩	<u>م ٢٠١٦</u>
(١٨,٢٥٨)	(١٨,٢٥٨)	-		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
-	-	-		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>٢٩٤,٦٦٨</u>	<u>(١٥٥,٣٣٢)</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>		مخصص الزكاة للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاح
-	-	
(٣٢)	(٥٥)	تعديلات على البند غير نقدية:
(١٤)	-	أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦,٨١٩	٧,٥٨٩	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٤١١	١,٣١٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤١	١,١٨٤	استهلاك
٨,٥٢٥	١٠,٠٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
صافي نتيجة عمليات التأمين للفترة  
تعديلات على البند غير نقدية:  
أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل ٦(ب)  
أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل ٦(ب)  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
استهلاك  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(١٢٩,١١٣)	(١٧,٣٨٣)
(٨٠,٣٢٤)	٥٥,٢٥٤
(٤٠,٩٣٩)	(٢٥,٤١٠)
(٦,٠٩٤)	(٥,٩٨٦)
(١٨٩)	(٦,٢٧٨)
(١٢,٦٤٩)	٢,٣٩٢

النحوات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
الموجودات التشغيلية:  
أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة  
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة  
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مستحق إلى / (من) عمليات المساهمين

٩٧,٧٢٦	(٥٧,٢٤٨)
٦٤,٣١٤	٢٣,٠٤٤
٨٦,٠٥٥	٥٩,٠٥٥
٦٨٣	٣,٤٣٥
٧,١٩٤	(١,٨٦٢)
١٠٨	١,٧٨٣
(٣٤٣)	(١,٧٨٣)
(٥,٠٤٦)	٣٩,٠٤٧
(٥)	(٩٩)
(٥,٠٥١)	٣٨,٩٤٨

المطلوبات التشغيلية:  
إجمالي المطالبات تحت التسوية  
أرصدة إعادة تأمين دائنة  
إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة  
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
مطلوبات مرتبطة بالوحدات  
استثمارات مرتبطة بوحدات  
النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية  
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة  
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(١٥,٠٠٠)	(٣٨,٠٠٠)	٦(ب)
٢٠,١٤٦	-	
(١,١٣٢)	(١,٠٢٣)	
٤,٠١٤	(٣٩,٠٢٣)	
(١,٠٣٧)	(٧٥)	
١١,٨٥٢	٤,٣٠٨	
١٠,٨١٥	٤,٢٣٣	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
شراء استثمارات  
متصلات من بيع استثمارات  
شراء ممتلكات ومعدات  
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية  
صافي التغير في نقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاحات	
(١٨,٢٥٨)	(٥,٨٢٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦) ٤٦١	(١٤٧) (٤٣١)	١ - ٦	صافي الخسارة للفترة تعديلات على البنود الغير نقدية: تحويلات المساهمين من عمليات التأمين
<u>(١٧,٨١٣)</u>	<u>(٣,٤٠٤)</u>	<u>١ - ٦</u>	أرباح محققة مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل (أرباح) / خسائر غير محققة مدرجة بالقيمة العادلة بقائمة الدخل الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الموجودات التشغيلية:
٢ -	(٢٤٥) (٢,٣٩٢)		مستحق من أطراف ذات علاقة مستحق من عمليات التأمين
(١,٠٦١)	١,٠٢٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٠٧٧) ١٢,٦٤٩	(٤٧٠)		المطلوبات التشغيلية:
(٦٨٢)	(٤,٣٣٥)	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى المستحق إلى عمليات التأمين
<u>(٧,٩٨٢)</u>	<u>(١٢,٨٢٤)</u>		زكاة مدفوعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠,٦٥٠) (١٠,٠٠٠) ٤٠,١٨٤	(٩١,٧٠٥) (٩٥,١٥٥) ١٢٦,٣٧٠		ودائع مرابحة شراء استثمارات
<u>(٧٠,٤٦٦)</u>	<u>(٦٠,٤٩٠)</u>		متحصلات من بيع استثمارات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤٠٣)	٩	تكلفة العاملة المتعلقة بتخفيض رأس المال
-	(٤٠٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٨,٤٤٨)	(٧٣,٧١٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٣,٩٦٣	١٣٦,٠٠٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٧٥,٥١٥</u>	<u>٦٢,٢٨٥</u>	٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	<u>١٥٠,٠٠٠</u>	٩	معاملات غير نقدية تخفيض رأس المال

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ١- التكوين والأنشطة

شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٩/٣٠/٩٣٤٢٥٢٧ ب تاريخ ١٩٢٠١٢ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٨ ب تاريخ ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ م. العنوان المسجل لمكتب الشركة هو برج العنود ٢ ص. ب ٦٤٣ الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

الشركة مرخصة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أساس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ١٤٠/٢٥ ب تاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ ب تاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩).

إن أهداف 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 المتّبعة في المملكة العربية السعودية.

### ٢- أسس الاعداد

#### ١- بيان الإنقاز

خلال ٢٠١٧ م قامت مؤسسة النقد العربي السعودي بإصدار تعليمات رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ ب تاريخ ١٤٠٠٠٧٤٥١٩ هـ (الموافق ١١ إبريل ٢٠١٧) وتم إجراء تعديلات لاحقة من خلال إيضاحات معينة مرتبطة بإحتساب الزكاة والضريبة. وقد أثرت تلك التعديلات على السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة، وتم الإفصاح عن نتائج التغيرات في الإيضاح رقم ١٣ للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وبتطبيق الإطار المذكور أعلاه لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - تقرير القوائم الأولية ("المعيار ٣٤") والتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن احتساب الزكاة والضريبة.

حتى عام ٢٠١٦ م، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤. أدى التغير في الإطار المذكور سابقاً للتغيرات في عرض الزكاة وضريبة الدخل (كما هو مبين في إيضاح ٢ - ٥) حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

ولا تتضمن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

طبقاً لأنظمة التأمين المطبقة في المملكة العربية السعودية والصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، تحفظ الشركة بفاتور محاسبية مستقلة لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم عرض القوائم المالية على هذا الأساس. تحفظ الشركة بجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. يتم توزيع المصاريف المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة.

وفقاً للمادة (٧٠) من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، وبحسب موافقها، فإن الشركة تقوم بتوزيع صافي فائض التأمين السنوي مباشرة إلى حاملي وثائق التأمين حسب الوقت والشروط المحددة من قبل مجلس الإدارة وكما هو منصوص عليه في التعليم الصادر من المؤسسة بشرط أن يكون عقد العميل (بوليصة التأمين) ساري المفعول ومدفوع حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع التعاوني. و كما هو مذكور بالنظام الأساسي للشركة، يوزع الفائض الناتج من عمليات التأمين بين المساهمين وحملة الوثائق بنسبة ٩٠٪ و ١٠٪ على التوالي.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

#### ٢- أسس الاعداد (تتمة)

##### ٢-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتعليمات الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل يتطلب استخدام تقييرات وأفراض تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة الأولية للتقرير. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تتم بناءً على معرفة الإدارة للظروف الحالية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف تماماً عن تلك التقديرات. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس جميع التعديلات (التي تشمل التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات لفترات الأولية المعروضة.

##### ٣-٢ أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب / تصنیف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. تقوم الشركة بعرض قائمة المركز المالي الأولية حسب السيولة.

##### ٤-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والتي تمثل عملة العرض والنشاط للشركة، وتقرب لأقرب ألف إلا في حال الإشارة إلى غير ذلك. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً على نتائجها السنوية.

##### ٥-٥ السياسات المحاسبية الهامة وإدارة المخاطر

إن السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتناسب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، باستثناء أن الشركة قامت بتحميم الزكاة وضريبة الدخل إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة من قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة. ونتيجة للتعيم الصادر، قامت الشركة بتغيير عرضها المرتبط بالزكاة وضريبة الدخل وبدأت بتحميم الزكاة وضريبة الدخل مباشرةً إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة. قامت الشركة بإحتساب هذا التغير بأثر رجعي والذي لم يؤثر على الدخل الشامل حيث لم يتم احتساب الزكاة والضريبة في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م. لم يكن للتغيير أي تأثير على بنود حقوق المساهمين لفترات المعروضة سابقاً.

##### ٦-٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات الدولية والتعديلات التي اعتمتها الشركة.

إن تطبيق التعديلات والمرجعات على المعايير المطبقة حالياً كما هو مذكور أدناه لم يكن له تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. علمًا بأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة ينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٦ م. النتائج لفترة الأولية لا تعد مؤشراً على النتائج المالية السنوية.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٢- أسس الاعداد (تتمة)

#### ٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات الدولية والتعديلات التي اعتمدتها الشركة (تتمة)

- التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية" مبادرة الإفصاح  
التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية" بشأن مبادرة الإفصاح، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير لعام ٢٠١٧ م. تعرض تلك التعديلات إفصاح إضافي والذي يمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

- التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضريبة الدخل" بشأن الاعتراف بال موجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة  
التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضريبة الدخل" بشأن الاعتراف بال موجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير لعام ٢٠١٧ م. ويبين هذا التعديل كيفية إحتساب موجودات الضريبة المؤجلة المرتبطة بأدوات الدين بالقيمة العادلة.

#### ٢٠١٦ - ٢٠١٤ التحسينات السنوية

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ والمتعلق بالإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ ، يوضح نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ وذلك ببيان أن متطلبات الإفصاح تتطبق على أرباح المنشأة بغض النظر عن ما إذا كان يتم تصنيفها على أنها حصة محظوظ بها للبيع أو كعمليات غير مستمرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥.

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١١ م ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة.

قررت إدارة الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف يسري العمل بها لفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م:

#### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

يبين المعيار الدولي الجديد للأدوات المالية (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩) تغييرات واسعة النطاق حول إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بشأن تصنيف وقياس الموجودات المالية ويقدم نموذجاً جيداً "للخسارة الإنتمانية المتوقعة" لانخفاض قيمة الموجودات المالية. كما يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إرشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط وبدأت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ولكنها ليست في وضع يمكنها من تقديم معلومات قابلة للقياس في هذه المرحلة، ومن المتوقع أن تتأثر النقاط الرئيسية كما يلي:

• مراجعة تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة بناء على الشروط الجديدة والتي تأخذ في عين الاعتبار التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الأعمال المطبق.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

- ٢- أسس الاعداد (تتمة)

- ٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م  
ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (تتمة)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (تتمة)

- الإعتراف بانخفاض القيمة بناء على خسائر الإنماء المتوقعة بتأثيرها على الذمم المدينية للشركة ما لم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للشروط الجديدة.
- إذا استمرت الشركة في تطبيق خيار القيمة العادلة لبعض المطلوبات المالية، فإنه يتغير على الشركة عرض تحركات القيمة العادلة في كل من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل بمدى تعلق تلك التغييرات بمخاطر الإنماء الخاصة بالشركة.
- يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لفترات السنوية للتقرير التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٦) "عقود الإيجار"

سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، وكذلك ثلاثة تفسيرات أخرى ذات صلة به. ويكمel هذا المعيار مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولي الطويل الأجل لتحسين معايير المحاسبة المرتبطة بعقود الإيجار. وسيتم تسجيل عقود الإيجار في قائمة المركز المالي على شكل حق استخدام الأصل والتزامات الإيجار.

يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٦ لفترات التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ولن يكون لهذا المعيار تأثير كبير حيث أن الشركة لا تدخل في معاملات إيجار جوهرية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحتوي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) على متطلبات جديدة للإعتراف بالإيرادات، ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والخاص بـ "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ ، المتعلق بـ "عقود الإنشاءات" ، والعديد من التفسيرات المتعلقة بالإيرادات. يؤسس المعيار الجديد نموذجاً جيداً للإعتراف بالإيرادات على أساس السيطرة و يقدم إرشادات إضافية في العديد من المجالات التي لم يتم تغطيتها بالتفصيل بموجب المعايير الدولية الحالية لإعداد التقارير المالية بما في ذلك كيفية المحاسبة عن المسائل المرتبطة بالتزامات الأداء المتعددة، الأسعار المتغيرة، حقوق الإسترداد للعميل، خيارات إعادة الشراء للموردين وغيرها من التعقيدات الشائعة. يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ لفترات السنوية للتقارير التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م، ومن غير المتوقع أن يؤثر تطبيق هذا المعيار على الشركة بشكل جوهري.

- التعديلات على المعيار رقم ٢٢ للجنة التفسيرات الدولية " معاملات تحويل العملات الأجنبية والمقابل المدفوع مقدماً "

يسري العمل وفق التفسير رقم ٢٢ للجنة التفسيرات الدولية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م،  
ويعالج هذا المعيار معاملات تحويل العملات الأجنبية أو جزء من تلك المعاملات عندما يكون هناك مقابل مدفوع ضمنياً أو أن يتم تسعيرها بعملة أجنبية.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٢- أسس الاعداد (تتمة)

#### ٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (تتمة)

- التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦  
وتشمل التغييرات على:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) "اعتماد المعايير الدولية لأول مرة"  
- المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة".

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) الخاص بـ "اعتماد المعايير الدولية لأول مرة" حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعتمدي المعايير الدولية للمرة الأولى" تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) الخاص بـ "اعتماد المعايير الدولية لأول مرة" حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعتمدي المعايير الدولية للمرة الأولى" ، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م، يلغى هذا التعديل عدداً من الإعفاءات قصيرة الأجل حيث أن الإعفاءات المقدمة سابقاً لم تعد متاحة أو لأنها كانت ذات صلة بفترات التقارير التي إنقضت الآن.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الخاص بـ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" يسري العمل بالتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م. حيث يوضح التعديل أن الجهة المؤهلة قادرة على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية أو قياس الاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وبشكل منفصل لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك عند الإعتراف المبدئي بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تم إجراء توضيحات مماثلة للمنشأة المعنية بالتقدير المالي ان كانت منشأة غير استثمارية ولديها منشأة استثمارية كشركة زميلة أو مشروع مشترك. ويسمح معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ لمثل هذه المنشأة المعنية بالتقدير المالي باختيار الإحتفاظ بقياسات القيمة العادلة المستخدمة من قبل الشركة الزميلة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما توضح التعديلات أن هذا الخيار يتم إجراءه أيضاً بشكل منفصل لكل استثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك ان كانت منشأة استثمارية. في أي وقت لاحق كما يلي:

- (أ) الإعتراف المبدئي للإسثمار في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.
- (ب) أن تصبح الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية.
- (ج) أن تصبح المنشأة الاستثمارية الزميلة أو المشروع المشترك شركة أم أولًا.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٢- أسس الاعداد (تتمة)

#### ٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الشركة (تتمة)

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) الخاص بـ "الدفع على أساس الأسهم" حول 'كيفية المحاسبة عن أنواع معينة من معاملات الدفع بالأسهم'

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) الخاص بـ "الدفع على أساس الأسهم" حول 'كيفية المحاسبة عن أنواع معينة من معاملات الدفع بالأسهم' ويسري العمل به اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨. يوضح هذا التعديل أساس القياس لمعاملات الدفع على أساس السهم التي تسوى نقدا وإجراء المحاسبة للتعديلات التي يتغير فيها إحتساب التعويض لمعاملات الدفع على أساس السهم التي تسوى نقدا إلى طريقة الدفع على أساس السهم التي تسوى بحقوق الملكة. كما أنه يقدم أيضاً استثناءً حول المبادئ الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)، والذي سيتطلب منح المكافأة أو التعويض كما لو كان قد تم تسويتها بحقوق الملكية بالكامل، حيث يكون صاحب العمل ملزما باستقطاع مبلغ الالتزام الضريبي للموظف المرتبط بالدفع على أساس الأسهم ويدفع هذا المبلغ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الجهة المختصة).

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".

ويسري العمل به اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨ م، ويحدث هذا التعديل طريقتين: طريقة الإحلال وطريقة التأجيل. إن المعيار المعدل سوف يمنحك جميع الشركات التي تصدر عقود التأمين خيار الاعتراف في قائمة الدخل الشامل بدلاً من قائمة الربح أو الخسارة الحركة التي قد تنشأ تاليات عندما يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قبل إصدار معيار عقود التأمين الجديدة، وإعطاء الشركات التي ترتبط أنشطتها بشكل رئيسي بالتأمينين إعفاء مؤقت اختياري من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حتى عام ٢٠٢١ م. وستستمر الشركات التي تؤجل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بتطبيق معيار الأداء المالية الحالي معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية".

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية" المتعلقة بتحويلات العقارات الاستثمارية.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية" المتعلقة بتحويلات العقارات الاستثمارية، ويسري العمل به اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨ ، ويوضح هذا التعديل أنه عند القيام بالتحويل إلى أو من العقارات الاستثمارية يجب أن يكون هناك تغير في استخدامه. ولكي تستنتج ما إذا كان العقار قد تغير غايات استخدامه، ينبغي إجراء تقييم ما إذا كان العقار يستوفي (التعريف). ويجب دعم هذا التغير بالأدلة.

شركة الانماء طوكيو مارين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٣ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٤٥	٤٥
٤,٢٦٣	٤,١٨٨
<u>٤,٣٠٨</u>	<u>٤,٢٣٣</u>

عمليات التأمين  
النقد في الصندوق  
النقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات التأمين مبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٤,٢٦ مليون ريال سعودي) تم ايداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٩,٥٦٧	٦٢,٢٨٥
١٢٦,٤٣٥	-
<u>١٣٦,٠٠٢</u>	<u>٦٢,٢٨٥</u>

عمليات المساهمين  
النقد لدى البنوك - حسابات جارية  
ودائع مرابحة - قصيرة الأجل

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات المساهمين مبلغ ٦٢,٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٩,٥٦ مليون ريال سعودي) تم ايداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٤ - ودائع مرابحة

ودائع المرابحة تمثل الودائع في البنوك المحلية التي لديها تصنيفات التمانية من الدرجة الاستثمارية وتكون مدة الاستحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الامتلاك ومتوسط معدل العائد ٢.٢٠٪ (٢٠١٦: صفر) سنويًا.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٦١,٦٢٧	١٤٦,٢٧٨
٥,٧٤٥	٧,٥٩٠
<u>١٣١,٩٥٥</u>	<u>٦٢,٨٤٢</u>
١٩٩,٣٢٧	٢١٦,٧١٠
(٥,٤٠٧)	(١٢,٩٩٦)
<u>١٩٣,٩٢٠</u>	<u>٢٠٣,٧١٤</u>

أقساط تأمين مدينة  
أقساط تأمين مدينة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)  
أقساط إعادة تأمين مدينة

يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

**شركة الانماء طوكيو مارين**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

**٦ - الاستثمارات**

**(أ) عمليات المساهمين**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات
٩٩,٧٥٠	٦٩,١١٣

**الاستثمارات**

الاستثمارات المتاحة للبيع

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يشمل هذا البند الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع)، وأسهم الملكية وصناديق استثمار متوافقة مع الشريعة الإسلامية والمحافظ التقيرية والصناديق العقارية (مصنفة كاستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل) وصكوك (مصنفة كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق).

إن حركة الاستثمارات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات
١,٩٢٣	١,٩٢٣

**استثمارات متاحة للبيع**

الرصيد في بداية ونهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات
٨٣,٣٧٩	٥٣,١١٢
١١٥,٨٠٢	٨٣,٣٧٩
٥٠,٩٣٧	٩٥,١٥٥
(٨٤,٨٦٠)	(١٢٦,٠٠٠)
(١٢)	١٤٧
١,٥١٢	٤٣١
٨٣,٣٧٩	٥٣,١١٢

**استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل**

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المشتراة خلال الفترة / السنة

المباعة خلال الفترة / السنة

أرباح / (خسائر) المحققة خلال الفترة / السنة

أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٦- الاستشارات (تتمة)

أ) عمليات المساهمين (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(مراجعة)	(مراجعة)
بـالآف الريالات	بـالآف الريالات
السعودية	السعودية
-	١٤,٤٤٨
١٥,٠٠٠	-
(٥٥٢)	(٣٧٠)
<u>١٤,٤٤٨</u>	<u>١٤,٠٧٨</u>

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق  
الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المشتراة خلال الفترة / السنة  
المسترددة خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تستحق الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق عشر سنوات مع استردادات جزئية ربع سنوية، بمتوسط معدل ربح لسعر السايلور ٣ أشهر + ٢٪١٢٥ (٢٠١٦ م: سعر السايلور ٣ أشهر + ٢٪١٢٥٪) سنويًا.

ب) عمليات التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(مراجعة)	(مراجعة)
بـالآف الريالات	بـالآف الريالات
السعودية	السعودية
١٠,١٢٤	-
٣٥,٠٠٠	٣٨,٠٠٠
(٤٥,٢٣١)	-
١٠٧	-
-	٥٥
<u>-</u>	<u>٣٨,٠٥٥</u>

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل  
الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المشتراة خلال الفترة / السنة  
المباعة خلال الفترة / السنة  
أرباح حقيقة خلال الفترة / السنة  
أرباح غير حقيقة خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة  
القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يُستانم عند بيع الأصل أو يدفع لنقل الالتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعرف القيمة العادلة مبني على فرضية أن الشركة مستمرة في أعمالها بدون أي تباينة أو حاجة للتصفيه أو تقليص حجم العمليات أو إجراء المعاملات بشروط معاكسة. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدين، وودائع المراقبة، وحصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية، واستثمارات وإيراد مستحق. بينما تتكون المطلوبات المالية من أرصدة 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.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفتری الثلاھة والستة أشهر المنتهیتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٦- الاستثمارات (تتمة)

المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القناس.

المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات أخرى لخلاف الأسعار المتداولة المشمولة في المستوى الأول، والقابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل مشتقات الأسعار).

المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات للموجودات والمطلوبات غير مبنية على معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يمثل الجدول أدناه الأدوات المالية بالقيمة العادلة استناداً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لهذه الأدوات المالية.

#### عمليات المساهمين

		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)		
		المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الإجمالي	بألف ريالات السعودية	بألف ريالات السعودية	بألف ريالات السعودية	بألف ريالات السعودية
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	-
٥٣,١١٢	-	١٠,٠٠٠	٤٣,١١٢	
١٤,٠٧٨	-	١٤,٠٧٨	-	
٦٩,١١٣	١,٩٢٣	٢٤,٠٧٨	٤٣,١١٢	

- \* استثمارات متاحة للبيع
  - استثمار في أسهم غير مدرجة
  - استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
  - الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة
  - الأصول وأسهم الملكية
  - والمحافظ التقيرية والصناديق العقارية
  - استثمارات محفظتها حتى تاريخ الاستحقاق
  - صكوك
- الإجمالي

#### عمليات المساهمين

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)		
		المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الإجمالي	بألف ريالات السعودية	بألف ريالات السعودية	بألف ريالات السعودية	بألف ريالات السعودية
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	-
٨٣,٣٧٩	-	١٠,٠٠٠	٧٣,٣٧٩	
١٤,٤٤٨	-	١٤,٤٤٨	-	
٩٩,٧٥٠	١,٩٢٣	٢٤,٤٤٨	٧٣,٣٧٩	

- \* استثمارات متاحة للبيع
  - استثمار في أسهم غير مدرجة
  - استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
  - الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة
  - الأصول وأسهم الملكية
  - والمحافظ التقيرية
  - استثمارات محفظتها حتى تاريخ الاستحقاق
  - صكوك
- الإجمالي

\* حيث أن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة ليست متاحة بسهولة، يتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة ومراجعة سنوية من قبل الادارة لانخفاض القيمة.

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

**شركة الانماء طوكيو مارين**

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

**٦- الاستثمارات (تتمة)**

**عمليات التأمين**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

- الاستثمار في صناديق الاستثمار

المتعددة

الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)

الإجمالي	المستوى ١ بألاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بألاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بألاف الريالات السعودية
٣٨,٠٥٥	-	-	٣٨,٠٥٥
٣٨,٠٥٥	-	-	٣٨,٠٥٥
-	-	-	-

**٧- المطالبات**

صافي بألاف الريالات السعودية	حصة معيدي التأمين بألاف الريالات السعودية	اجمالي بألاف الريالات السعودية
١٣,٠٥٢	(٤٠,٥٢٥)	٥٣,٥٧٧
٣١,٠٣٥	(٤١,٥٩٩)	٧٢,٦٣٤
٤٤,٠٨٧	(٨٢,١٢٤)	١٢٦,٢١١
٤٠,٢٦٠	(٧٩,٧٣٢)	١١٩,٩٩٢
٢٠,٦٩٢	(٩١,٣٠٦)	١١١,٩٩٨
٢٥,٣٨٩	(٤٦,٠٧٢)	٧١,٤٦١
٤٦,٠٨١	(١٣٧,٣٧٨)	١٨٣,٤٥٩
٣٨,٢٦٦	(٤٤,٤٧٨)	٦٢,٧٤٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى

مطالبات مدفوعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في

يونيو ٢٠١٧ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى

مطالبات متکبدة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في

يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى

مطالبات مدفوعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى

مطالبات متکبدة خلال فترة الستة أشهر

المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٧. المطالبات (تتمة)

حافظت الشركة على مخصص فيما يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ : ٣٥ مليون ريال سعودي) وذلك لقطاعات السيارات. قامت الشركة بتكوين هذا المخصص على أساس افتراض أن أقساط التأمين غير المكتسبة لقطاعات السيارات لن تكون كافية لتوفير المطالبات المتوقعة والنفقات الأخرى ذات الصلة بالفترات المتبقية من السياسات السارية 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 مخصص الزكاة للفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمول للزكاة خلال الفترة / السنة الزكاة المدفوعة خلال الفترة / السنة الضريبة المدفوعة مقاماً خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٠٦٩	٤,٢٠٠		
٣,٨٣٥	٢,٠٠٢		
(٦٨٧)	(٤,٣٣٥)		
(١٧)	-		
<b>٤,٢٠٠</b>	<b>١,٨٦٧</b>		

قدمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) إقراراتها الزكوية للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وللسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م ، وقد حصلت على شهادات محدودة لسنوات ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م. ومع ذلك للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بناءً على قرار لجنة الإستئناف بإصدار تقدير معدل مع طلب دفعه إضافية بمبلغ ١,٦٤ مليون ريال سعودي. وتنتظر إدارة الشركة في خيار تقديم إستئناف في هذا الصدد. تم تقييم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، ومع ذلك سيتم إسلام شهادة محدودة من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	كما في (مراجعة)	تفاصيل حصة أسهم الشركة نسبة أسهم الشركة الخاضعة للزكاة نسبة أسهم الشركة الخاضعة لضريبة الدخل
%٧١,٢٥	%٧١,٢٥		
%٢٨,٧٥	%٢٨,٧٥		

حيث أن الشركة تبديت خسارة صافية خلال هذه الفترة، لم تتකبد أو تحمل أي ضريبة دخل على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية غير المراجعة.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (٤٥٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٣٠ مليون سهم (٤٥ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧ م أوصى مجلس الإدارة المساهمين بخفض رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي من خلال شطب الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ونظرًا لعملية تخفيض رأس المال لا يوجد أي تأثير على الالتزامات المالية للشركة. حصلت الشركة على الموافقة على عملية تخفيض رأس المال من الجهات التنظيمية والمساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ م، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م تكبدت الشركة تكلفة معاملات بقيمة ٤٠٣٠٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بانخفاض رأس المال والتي تم تحديدها مباشرة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

### ١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١٠-١٠ بالإضافة إلى إيضاح رقم ٣ ورقم ٥، فيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) بالملايين السعودية	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بالملايين السعودية	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) بالملايين السعودية	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بالملايين السعودية	الطرف ذو طبيعة المعاملة العلاقة
١٣,١٧٨	١٢,٥٥٩	٦,٨٢٠	٦,٧٢٣	ماليون مصادر / مدينة
٢,٣٢٨	١,٧٤٠	١,١٨٨	١,١٧١	ماليون إعادة تأمين مدفوعة / دائنة
٥,٧٧٣	٩,٥٨٧	٣,٣٩٧	٣,١٦٣	ماليون مطالبات مدفوعة
٥٨٧	٣٩٦	٣٠٣	٢٦١	ماليون إعادة تأمين عمولة إعادة تأمين
-	١٧٤	-	١٠٣	ماليون شركة زميلة عمولات وساطة التأمين
٤٠,٠٠٠	١,٨٢٩	٥,٠٠٠	١,١٩٣	ماليون شركة زميلة استثمارات
١٢	١,٢٥٢	٨٤٩	٧٢٦	ماليون شركة زميلة مصاريف عمومية وإدارية

**شركة الانماء طوكيو مارين**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

**١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)**

١٠- تفاصيل أهم أرصدة أطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة / السنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٥,٧٤٥	٧,٥٩٠	مساهم
٣,٢٩٤	٢,٧٨٨	مساهم
٥,٠٤٧	٤,٣٧٧	مساهم
(٧٠)	(٥٥)	مساهم
٤٨,٨٦٠	٥٤,٣٤٥	شركة زميلة
١٣٩	١٨٢	شركة زميلة
-	٢٤٥	شركة زميلة
-	٦٦٨	عمليات المساهمين
١٣,٨٢٠	٦٥,٤٩٢	مصاريف عمومية وإدارية
		شركة زميلة
		عمليات التأمين
		مساهم
		مصاريف عمومية وإدارية
		أرصدة بنوك

١٠- معلومات تتعلق بموظفي الادارة العليا :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	فوائد قصيرة الأجل فوائد طويلة الأجل
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
٣,٠٣٨	٢,٦٢٠	١,٥١٩	١,٤٢٤	فوائد قصيرة الأجل
١٤٠	٦٦٣	٧٥	٥٣٦	فوائد طويلة الأجل

٤-١٠ المصارييف المتعلقة بمجلس الادارة واللجان الفرعية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة بدل حضور مجلس الادارة واللجان الفرعية
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
٥١٠	٥١٠	٢٥٥	٢٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٢٤٦	٤٤٦	١٢٣	١٢٣	بدل حضور مجلس الادارة واللجان الفرعية

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ١١ - خسارة السهم للفترة / للسنة

يتم إحتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة بتقسيم صافي الدخل / (الخسارة) للفترة على متوسط عدد الأسهم العادلة القائمة في نهاية الفترة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم باثر رجعي لجميع القرارات السابقة لتعكس علاوة حقوق الإصدار المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	صافي خسارة الفترة (بألاف الريالات السعودية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف السعودية) خسارة السهم للفترة (معدلة) (بالي ريال السعودي)
(١٨,٢٥٨)	(٥,٨٢٦)	(١٠,٨٣٠)	(٧,٤٧٩)	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
(٠.٦٠٩)	(٠.١٩٤)	(٠.٣٦١)	(٠.٢٤٩)	

### ١٢ - التعهادات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، أصدر بنك الشركة خطابات ضمان بقيمة ٩٨,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١,٢٤ مليون ريال سعودي) لعملاء متزعمون ووكالات سيارات ورش عمل وفقاً لشروط الإتفاقيات الخاصة بهم والتي تم تصنيفها كمحضروفات مدفوعة مقدماً وأصول أخرى في قائمة المركز المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م لا يوجد أي إلتزامات رأسمالية على الشركة.

### ١٣ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق، الحوادث البحرية، الحوادث العامة، الهندسة، السيارات، الوقاية والحماية والقطاع الطبي بناءً على إدارة الشركة وهيلك التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، المستحق من عمليات المساهمين، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والموجودات الثابتة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات أرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، ومكافأة نهاية خدمة للموظفين.

لا تتضمن نتائج القطاعات مصاريف عمومية وإدارية.

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

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة، اعتمدت القطاعات التشغيلية من قبل الإدارة بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها. إن المعلومات المبينة في الإيضاح هي بناءً على التقارير الحالية التي ترفع للرئيس التنفيذي.

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ٣- التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م										
الإيرادات	الإجمالي		طبي		حماية وإدخار		سيارات		هندسي	
	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية
١٠٢,٨٩٠	٧٧	٦,٨٤٨	١٨,٤٨٤	٢,٠٧٩	٩,١٧٧	٢٢,٠٠٧	٤٤,٢١٨			
(٧٦,٢٣٢)	-	(٣,٤٤٨)	١,١٧٦	(١,٥٩٨)	(٧,٨١٥)	(٢١,٣٤٠)	(٤٣,٢٠٧)			
(١,٤٥٩)	-	-	(٧٧٣)	(٨٥)	(٣٠٢)	(٢٥٤)	(١٤٥)			
<b>٢٥,١٩٩</b>	<b>٧٧</b>	<b>٣,٤٠٠</b>	<b>١٨,٩٨٧</b>	<b>٣٩٦</b>	<b>١,٠٦٠</b>	<b>٤١٣</b>	<b>٨٦٦</b>			
٦,٧٠٨	٥١٢	٢٧	٧,٠٣١	(٣٣٨)	١٥	(٩٠)	(٤٤٩)			
<b>٣١,٩٠٧</b>	<b>٥٨٩</b>	<b>٣,٤٢٧</b>	<b>٢٦,٠١٨</b>	<b>٥٨</b>	<b>١,٠٧٥</b>	<b>٣٢٣</b>	<b>٤١٧</b>			
٥,٩٦٨	-	-	٥٣	٣٣٥	٨٣٩	١,٧٧٥	٢,٩٦٦			
<b>٣٧,٨٧٥</b>	<b>٥٨٩</b>	<b>٣,٤٢٧</b>	<b>٢٦,٠٧١</b>	<b>٣٩٣</b>	<b>١,٩١٤</b>	<b>٢,٠٩٨</b>	<b>٣,٣٨٣</b>			
<b>المطالبات والمصاريف</b>										
(٢٠,٠٩٧)	(٦٠١)	(٣١٠)	(١٨,٧٣٠)	٨٥	(٨١)	(٣٢٢)	(١٢٨)			
(٥,٦٤٩)	(٢٥)	(١٩٣)	(٢,٧١٤)	(١٥٩)	(٤٥٦)	(٧٥٦)	(١,٣٤٦)			
(٩٨٨)	٢٨	(٥٣)	(٢١٦)	(٢٧)	(٨٥)	(٢٣٦)	(٣٩٩)			
(١,١٢٧)	-	(١,١٢٧)	-	-	-	-	-			
<b>١٠,٠١٤</b>	<b>(٩)</b>	<b>١,٧٤٤</b>	<b>٤,٤١١</b>	<b>٢٩٢</b>	<b>١,٢٩٢</b>	<b>٧٧٤</b>	<b>١,٥١٠</b>			
٥٥										
<b>(١٧,٩٥٥)</b>										
<b>(٧,٨٣٦)</b>										
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م										
الإيرادات	الإجمالي		طبي		حماية وإدخار		سيارات		هندسي	
المطالبات والمصاريف	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية	بألف ريال	ال سعودية
٦٩,١٦٦	٧,١٤٥	٦,٠٠٤	٢٧,٤٠٩	١,٨٢١	٤,٣١٧	٥,٩٥٦	١٦,٥١٤			
(٣٦,٠٦٥)	-	(٣,٣٩٣)	(٢,١٩٩)	(١,٦١٧)	(٣,٢٩٩)	(٥,٣٩٧)	(١٦,٢٦٠)			
(٧٨٤)	-	-	(٤٣٦)	(٢٨)	(١١٥)	(١٩٤)	(١١)			
<b>٢٢,٣١٧</b>	<b>٧,١٤٥</b>	<b>٢,٦١١</b>	<b>٢٠,٧٧٤</b>	<b>١٧٦</b>	<b>٩٠٣</b>	<b>٤٦٥</b>	<b>٢٤٣</b>			
(٤,٢٧٠)	(٥,٩٥٠)	٤٦	٢,٤٨١	(١١٣)	(٤٨٠)	(١٩٢)	(٦٢)			
<b>٢٨,٠٤٧</b>	<b>١,١٩٥</b>	<b>٢,٦٥٧</b>	<b>٢٢,٢٥٥</b>	<b>٦٣</b>	<b>٤٢٣</b>	<b>٢٧٣</b>	<b>١٨١</b>			
٥,٤٧٢	-	-	١٨١	٢٩٤	٨٥٥	١,٤٨٠	٢,٦٦٢			
<b>٣٣,٥١٩</b>	<b>١,١٩٥</b>	<b>٢,٦٥٧</b>	<b>٢٢,٤٣٦</b>	<b>٣٥٧</b>	<b>١,٢٧٨</b>	<b>١,٧٥٣</b>	<b>٢,٨٤٣</b>			
<b>المطالبات والمصاريف</b>										
(٢٣,٢٩٠)	(١,٠٣٩)	(٩١٨)	(١٩,٦٧٢)	(٤٧٧)	٥٤٥	(٦٥٨)	(١,٠٧١)			
٣٣	-	٣٣	-	-	-	-	-			
(٥,١٣٤)	(٥٠)	(٦٣)	(٣,٠٤٦)	(١١٦)	(٣١٥)	(٤١٤)	(١,١٣٠)			
(٣٦٠)	(١٤٣)	٦	(١٧٨)	(٦)	(١٦)	(٨)	(١٥)			
(٢٨)	-	(٢٨)	-	-	-	-	-			
<b>٤,٢٤٠</b>	<b>(٣٧)</b>	<b>١,٦٨٧</b>	<b>٥٤٠</b>	<b>(٢٤٢)</b>	<b>١,٤٩٢</b>	<b>٦٧٣</b>	<b>٦٢٧</b>			
(٢٦)										
(١٦,٩٣٤)										
<b>(١٢,٢٢٠)</b>										

## شركة الانماء طوكيو مارين

شركة مساهمة سعودية

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

### ٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م									الإيرادات
إجمالي	طبي	حماية وإدخار	سيارات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق	الإيرادات	
بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
٢٠٦,٦٥٨	٧٧	١٣,٢٤٠	٨٦,٥٥٧	٣,٨٤٩	١٣,٦١٥	٣٤,٠١٨	٥٥,٨٠٢	١٧١	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٠٦,٩٤١)	-	(٦,٥٩٥)	(٤٤٤)	(٣,٢٣٥)	(١٠,٣٤٠)	(٣٢,٤٣٢)	(٥٣,٨٨٥)	(٢٩٠)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٢,٩١٨)	-	-	(١,٣٤٨)	(١٧٠)	(٦٠٣)	(٥٠٧)	-	-	فائض خسائر أقساط التأمين
٩٦,٧٩٩	٧٧	٦,٦٤٥	٨٤,٢٥٥	٤٤٤	٢,٦٧٢	١,٠٧٩	١,٦٢٧	-	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٣٣,٦٤٥)	٢,٢٧٤	(٣٩)	(٣٣,٥٤١)	(٤٦٣)	(٨٣٥)	(١٤٨)	(٨٩٣)	-	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٦٣,١٥٤	٢,٣٥١	٦,٦٠٦	٥٠,٧١٤	(١٩)	١,٨٣٧	٩٣١	٧٣٤	-	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١٣,٠٩٩	-	-	١٠٢	٦٨٣	١,٦٦٢	٥,٣٩٨	٥,٢٥٤	-	عمولات إعادة تأمين مكتسبة
٧٦,٢٥٣	٢,٣٥١	٦,٦٠٦	٥٠,٨١٦	٦٦٤	٣,٤٩٩	٦,٣٢٩	٥,٩٨٨	-	وإيرادات أخرى
									إجمالي إيرادات التأمين
(٣٨,٢٦٦)	(١,٩٥٧)	(٣٦٨)	(٣٤,٣١٩)	٩٤	(٨٥)	(١,٨٠٢)	١٧١	-	المطالبات والمصاريف
(١١,١٢٧)	(٩٩)	(٣٥٨)	(٥,٧٨٤)	(٣٠٦)	(٧٩٥)	(١,٤٠٧)	(٢,٣٧٨)	-	صافي المطالبات المتقدمة
(١,٤٩٥)	(١)	(٩٩)	(٦٢٢)	(٢٨)	(٩٨)	(٢٤٦)	(٤٠٤)	-	تكلف اكتتاب وثائق التأمين
(١,٧٠١)	(١,٧٠١)	-	-	-	-	-	-	-	ألعاب الفحص والإشراف
(٥٢)	-	(٥٢)	-	-	-	-	-	-	التغير في الاحتياطيات المرتبطة بوحدات
٩٥٥	-	-	٩٥٥	-	-	-	-	-	إيرادات اكتتاب أخرى
٢٤,٥٦٧	(١,٤٠٧)	٥,٧٣٢	١١,٠٤٦	٤٢٤	٢,٥٢١	٢,٨٧٤	٣,٣٧٧	-	ن扎ارات
٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي نتائج الإكتتاب
(٣٠,٤٧٥)	(٥,٨٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	دخل الاستثمار
									المصاريف العمومية والإدارية
									صافي العجز من عمليات التأمين

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م									الإيرادات
إجمالي	طبي	حماية وإدخار	سيارات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق	الإيرادات	
بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
٢٣٣,٠٥١	٧,١٤٥	١٣,٩١٦	١٤٣,٠١٣	٢,٩٩٤	١٢,١٢٠	١٥,٠٢٨	٣٨,٨٣٥	١٧١	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٣٤,٥٣٦)	-	(٨,٣٢٠)	(٦٠,٧١٢)	(٢,٧٠١)	(٩,٩٠٧)	(١٤,٤١٤)	(٣٨,٤٧١)	(٢٣)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٥٦٧)	-	-	(٨٦٩)	(٥٦)	(٢٣١)	(٣٨٨)	-	-	فائض خسائر أقساط التأمين
٩٦,٩٤٨	٧,١٤٥	٥,٥٨٦	٨١,٤٣١	٢٢٧	١,٩٨٢	٢٢٦	٣٤١	-	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤٥,١١٦)	(٥,٩٥٠)	(٢٠٨)	(٣٩,٣٢٣)	(١١٣)	١٢٤	٤٥٢	(٩٨)	-	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٥١,٨٣٢	١,١٩٥	٥,٣٧٨	٤٢,١٠٨	١٢٤	٣,١٠٦	٦٧٨	٢٤٣	-	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١١,٣٩٠	-	-	٤٣٢	٥٥١	١,٣٩٨	٤,٦٦٣	٤,٩٤٦	-	عمولات إعادة تأمين مكتسبة
٦٣,٢٢٢	١,١٩٥	٥,٣٧٨	٤٢,٥٤٠	٦٧٥	٣,٥٠٤	٤,٧٤١	٥,١٨٩	-	وإيرادات أخرى
									إجمالي إيرادات التأمين
(٤٢,١٠٣)	(١,٠٣٩)	(١,٣٧٠)	(٣٧,٠١٣)	(٤٦٤)	٤٧٠	(١,٩٠٧)	(٧٨٠)	-	المطالبات والمصاريف
(٨,٨٢٧)	(٥٠)	(٢٠٩)	(٥,١٧٥)	(٢٣٣)	(٥٠٩)	(٨٨٦)	(١,٧٦٥)	-	صافي المطالبات المتقدمة
(٨٤٠)	(١٤٣)	(٣٢)	(٥٦٦)	(٩)	(٢٧)	(٢٣)	(٣٩)	-	تكلف اكتتاب وثائق التأمين
(١٠٨)	-	(١٠٨)	-	-	-	-	-	-	ألعاب الفحص والإشراف
(٧٩)	-	(٢٩)	-	-	-	-	-	-	التغير في الاحتياطيات المرتبطة بوحدات
٦٠١	-	-	٦٠١	-	-	-	-	-	ن扎ارات
١١,٩١٦	(٣٧)	٣,٦٦٢٩	٣٨٧	(٣١)	٣,٤٣٨	١,٩٢٥	٢,٦٠٥	-	إيرادات اكتتاب أخرى
(٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي نتائج الإكتتاب
(٣٠,٦٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	دخل الاستثمار
(١٨,٧١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	المصاريف العمومية والإدارية
									صافي العجز من عمليات التأمين

## شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

### ١٣- التقارير القطاعية (تتمة)

كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)										
إجمالي	طبي	حماية وإدخار	سيارات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق			
بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال
٨٢,١٢٤	-	٦,٥٥٥	٢,٦٧٦	٣,٨٦١	٥,٤٣١	٣١,٧٩٣	٣١,٨٠٨	٣١,٨٠٨	٣١,٨٠٨	٣١,٨٠٨
٦٥,٨٣٩	-	١١٩	٨٨٥	٤,١١٦	٧,٦٩٦	١٥,٨٧٨	٣٧,١٤٥	٣٧,١٤٥	٣٧,١٤٥	٣٧,١٤٥
١١,٤٢٤	-	١٤	٦,٣٤٣	٥٦٥	١,٠٠٢	٣٩٧	٣,١٠٣	٣,١٠٣	٣,١٠٣	٣,١٠٣
٥,٢٥٤	-	٥,٢٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦٣,٥٥										
<b>٤٢٨,١٤٦</b>										
<b>الموجودات</b>										
١٢٦,٢١١	٥,٦٥٠	٨,١٩٣	٣٤,٠٢٥	٤,١٣٩	٦,٧٤٣	٣٤,٦٨٠	٣٢,٧٨١	٣٢,٧٨١	٣٢,٧٨١	٣٢,٧٨١
١٣٤,٤٥٨	٧٥	١٩٠	٦٣,٩٧٢	٤,٩٨٠	١٠,٩٦	١٦,٦٥٨	٣٨,٤٨٧	٣٨,٤٨٧	٣٨,٤٨٧	٣٨,٤٨٧
١٠,٤٣٨	-	-	٦٣	٨٥٣	١,٩١٠	١,٨٨٧	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥
٥,٢٥٤	-	٥,٢٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥١,٧٨٥										
<b>٤٢٨,١٤٦</b>										
<b>المطلوبات</b>										
١٢٦,٢١١	٥,٦٥٠	٨,١٩٣	٣٤,٠٢٥	٤,١٣٩	٦,٧٤٣	٣٤,٦٨٠	٣٢,٧٨١	٣٢,٧٨١	٣٢,٧٨١	٣٢,٧٨١
١٣٤,٤٥٨	٧٥	١٩٠	٦٣,٩٧٢	٤,٩٨٠	١٠,٩٦	١٦,٦٥٨	٣٨,٤٨٧	٣٨,٤٨٧	٣٨,٤٨٧	٣٨,٤٨٧
١٠,٤٣٨	-	-	٦٣	٨٥٣	١,٩١٠	١,٨٨٧	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥
٥,٢٥٤	-	٥,٢٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥١,٧٨٥										
<b>٤٢٨,١٤٦</b>										

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)										
إجمالي	طبي	حماية وإدخار	سيارات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق			
بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال	السعودية	بألاف ريال
١٣٧,٣٧٨	-	١١,٦٥٧	٢٢,٣٣٦	٤,٦٥٠	٦,١٤٨	٢٥,٧٥٢	٦٦,٨٣٤	٦٦,٨٣٤	٦٦,٨٣٤	٦٦,٨٣٤
٤٠,٤٢٩	-	٥١	٩,٧٣٤	٤,٥٢٧	٢,٩٤٤	١١,٠٩٥	١٢,٠٧٨	١٢,٠٧٨	١٢,٠٧٨	١٢,٠٧٨
٥,٤٣٨	٩٩	٦	٢,٦٠٢	٣٣٤	٤١٩	٧١٠	١,٢٦٨	١,٢٦٨	١,٢٦٨	١,٢٦٨
٣,٤٧١	-	٣,٤٧١	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٩,٧٤٦										
<b>٣٩٦,٤٦٢</b>										
<b>المطلوبات</b>										
١٨٣,٤٥٩	٣,٣٨٦	١٤,٦١٨	٥٧,٠٤٤	٥,٠٣٩	٧,٥١١	٢٧,٣٥	٦٨,٥٥٦	٦٨,٥٥٦	٦٨,٥٥٦	٦٨,٥٥٦
٧٥,٤٠٣	٢,٣٤٩	٨٢	٣٩,٢٨٢	٤,٩٢٧	٤,٥٠٩	١١,٧٧٧	١٢,٥٢٧	١٢,٥٢٧	١٢,٥٢٧	١٢,٥٢٧
٧,٠٠٣	-	-	١٣٧	٨٣٥	١,٠٦٩	٢,٣٩٠	٢,٥٧٢	٢,٥٧٢	٢,٥٧٢	٢,٥٧٢
٣,٤٧١	-	٣,٤٧١	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢٧,١٢٦										
<b>٣٩٦,٤٦٢</b>										

### ٤- تقدير السياسات المحاسبية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م وبناءً على التعليم الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق "بالمعالجة المحاسبية للزكاة وضريرية الدخل"، قامت الشركة بتعديل سياستها المحاسبية لتحمل الزكاة مباشرة على الأرباح المحتجزة / الخسائر المتراكمة بدلاً من تحملها على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية.

بلغ مصروف الزكاة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بقيمة صفر، ونتيجة لذلك لم يكن للتغير في السياسة المحاسبية أعلاه أي تأثير على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لأي من الفترات المعروضة.

**شركة الانماء طوكيو مارين**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**

---

**١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**  
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١ أغسطس ٢٠١٧ م الموافق ٩ ذوالقعدة  
١٤٣٨ هـ