

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري)
إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة

٢ - ١

٤ - ٣

٥

٦

٧

٨

٩

١٠

٢٤ - ١١

فهرس

تقرير الفحص المستقل المشترك

قائمة المركز المالي الأولية

قائمة عمليات التأمين والفانض المتراكم الأولية

قائمة عمليات المساهمين الأولية

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



كي بي إم جي القوزان والسدحان
البنى بلازا
طريق العينية
من بـ ٥٥٢٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية



ديلويت آند توش
يكر أبوالخير وشركاه
ص.ب ٤٤٢ جده ٢١٤١١
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة معاونة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قلمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين - شركة معاونة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم المالية الموجزة لعمليات التأمين والقاضي المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللتقرير من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لعمليات التأمين والتدقفات التقنية للمساهمين للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير الفحص المتعلق بالمعلومات المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتألف عملية فحص القوائم المالية الأولية بشكل رئيسي من تطبيق إجراءات تحليلاً على البيانات والمعلومات المالية وتقييم استفسارات عن الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يغتر نطاق الفحص أقل بكثير من نطاق المراجعة التي تجري وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي الغرض منها هو إبداء الرأي حول القوائم المالية بشكل شامل، وبناء على ذلك، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الرأي

بناءً على الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة تعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)

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

للتلاقي

نلت الانتباه إلى أن هذه القوائم المالية قد تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير الدولية وليس وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

بدون التحفظ في رأينا، نلت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يظهر توصية مجلس الإدارة إلى المساهمين في الشركة، عدم استكمال نقل محفظة التأمين والاستحواذ على المرجودات كما تم الإفصاح عنها في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة. إن الشركة بقصد متابعة المواقف اللازمة من قبل المساهمين في الشركة ومؤسسة النقد العربي السعودي والجهات الرقابية الأخرى في المملكة العربية السعودية لاستكمال الإجراءات القانونية.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
محاسبون قانونيون وإستشاريون



إبراهيم عبود باعشن
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٢



٧ جماد الآخر ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ ابريل
جدة، المملكة العربية السعودية

دليويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦



دليويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٩٦
C.P.A.
Deloitte & Touche
Bakr Abulkhair & Co.

شركة الإنماء طوكرو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٣ مارس ٣١
(الف بـ١٦١ سعودي)
إيضاح (غير مراجعة)

موجودات عمليات التأمين

| | |
|--------|----|
| ١,١٨٢ | ٥ |
| ١,٢٧٧ | ٦ |
| ٢٠٤ | ٨ |
| ١,٥٦٩ | ٩ |
| ١,٥٩٠ | ١٢ |
| ١١٣ | |
| ٩٨٥ | |
| ٤,٤٢٠ | |
| ١١,٢٤٠ | |

نقد و ما في حكمه
أقساط تأمين مدته بالباقي
حصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة إعادة التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
مطلوب من صافي المساهمين
كلفة شراء بولصات تأمين من مجلة
مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
الآلات والتركيبات ومعدات المكتب

مجموع موجودات صافي التأمين

موجودات المساهمين

| | |
|---------|----|
| ١٥,٥٢٥ | ٥ |
| ١٥,٠٠٠ | |
| ٣١٢ | |
| ١٠٢,٩٠٧ | ٧ |
| ٩ | ١٢ |
| ٢٠,١٠٠ | |
| ١٥٣,٧٥٣ | |
| ١٦٥,٩٣ | |

مجموع موجودات المساهمين

مجموع عمليات التأمين وموجودات المساهمين

المدير التنفيذي

سليمان
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (نهاية)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٢٠١٣ مارس ٣١ (ألف ريال سعودي) (الغير مراجعة) | إيضاح | |
|--|-------|---|
| ٢,١٣٥ | ٨ | مطلوبات عمليات التأمين والعجز |
| ١,٠٩٥ | | مطالبات تحت التسوية |
| ١,٧٧٧ | ٩ | ارصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٣٩٩ | | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٤,٨١٩ | | عولبة تأمين غير مكتسبة |
| ١,١١٥ | | مصاريف مستحقة وطلوبات أخرى |
| <u>١١,٣٤٠</u> | | مطالبات عمليات التأمين |
| | | مطالبات عطليات التأمين |
| | | العجز من عطليات التأمين |
| | | <u>١١,٣٤٠</u> مجموع مطالبات عمليات التأمين والعجز |
| | | مطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | مطلوبات المساهمين |
| ٣,٦١٩ | ١٢ | المطلوب لآطراف ذات علاقة |
| ١,٢٥٣ | | مصاريف مستحقة وطلوبات أخرى |
| ١,٥٩٠ | ١٢ | مطلوب إلى عمليات التأمين |
| ١,٨٩١ | ٢٠ | زكاة مستحقة الدفع |
| <u>٨,٣٤٣</u> | | مجموع مطالبات المساهمين |
| | | حقوق المساهمين |
| ٢٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| (٥٤,٥٩٠) | | خسائر متراكمة |
| <u>١٤٥,٤١٠</u> | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٥٣,٧٥٣ | | مجموع مطالبات وحقوق المساهمين |
| <u>١٦٥,٠٩٣</u> | | مجموع مطالبات عمليات التأمين والعجز وطلوبات وحقوق المساهمين |

الرئيس التنفيذي

م. س. م.
السيد المالي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

| لل فترة من ٩ يونيو المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ | لل فترة من ٩ يونيو إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ | إيضاح |
|---|--|-------|
| (ألف ريال سعودي) | | |

| | | |
|--|---------|-----|
| الإيرادات | | |
| اجمالي اقساط التأمين المكتسبة | ١,٨٥٠ | ٩ |
| أقساط إعادة التأمين المسندة | (١,٥٧٩) | ٩ |
| صافي اقساط التأمين المكتسبة | ٢٦٨ | ٢٦ |
| التغير في اقساط التأمين غير المكتسبة | (١,٤٥٨) | ٩ |
| حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة | ١,٢٨٨ | ٩ |
| صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة | (٢٠٨) | ٥٦ |
| صافي الأقساط المكتسبة | ٨٥ | ٨٥ |
| عمولات إعادة تأمين مكتسبة وإيرادات أخرى | ١٦٥ | ١٣٦ |
| مجموع إيرادات التأمين | | |
| المطالبات والمصاريف | | |
| اجمالي المطالبات المسددة | - | - |
| حصة إعادة التأمين من المطالبات المسددة | - | - |
| صافي المطالبات المدقعة | - | - |
| التغيرات في المطالبات تحت التسوية | (٢٢٧) | - |
| حصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية | ١٩٦ | - |
| صافي المطالبات المكتسبة | - | - |
| تكاليف شراء بوليصات التأمين | (١١) | - |
| اتعب فحص وافتراض | (١٥) | - |
| فائض خسارة التأمين | (٧) | - |
| مصاريف عمومية وادارية | (٣٢٢) | - |
| مجموع المطالبات والمصاريف | (٦,٣٨٩) | - |
| صافي العجز للفترة | (١,٧٧٤) | - |
| صافي العجز المحول لقائمة عمليات المساهمين | (٦,٦٣٨) | - |
| النتيجة الصافية للفترة | ١٥,٢٤٢ | - |

الرئيس التنفيذي

م. سليمان
الشديري

الدир. التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الاتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

| لل الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ | لل الفترة من ٣١ مارس ٢٠١٣ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ | الإضاح |
|--|--|--------|
| (ألف ريال سعودي) | | |
| ١,٤٠٩ | ٥٦ | |

المدخل
استئجار وإيرادات أخرى

المصاريف

صافي العجز المحول من عمليات التأمين
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف ما قبل التأمين

مجموع المصاريف

صافي الخسارة للفترة

المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة (بالألاف)

خسارة المهم الواحد (بألف ريال سعودي)

| | | |
|----------|---------|----|
| (١٥١٤٤) | (٦,٦٣٨) | ١٠ |
| (٨٠٠٢٩) | (٤٤٦) | |
| (٢٤,٦٦٥) | - | |
| (٤٧,٩٦٦) | (٧,٠٨٤) | |
| (١٦,٧٥٧) | (٦,٥٦٨) | |
| ٢٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠ | |
| (٢,٣٤) | (٠,٢٢) | ١٣ |

الرئيس التنفيذي

م. س. س.
المدير المالي

المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الإزنية الموجزة

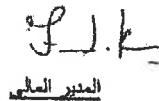
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المدخل الشامل للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

| | | |
|--------------------------------|--|---------------------|
| لل فترة من ٩ يونيو إلى ٢٠١٢ | لل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مارس ٢٠١٣ (الف ريال سعودي) | صافي الخسارة للفترة |
| | (٤٦٠٧٥٧) | (٦٥٦٨) |
| | (١٠٨٩١) | - |
| | <u>(٤٨٠٦٤٨)</u> | <u>(٦٥٦٨)</u> |

مصاريف شاملة أخرى
الزكاة للفترة
صافي الخسارة الشاملة للفترة

الرئيس التنفيذي


المدير العام

المدير التنفيذي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرجوة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

| المجموع | خسائر متراكمة | رأس المال | |
|------------------|------------------|------------------|--|
| (الف ريال سعودي) | (الف ريال سعودي) | (الف ريال سعودي) | |
| ٢٠٠,٠٠٠ | - | ٢٠٠,٠٠٠ | إصدار رأس المال |
| (٥,٩٤٢) | (٥,٩٤٢) | - | تكاليف عمليات إصدار رأس المال |
| (٤٦,٧٥٧) | (٤٦,٧٥٧) | - | صافي الخسارة للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ |
| (١,٨٩١) | (١,٨٩١) | - | الزكاة للفترة (إيضاح ١٠) |
| <u>١٤٨,٢١٠</u> | <u>(٥٤,٥٩٠)</u> | <u>٢٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ |

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التواتم المالية الأولية الموجزة

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)
الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

للفترة من ٩ يونيو
إلى ٢٠١٢
٢٠١٣ مارس
إضاح
(الفريل سعدي)

الأنشطة التشغيلية

صافي المجز للفترة بعد تخصيصات المساهمين

التعديلات:

| | | | | | |
|---------|-------|---|-----|-------|-------|
| (١,٥٦٩) | ١,٧٧٧ | ٢ | ٩١٧ | ١,٦١٥ | ٦,٢٤٢ |
|---------|-------|---|-----|-------|-------|

حصة إعادة التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
أقساط التأمين غير المكتسبة
مخصص الأقساط المدينة المشكوك في تحصيلها
استهلاك
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

| | | | | | | | | | |
|---------|-----|--------|--------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|
| (١,٦٧٩) | (١) | (١,٥٩) | (١,١٣) | (٩٨٥) | ٢,١٣٥ | ١,٠٩٥ | ٢٩٩ | ١,٨٩٩ | ٦,٥١٩ |
|---------|-----|--------|--------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|

أقساط تأمين مدينة

خمسة إحدى التأمين من المطالبات تحت التسوية

المطلوب من عمليات المساهمين

تكليف شراء بوليصات تأمين

مذفووعات مقيدة وموجودات أخرى

مطالبات تحت التسوية

أرصدة إعادة تأمين دائنة

عمولة غير مكتسبة

مصاريف مستحقة وملفوظات أخرى

صافي الفرق الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء آلات، تركيبات ومعدات المكتب

الزيادة في النقد وما في حكمه والرصيد في في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

م. ج. المدير المالي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تتضمن جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الانعام طوكيور مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (الغير مراجعة)
للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاریخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

| | | |
|---|---------------------|--|
| للفترة من ٩ يونيو إلى ٢٠١٢ <u>٢٠١٣ مارس ٣١</u> (الآف ريال سعودي) | الإضاح الاستهلاك | الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة التعويضات. |
| (٤٨) — (٤٣٦) — (٤٧,٤٤١) | | الربح المتحقق من استثمارات تجارية الربع غير المنتحقق من استثمارات تجارية |
| (٣١٢) (٩) (٢٠,٠٠٠) ٣٥٩ ١,٥٩٠ ١,٢٥٣ — (١١,١١٠) | | التحفيزات في المرجودات والمطلوبات: مدفوعات مقدمة و موجودات أخرى المطلوب من طرف ذو علاقة وديعة نظامية مطلوب لاطراف ذات علاقة مطلوب لعملاء التأمين مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (١٢٩,٤٤٣) (١٥,٠٠٠) ٢٤,٠٠٠ — (١١٧,٤٤٣) | | الأنشطة الاستثمارية شراء استثمارات وديعة مراقبة المتحصل من بيع استثمارات |
| ٢٠,٠٠٠ (٥,٩٤٢) ١٩٤,٠٥٨ ١٥,٥٢٥ — ٠ | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية الأنشطة التمويلية إصدار رأس المال تكاليف عمليات إصدار رأس المال صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية الزيادة في النقد وما في حكمه والرصيد في نهاية الفترة |

الرئيس التنفيذي

م. سليمان
المدير المالي

الدирكتوري

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والمفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٤٣٣/٣٠٩ بـ تاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢) ، والسجل التجاري رقم ١٠١٣٤٢٥٣٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢) . ان العنوان المسجل لمكتب الشركة هو:

مركز الموسى
ص. ب. ٦٤٣
الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

ان الشركة مرخص لها بمزاولة اعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أسس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥/٢٥ بـ تاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً الى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩) . ادرجت الشركة في سوق الاصنام السعودية (تداول) بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢.

ان اغراض الشركة هي القيام باعمال التأمين التعاوني والأنشطة ذات الصلة بما في ذلك اعادة التأمين والتوكيلات والتمثيل والراسلات وانشطة الوساطة في المملكة العربية السعودية وفقاً للنظام الاساسي والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تبدأ السنة المالية الاولى للشركة طبقاً لانظمة و النظم الاساسي بتاريخ اصدار القرار الوزاري الذي اعلن تأسيس الشركة، وكان بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢) وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر من السنة القادمة أي: ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ . ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة تغطي الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ ("الفترة")، وقد تم اعدادها لتتناسب مع متطلبات هيئة سوق المال.

٢ - محفظات التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

أوصى مجلس الادارة الى المساهمين في الشركة، بعد دراسة متأنية، عدم إستكمال نقل محفظة التأمين للشركة الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين آند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة والاستحواذ على موجودات شركة حسين عيوني للتأمين. إن هذا النقل والاستحواذ كان مخططاً له مبدئياً وتم الأفصاح عنه في نشرة اصدار الطرح الاولى من قبل الشركة، وتناسبها مع توصية مجلس الادارة، إن الشركة في صدد متابعة الموافقة الالزامية من قبل المساهمين في الشركة، مؤسسة النقد العربي السعودي و الجهات الرقابية الاخرى في المملكة العربية السعودية لإستكمال الإجراءات القانونية.

٣ - أسس الاعداد

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

كما هو مطلوب من قبل انظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحفظ الشركة بسجلات منفصلة لحسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. ان العهد الملموس لكافة الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين محفوظ بها لدى الشركة، الايرادات والمصاريف العائنة بوضوح الى أي نشاط مسجلة في دفاتر الحسابات ذات الصلة. ان أساس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة محددة من قبل الادارة و مجلس الادارة

وفقاً لأنظمة الشركة أن العجز الناجم عن عملية التأمين يتم تخصيصه بالكامل على عمليات المساهمين بينما يتم توزيع الفائض الناجم عن عملية التأمين توزيعه كما يلي:

| | |
|-------------|----------------------|
| %٩٠ | مساهمون |
| %١٠ | حاملاً وثائق التأمين |
| <hr/> <hr/> | |
| %١٠٠ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

وفقاً لل المادة (٧٠) من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، فإن الشركة وبحسب موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي، تقتراح 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 السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع اباعير التقارير المالية الدولية. إن اعتماد الشركة على معابير التقارير المالية الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة كما هو موضح في الإيضاح (٣) لم يكن لها أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدونة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة والمبالغ المدونة للإيرادات والمصاريف خلال الفترة الأولية. على الرغم من أن هذه التقديرات والاحكام 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 العاديـة المتكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات لفترات الأولية المعروضة.

تقوم الشركة بعرض قوائم المركز المالي بشكل واسع من أجل 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 تقريرها لأقرب ألف إلا في حال الإشارة إلى غير ذلك. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً على نتائجها السنوية.

معايير التقارير المالية الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الجديدة وتعديلاتها المعتمدة من قبل الشركة إن التعديلات والتغييرات التالية - كما صدرت من قبل مجلس معابر المحاسبة الدولية - ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة

| الوصف | المعيار/التفسير |
|---|--|
| التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ - القروض الحكومية | معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ |
| التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ - الإفصاحات: مقاصدة الموجودات والمطلوبات المالية | معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ |
| القواعد المالية الموحدة | معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ |
| الترتيبيات المشتركة: الاستثمار في الشركات الرزميلة وشركات الائتلاف | معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ |
| الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى | معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ |
| قياس القيمة العادلة | معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ |
| تكليف التجريد والكشف في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي | تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٠ |
| التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٩ - منافع الموظفين | المعايير المحاسبي الدولي رقم ١٩ |
| القواعد المالية المفصلة | المعايير المحاسبي الدولي رقم ٢٧ |
| الاستثمار في الشركات الرزميلة وشركات الائتلاف | المعايير المحاسبي الدولي رقم ٢٨ |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

معايير التقارير المالية الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات التي طرأت عليها، و التي صدرت ولم تسرى بعد.

إن المعايير التي صدرت ولم تسرى بعد حتى تاريخ اصدار القوائم المالية للشركة قد أدرجت أدناه، ان ادراج المعايير والتفسيرات التي صدرت وتتوقع الشركة تطبيقها بشكل معقول بتاريخ مستقبلي، وتعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

| الوصف | المعيار/التفسير |
|--------------|---|
| ١ يناير ٢٠١٤ | معايير التقارير المالية الدولي رقم ٣٢ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٩ الادوات المالية - التصنيف والقياس التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ مقاصدة الموجودات والمطلوبات المالية |
| ١ يناير ٢٠١٥ | معايير التقارير المالية الدولي رقم ٩ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ |

ان الشركة حالياً بقصد تقييم تضمين المعايير أو التعديلات أو التفسيرات المذكورة اعلاه حول القوائم المالية للشركة.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية مبينة على النحو التالي:

النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك وودائع المرابحة ذات قترة استحقاق أساسية لاتتجاوز ثلاثة أشهر.

ودائع المرابحة

يتم مبدئياً ادراج ودائع المرابحة ذات الاستحقاق الأساسي لأكثر من ثلاثة أشهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

إقساط التأمين المدينة

يتم إثبات إقساط التأمين المدينة عند اصدار البواصص، يتم مراجعة القيمة الدفترية للاقساط المدينة بخصوص أي انخفاض في القيمة حينما تشير الاحداث أو الظروف بان القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد وتكون خسارة الانخفاض مسجلة في قائمة عمليات التأمين.

إعادة التأمين

تقوم الشركة بتخلي عن مخاطر التأمين في ظروف العمل الاعتيادية من جميع اعمالها، تمثل موجودات إعادة التأمين الأرصدة المطلوبة من شركات إعادة التأمين. يتم تقرير المبالغ القابلة للاسترداد بطريقة تتوافق مع مخصصات المطالبات تحت التسوية وطبقاً لعقود إعادة التأمين.

إن ترتيبات إعادة التأمين المسندة لا تعفي الشركة من التزامتها امام حاملي وثائق التأمين.

تمثل مطلوبات إعادة التأمين الأرصدة المطلوبة لشركات إعادة التأمين. يتم تقدير المبالغ المستحقة الدفع بطريقة تتوافق مع عقود إعادة التأمين المرتبطة. يتم عرض الأقساط والمطالبات على أساس إجمالي.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

التقارير القطاعية

يمثل القطاع جزء أساسى من محفظة الشركة المعنية ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع النشاط) وتكون عرضة لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك القطاعات الأخرى.

عقود الإيجار

ان عقود الإيجار حيث يقوم المؤجر بشكل جوهري باستبعاد كافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات يتم تصنيفها بمثابة عقود إيجار تشغيلي، ويجري اثبات دفعات عقود الإيجار التشغيلي بمثابة مصروف في قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم بطريقة القسط الثابت على طول فترة عقد الإيجار.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باسعر التحويل السائد بتاريخ اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل العائد بتاريخ قائمة المركز المالي.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة (التزام قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وتكون تكاليف تسوية الالتزام متوقعة ويمكن قياسها بشكل موثوق. لا يتم اثبات المخصصات بخصوص خسائر التشغيل المستقبلية.

الاستثمارات

الاستثمارات التجارية

تتمثل الاستثمارات التجارية في صندوق المرابحة قصير الأجل والتي تكون قابلة للتداول، ويتم اثباتها في بدء الامر بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى صافي قيمة الموجودات المحدد سعرها من قبل مدير الصندوق، ويتم اثبات المكاسب والخسائر الحقيقة وغير المحققة الناتجة في قائمة عمليات المساهمين.

الاستثمارات المتاحة للبيع

ان الاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. ان الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات التي صنفت اما في هذه الفئة او التي لم تصنف في أية فئة أخرى. بالنسبة للاستثمار المتاح للبيع فإن أي مكسب أو خسارة ناتج عن تغير في قيمته العادلة يتم الاعتراف بها مباشرة في الدخل الشامل الآخر إلى أن يتم بيع أو تحصيل أو استبعاد أو إلى أن يتم تحديد الاستثمار بانخفاض قيمته في الوقت الذي يكون فيه المكسب او الخسارة سبق اثباته في الدخل الشامل الآخر فيجب تحويله واثباته في قائمة عمليات المساهمين للفترة

الاثاث، التركيبات ومعدات المكتب

يقيس الاثاث، التركيبات ومعدات المكتب بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقه وأى انخفاض في القيمة. ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس العمر الاقترانسي للموجودات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الموجودات فيما يتعلق بالاستهلاك هي كما يلى:

| السنوات | تحسينات على عقار مستأجر |
|---------|-------------------------|
| ٥ | الاثاث ومعدات المكتب |
| ٥ | تطبيقات الحاسوب الآلي |
| ٣ - ٥ | |

ان القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاكات يتم فحصها وتعديلها ان كان ذلك ملائماً. تحدث مراجعات انخفاض القيمة عندما تشير الاحداث أو الظروف الى ان القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويجري اثبات تحمل الاستهلاكات للفترة في قائمة عمليات التأمين. تقدر مصاريف الاصلاح والصيانة على قائمة عمليات التأمين أما مصاريف التحسينات التي تزيد القيمة أو جوهرياً تعدد الحياة العملية للموجودات ذات الصلة فيتم رسملتها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

| تقوم الشركة باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها، وعادة يتم استحقاق هذه المنافع على مدة خدمة الموظف واكمال مدة الحد الأدنى للخدمة. ويجري عمل مخصص للبالغ المستحقة الدفع بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بخصوص فترات الخدمة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم تحويل المحمول للفترة إلى قائمة عمليات التأمين.

مصاريف ما قبل التأسيس

تقيد المصاريف التي تكبدتها الشركة خلال فترة التأسيس وإجراءات استخراج التراخيص والاكتتاب للطرح الأولي و التي ليس لها منافع مستقبلية على قائمة عمليات المساهمين.

تكاليف المعاملات

ان تكاليف المعاملات لزيادة رأس المال هي التكاليف الإضافية التي تعزى مباشرة الى اصدار رأس المال وتم المحاسبة عنها بمثابة تخفيض من حقوق الملكية.

عقود التأمين

تعرف عقود التأمين بأنها تلك العقود التي تتضمن على مخاطر تأمين عند نشأة العقد أو تلك التي يكون فيها، سيناريو ذو قيمة تجارية، عند نشأة العقد حيث يكون مستوى خطر التأمين جوهرياً مع مرور الوقت. تعتمد أهمية خطر التأمين على كل من احتمال وقوع حادث للجهة المؤمنة وحجم الاثر المحتمل المتعلق به.

وفي حال تصنيف العقد كـ "عقد تأمين" فإنه يبقى على هذه الحال بقية الفترة المتبقية منه حتى لو انخفضت مخاطر التأمين بشكل كبير خلال هذه الفترة.

اختبار كفاية المطلوبات

بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت مطلوبات التأمين المثبتة كافية وذلك باستخدام التقديرات الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتคาด عليها، وأذا أظهر ذلك التقييم أن القيمة الدفترية لمطلوباتها التأمينية كاف على ضوء التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية فإن النقص الكلي يتم اثباته مباشرة في قائمة عمليات التأمين ويتم تكوين مخصص للخسائر غير المتوقعة.

لا تقوم الشركة بخصم التزامها بخصوص المطالبات غير المدفوعة حيث من الناحية الجوهرية يتوقع دفع كافة المطالبات خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي.

الزكاة وضريبة الدخل

يتم تقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب الزكاة على الوعاء الزكوي للممول السعودي و المساهم العام بينما يتم احتساب ضريبة الدخل على حصة المساهمين الممولين غير السعوديين على أساس صافي الدخل المعدل.

يتم استحقاق الزكاة وضريبة الدخل وتقييد على الخسارة المتراكمة تحت قائمة حقوق المساهمين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إجمالي الأقساط والعمولات عند إصدار وثيقة التأمين. يتم ترحيل أقساط التأمين إلى الإيرادات حسب شروط السياسات التي تتصل بها على أساس تناسبي. ويتم ترحيل التغير في مخصص أقساط التأمين غير المكتسبة إلى قائمة عمليات التأمين، خلال فترة المخاطر.

الأقساط غير المكتسبة هي تلك النسبة من الأقساط المكتسبة في السنة التي تتعلق بفترات المخاطر بعد تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم احتساب أقساط التأمين غير المكتسبة على أساس تناسبي يومي، ما عدا الشحن البحري. إن النسبة التي تعود إلى فترات لاحقة يتم تأجيلها على أنها مخصص أقساط غير مكتسبة. يكون الجزء غير المكتسب للشحن البحري بمثابة القسط المكتتب خلال الأشهر الثلاثة الأخيرة من الفترة المالية.

ت تكون أقساط إعادة التأمين المكتسبة من إجمالي الأقساط المستحقة للتغطية الكاملة الواردة في العقود المبرمة للفترة، ويتم إثباتها من تاريخ بدأ بوليصة التأمين.

إن أرباح أو خسائر الاستثمار تتكون من أرباح وخصائص غير محققة على الاستثمارات. وتحقيق إيرادات العمولات على ودائع المرااحة باستخدام طريقة العائد الغلي. ويتم تحويل حملة وثائق التأمين على خدمات إدارة البواص وعقود التأمين ورسوم العقود الأخرى. يتم إثبات هذه الرسوم كإيرادات على الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات ذات الصلة. وإذا كانت هذه الرسوم هي مقابل الخدمات المقدمة في فترات مستقبلية، يتم جيئن تأجيلها وإثباتها على مدى الفترات في المستقبل.

المطالبات

المطالبات، التي تشمل المبالغ المستحقة لحملة وثائق التأمين وأطراف ثلاثة ونفقات التسويف ذات الصلة بعد خصم القيمة المتوقعة للخردة والاستردادات الأخرى، يتم تحويلها على قائمة عمليات التأمين عند تكبدتها. إن إجمالي المطالبات المستحقة تشمل المبالغ المستحقة المقررة فيما يتعلق بالمطالبات المبلغ عنها والمطالبات غير المبلغ عنها كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم الاحتفاظ بمخصص مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها بناء على تقدير الادارة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

المقاصة

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم للمقاصة وعندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة عمليات التأمين أو في قائمة عمليات المساهمين إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً من قبل المعايير المحاسبية أو تفسيراتها على النحو الموضح في السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة.

المحاسبة بتاريخ التداول

يتم إثبات أو شطب كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ التداول (أي التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الموجودات). العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية هي العمليات التي تتطلب أن يتم سداد تلك الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المعترف عليها في السوق.

تكليف الشراء المؤجلة

إن العمولة المدفوعة إلى موظفي المبيعات الداخلين والتكليف المباشرة الإضافية المتکدة فيما يتعلق بشراء وتجديد عقود التأمين يتم رسملتها كأصل غير ملموس، ويتم اطفاء تكليف شراء بوليصات التأمين المؤجلة في وقت لاحق حسب شروط عقود التأمين التي تتعلق بها بحيث تكون أقساط التأمين مكتسبة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

**٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)**

**٢٩
١,١٥٣
=====
١,١٨٢**

**٥٢٥
١٥,٠٠٠
=====
١٥,٥٢٥**

٥ - النقد وما في حكمه

**عمليات التأمين
نقد في الصندوق
نقد في البنوك - حسابات جارية**

**عمليات المساهمين
نقد في البنوك - حسابات جارية
ودائع مرابحة**

إن ودائع المرابحة والنقد لدى البنوك يتم الاحتفاظ بها لدى طرف ذو علاقة. يتم إثبات ودائع المرابحة بالريال السعودي، وتستحق بما لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

**٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)**

**١,٢٧٩
(٢)
=====
١,٢٧٧**

٦ - أقساط مدينة، بالصافي

**عمليات التأمين
أقساط مدينة
ناقص: مخصص أقساط مدينة مشكور في تحصيلها**

٧ - الاستثمارات

عمليات المساهمين

يتمثل في الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (المتحدة للبيع) والاستثمار في صناديق مشتركة (استثمارات تجارية).

**٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)**

**٢,٤٢٣
١٠٠,٤٨٤
=====
١٠٢,٩٠٧**

**الاستثمارات المتاحة للبيع
الاستثمارات التجارية**

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة هي كما يلي:

٢٠١٣ ٣١
(غير مراجعة)
(الف ريال سعودي)

٢,٤٢٣

استثمارات متاحة للبيع
الرصيد في بداية ونهاية الفترة

| | | |
|----------------|--|-------------------------------|
| ١٢٤,٠٠٠ | | الاستثمارات التجارية |
| (٢٤,٠٠٠) | | المشتراة خلال الفترة |
| ٤٨ | | بيع استثمارات خلال الفترة |
| ٤٣٦ | | الربح المتحقق خلال الفترة |
| <u>١٠٠,٤٨٤</u> | | الربح غير المتحقق خلال الفترة |

الرصيد في نهاية الفترة

٨ - مطالبات مستحقة

٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)
(الف ريال سعودي)

عمليات التأمين

| صافي | اجمالي | حصة إعادة التأمين | - |
|--------------|--------------|-------------------|--------------|
| - | - | - | - |
| ١,٩٣١ | (٢٠٤) | ٢,١٣٥ | ١,٩٣١ |
| ١,٩٣١ | (٢٠٤) | ٢,١٣٥ | - |
| <u>١,٩٣١</u> | <u>(٢٠٤)</u> | <u>٢,١٣٥</u> | <u>١,٩٣١</u> |

مطالبات مبلغ عنها
مطالبات مستحقة واحتياطيات أخرى

مطالبات مدفوعة خلال الفترة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

٩ - أقساط مكتسبة - صافي

| | | عمليات التأمين |
|-----------------------------|------------------------|---|
| للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ | للفترة الثلاثة أشهر | |
| ال المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ | ال المنتهية في ٣١ مارس | |
| ٢٠١٣ | ٢٠١٣ | |
| (الغير مراجعة) | (الغير مراجعة) | |
| (ألف ريال سعودي) | (ألف ريال سعودي) | |
| ٢,١٤١ | ١,٨٠٥ | إجمالي الأقساط المكتسبة |
| - | ٣١٩ | إجمالي الأقساط غير المكتسبة في بداية الفترة |
| ٢,١٤١ | ٢,١٢٤ | إجمالي الأقساط غير المكتسبة في نهاية الفترة |
| (١,٧٧٧) | (١,٧٧٧) | إجمالي الأقساط المكتسبة |
| ٣٦٤ | ٣٤٧ | أقساط إعادة التأمين المتزال عنها |
| (١,٨٧٣) | (١,٥٧٩) | حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة في بداية الفترة |
| - | (٢٨١) | |
| (١,٨٧٣) | (١,٨٦٠) | حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة في نهاية الفترة |
| ١,٥٦٩ | ١,٥٦٩ | |
| (٣٠٤) | (٢٩١) | أقساط التأمين المتزال عنها الشركات إعادة التأمين |
| ٦٠ | ٥٦ | صافي الأقساط المكتسبة |

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركة وفقاً لتقديرات الإدارة. إن حركة الزكاة المستحقة على الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ هي كما يلي:

| | | |
|------------------|--|------------------------|
| ٢٠١٣ مارس ٣١ | | في بداية الفترة |
| (غير مراجعة) | | المخصص خلال الفترة |
| (ألف ريال سعودي) | | الرصيد في نهاية الفترة |
| - | | |
| ١,٨٩١ | | |
| ١,٨٩١ | | |

ضريبة الدخل

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

١١ - المصارييف العمومية والإدارية

| لل فترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ | المنتسبة في ٣١ مارس ٢٠١٣ | (الغير مراجعة) | (الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣) |
|--|--|--------------------------|----------------|---|
| ١٠,٧٣٦ | ٥,١٥٣ | | | |
| ٩١٧ | ٣٦٧ | | | |
| ٢٤٢ | ١٤٢ | | | |
| ٥٤٥ | ٢٧٢ | | | |
| - | ٢ | | | |
| ٦٧٠ | ٤٥٣ | | | |
| ١٣,١١٠ | ٦,٣٨٩ | | | |

| | |
|---|--|
| عمليات التأمين | |
| تكليف الموظفين | |
| استهلاكات | |
| إيجار | |
| صيانة | |
| مخصص الأقساط المدينة المشكوك في تحصيلها | |
| آخرى | |

| عمليات المساهمين | |
|---|--|
| تكليف الموظفين | |
| إيجار | |
| صيانة | |
| أتعاب قانونية ومهنية | |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢) | |
| مصاريف اجتماع مجلس الإدارة واللجان الفرعية (إيضاح ١٢) | |
| آخرى | |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣**

١٢ - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

١-١٢ بالإضافة إلى الإيضاح رقم ٥، فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

| الرصيد المدين (الدائن) الختامي (الغير مراجع) | ٢٠١٣ مارس (الف. ريال سعودي) ١,٥٩٠ | مبلغ المعاملات (الف. ريال سعودي) ١٥,٤٤٢ | لل فترة من ٩ يونيو النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ (الغير مراجعة) ٦٣٨,٦ | الطرف ذو العلاقة | طبيعة المعاملة |
|--|---|---|---|----------------------------|---|
| - | - | ٥,٩٤٢ | - | بنك الانماء | تكلفة ذات صلة بالاكتتاب للطرح الأولي |
| - | - | ١١,٣٨٣ | - | بنك الانماء | صاريف ما قبل التأسيس |
| (٣,٤٣٤) | ١٢,١٨٣ | - | شركة طوكيو مارين أندتشيدو فاير للتأمين المحدودة | حسين عيوني وشركاه المحدودة | تحمل العجز لعمليات التأمين |
| - | ٤٠٠ | - | حسين عيوني وشركاه المحدودة | شراء موجودات ثابتة | تكلفة ذات صلة بالاكتتاب للطرح الأولي |
| - | ٣٠٤ | - | بنك الانماء | صاريف ما قبل التأسيس | تحمل العجز لعمليات التأمين |
| - | ٣,٠٦٨ | - | شركة طوكيو مارين أندتشيدو فاير للتأمين المحدودة | حسين عيوني وشركاه المحدودة | تحمل العجز لعمليات التأمين |
| - | ٦ | - | حسين عيوني وشركاه المحدودة | صاريف عمومية وإدارية | تكلفة ذات صلة بالاكتتاب للطرح الأولي |
| (١٧٥) | ٥,٧٧٤ | ١٧٥ | بنك الانماء | صاريف عمومية وإدارية | تحمل العجز لعمليات التأمين |
| - | ٢,٧٨٣ | - | شركة طوكيو مارين أندتشيدو فاير للتأمين المحدودة | حسين عيوني وشركاه المحدودة | تكلفة ذات صلة بالاكتتاب للطرح الأولي |
| ٩ | ١,٣٠٤ | ٢١ | حسين عيوني وشركاه المحدودة | صاريف عمومية وإدارية | تحمل العجز لعمليات التأمين |

٢-١٢ معلومات تتعلق بمسؤولي الإدارة الرئيسية:

| للفترة من ٩ يونيو النتهية في ٣١ مارس (الغير مراجعة) (الف. ريال سعودي) | للفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (الغير مراجعة) (الف. ريال سعودي) |
|--|--|
| ٥,٨١٩ | ١,١١٢ |
| ٢٥٢ | ٥٢ |

منافع قصيرة الأجل

منافع طويلة الأجل

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

| للفترة من ٩ يونيو | | للفترة الثلاثة أشهر | | ٣-١٢ مصاريف مجلس الإدارة واللجان الفرعية ذات الصلة: | |
|-------------------|---------|---------------------|---------|---|--|
| ٢٠١٢ | ٣١ مارس | النتهية في | ٣١ مارس | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | |
| ٢٠١٣ | | ٢٠١٣ | | اتعاب مجلس الإدارة وحضور اللجان الفرعية | |
| (الغير مراجعة) | | (الغير مراجعة) | | | |
| (ألف ريال سعودي) | | (ألف ريال سعودي) | | | |
| ٨٥٠ | | ٢٥٥ | | | |
| ٢٥١ | | ٣٨ | | | |

تمثل اتعاب مجلس الإدارة واللجان الفرعية في بدلات حضور اجتماعات المجلس واللجان الفرعية.

١٣ - خسارة السهم

يتم احتساب "خسارة السهم" للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - الصادرة والقائمة - بتاريخ قائمة المركز المالي. إن الخسارة المخفضة للسهم غير مطبقة على الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

١٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف مطلعة راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد واحتساب وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

المستوى الثالث: طرق التسعير التي لا تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، فإن جميع الأدوات المالية بالقيمة العادلة والتي هي من الأدوات ذات المستوى الثاني.

١٥ - التقارير القطاعية

يجري عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق والحوادث البحرية والحوادث العامة بناء على إدارة الشركة وبنية إعداد التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لاتتضمن موجودات القطاعات النقد وما في حكمه والأقساط المدينة والمطلوب من عمليات المساهمين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتركتيزات ومعدات المكتب.

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

شركة الاتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه:

إن نتيجة القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ هي كما يلي:

| المجموع | هندسة | حوادث عامة | بحري | حريق | الإيرادات |
|----------|----------|------------|----------|----------|---|
| الف ريال | الف ريال | الف ريال | الف ريال | الف ريال | |
| Saudi | Saudi | Saudi | Saudi | Saudi | |
| ١,٨٠٥ | ٨٤ | ٢٣٧ | ١٥٤ | ١,٣٣٠ | اجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (١,٥٧٩) | (٧٩) | (٢٠١) | (٩٠) | (١,٢٠٩) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| ٢٢٦ | ٥ | ٣٦ | ٦٤ | ١٢١ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (١٧٠) | (٥) | (٢٥) | (٤٢) | (٩٨) | صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة |
| ٥٦ | - | ١١ | ٢٢ | ٢٣ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٨٠ | ٣ | ١٦ | ١٢ | ٤٩ | عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى |
| ١٣٦ | ٣ | ٢٧ | ٣٤ | ٧٢ | مجموع إيرادات التأمين |
| | | | | | المطالبات والمصاريف |
| (٤١) | (١) | (١) | (١٨) | (٢١) | صافي المطالبات المتقدمة |
| (١٥) | (٢) | (٦) | - | (٧) | تكاليف شراء بوليصات التأمين |
| (٣٢٢) | (٦) | (٢٨) | (٦٢) | (٢٢٦) | فائض خسائر الأقساط |
| (٧) | - | (١) | (٦) | (٦) | أتعاب الفحص والإشراف |
| (٦,٣٨٩) | | | | | المصاريف العمومية والإدارية |
| (٦,٦٣٨) | | | | | صافي العجز من عمليات التأمين |

إن نتيجة القطاعات لفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ هي كما يلي:

| المجموع | هندسة | حوادث عامة | بحري | حريق | الإيرادات |
|----------|----------|------------|----------|----------|---|
| الف ريال | الف ريال | الف ريال | الف ريال | الف ريال | |
| Saudi | Saudi | Saudi | Saudi | Saudi | |
| ٢,١٤١ | ٨٤ | ٢٨٩ | ٢١٣ | ١,٥٠٠ | اجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (١,٨٧٣) | (٧٩) | (٢٤٥) | (١٤٠) | (١,٤٠٩) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| ٤٦٨ | ٥ | ٤٤ | ٧٣ | ١٤٦ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٢٠٨) | (٥) | (٣٣) | (٥٠) | (١٢٠) | صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة |
| ٦٠ | - | ١١ | ٢٣ | ٢٦ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٨٥ | ٣ | ١٧ | ١٣ | ٥٢ | عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى |
| ١٤٥ | ٣ | ٢٨ | ٣٦ | ٧٨ | مجموع إيرادات التأمين |
| | | | | | المطالبات والمصاريف |
| (١,٩٤١) | (١) | (٢٢١) | (٤١٢) | (١,٢٩٧) | صافي المطالبات المتقدمة |
| (١٥) | (٢) | (٦) | - | (٧) | تكاليف شراء بوليصات التأمين |
| (٣٢٢) | (٦) | (٢٨) | (٦٢) | (٢٢٦) | فائض خسائر الأقساط |
| (٩) | - | (٢) | - | (٧) | أتعاب الفحص والإشراف |
| (١٣,١١٠) | | | | | المصاريف العمومية والإدارية |
| (١٥,٢٤٢) | | | | | صافي العجز من عمليات التأمين |

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١٣

إن قائمة القطاعات بالمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ هي كالتالي:

| المجموع | هندسة | حوادث عامة | بحري | حريق | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|
| الف ريال سعودي | |
| ٢٠٤ | ٥ | ١٢ | ٣١ | ١٥٦ | حصة إعادة تأمين لمطالبات تحت التسوية |
| ١,٥٦٩ | ٦٠ | ١٩١ | ٩٧ | ١,٢٢١ | حصة إعادة تأمين لأقساط تأمين غير مكتسبة |
| ١١٣ | ١٠ | ١٦ | - | ٨٧ | تكليف شراء بوليصات تأمين مؤجلة موجودات أخرى |
| <u>٩,٤٥٤</u> | | | | | |
| <u>١١,٣٤٠</u> | | | | | اجمالي الموجودات |
| <u>٢,١٣٥</u> | <u>٦</u> | <u>٢٣٢</u> | <u>٤٤٣</u> | <u>١,٤٥٤</u> | مطالبات تحت التسوية |
| <u>١,٧٧٧</u> | <u>٦٦</u> | <u>٢٢٤</u> | <u>١٤٧</u> | <u>١,٣٤٠</u> | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| <u>٣٩٩</u> | <u>١٤</u> | <u>٥٧</u> | <u>٢٩</u> | <u>٢٩٩</u> | عمولات غير مكتسبة |
| <u>٧,٠٢٩</u> | | | | | مطلوبات أخرى |
| <u>١١,٣٤٠</u> | | | | | اجمالي المطلوبات |

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الأدارة في ٧ جماد الآخر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٧ أبريل ١٤٣٤ هـ