

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة الدخل الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم
٦	قائمة الدخل الأولية لعمليات المساهمين
٧	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية
٢٧-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن الفحص
للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما قسي ٣١ مارس ٢٠١٧م وقائمة الدخل الأولية لعمليات التأمين والقروض المتراكم وقائمة الدخل الأولية لعمليات المساهمين وقائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيتمانات ذات السلة المعقولة جزأياً لا يتجزأ من ١٥ مايو ٢٠١٧م، القائمة المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد ومراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" (٣٤) والتعليمات الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي حول ١٤٠٤هـ، ذة الزكاة وضريبة الخفاء، ومسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمشاهة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا نتعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة وعليه، فننبي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً الى فحصنا، لم نلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير معدّة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتعليمات الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي حول محاسبة الزكاة وضريبة الدخل.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

الدكتور محمد العمري وشركاه
ص ب ٨٧٣٦
الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية



عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني ترخيص رقم ١٧١



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض في ١٥ شعبان ١٤٣٨هـ
الموافق ١١ مايو ٢٠١٧م



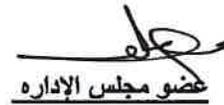
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
			موجودات عمليات التأمين
٤,٣٠٨	١٠,٤١١	٣	النقد وما في حكمه
١٩٣,٩٢٠	٢٤٥,١٦٤	٥	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
٤٠,٤٢٩	٢٨,٦١٢		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٣٧,٣٧٨	٨٥,٤١٥	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥,٤٣٨	٩,٢٣١		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٤,٩٢٨	١٠,٦٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٩٠	٦,٣٧٣		موجودات ثابتة
٣,٤٧١	٤,٠٤٥		استثمارات مربوطة بوحدات
<u>٣٩٦,٤٦٢</u>	<u>٣٩٩,٨٨٩</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
١٣٦,٠٠٢	٥١,٥٣٤	٣	النقد وما في حكمه
---	٩١,٧٠٥	٤	ودائع مرابحة
٩٩,٧٥٠	٧٣,٥٥٨	٦	الإستثمارات
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		وديعة نظامية
١,٥٩٠	٤٣٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
---	١٠٥	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧,٣٣١	٣٨,٧٣٥		مستحق من عمليات تأمين
<u>٢٩٩,٦٧٣</u>	<u>٣٠١,٠٧٣</u>		مجموع موجودات المساهمين
<u>٦٩٦,١٣٥</u>	<u>٧٠٠,٩٦٢</u>		مجموع الموجودات


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	إيضاحات	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
			مطلوبات عمليات التأمين والفائض
			مطلوبات عمليات التأمين
١٨٣,٤٥٩	١٢٧,٤٨٨	٧	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٨٢,٦١٨	٨٦,٨٦٣		أرصدة إعادة تأمين دائنة
٧٥,٤٠٣	١٠٣,٩٣٩		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٧,٠٠٣	٥,٨٩٤		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٤,٣٩٤	٢٩,٦٩٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٨٣	٣,٠٣٢		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
٣,٤٧١	٤,٠٤٥		مطلوبات مربوطة بوحدات
١٧,٣٣١	٣٨,٧٣٥		مستحق إلى عمليات المساهمين
٣٩٦,٤٦٢	٣٩٩,٦٨٩		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
	٢٠٠		فائض عمليات التأمين
٣٩٦,٤٦٢	٣٩٩,٨٨٩		مجموع مطلوبات عمليات التأمين والفائض
			مطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٣,٨١٩	٣,٧٦٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٢٠٠	٥,١٥٢	٨	زكاة وضريبة دخل دائنة
٨,٠١٩	٨,٩١٨		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(١٥٨,٣٤٦)	(١٥٧,٨٤٥)		خسائر متراكمة
٢٩١,٦٥٤	٢٩٢,١٥٥		مجموع حقوق المساهمين
٢٩٩,٦٧٣	٣٠١,٠٧٣		مجموع مطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين
٦٩٦,١٣٥	٧٠٠,٩٦٢		مجموع مطلوبات عمليات التأمين والفائض ومطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٦٣,٨٨٥	١٠٣,٧٦٨	الإيرادات
(٩٨,٤٧١)	(٣٠,٧٠٩)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧٨٣)	(١,٤٥٩)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٦٤,٦٣١	٧١,٦٠٠	فائض خصارة أقساط التأمين
(٩٥,٤٣٧)	(٢٨,٥٣٦)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥٤,٥٩١	(١١,٨١٧)	التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة
(٤٠,٨٤٦)	(٤٠,٣٥٣)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
٢٣,٧٨٥	٣١,٢٤٧	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
٥,٩١٨	٧,١٣١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢٩,٧٠٣	٣٨,٣٧٨	عمولة إعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى
		مجموع إيرادات التأمين
		المطالبات والمصاريف
(٤٢,٧٦٦)	(٨٩,٧٨٦)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٠,٩١٠	٦٧,٦٠٩	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(١١,٨٥٦)	(٢٢,١٧٧)	صافي المطالبات المدفوعة
(٤,٦٧٢)	٥٥,٩٧١	التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٢,٢٨٥)	(٥١,٩٦٣)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٦,٩٥٧)	٤,٠٠٨	صافي المطالبات تحت التسوية
(١٨,٨١٣)	(١٨,١٦٩)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٤١)	(٥٧٤)	التغيرات في احتياجات مربوطة بوحدات
(١)	(٥٢)	تتازلات
(٣,٦٩٣)	(٥,٤٧٨)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٤٨٠)	(٥٠٧)	أتعاب فحص وإشراف
٦٠١	٩٥٥	إيرادات اكتتاب أخرى
(٢٢,٥٢٧)	(٢٣,٨٢٥)	صافي خسائر الإكتتاب
٢	١٥	دخل من الاستثمار
(١٣,٦٧٥)	(١٢,٥٧٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٦,٢٠٠)	(٣٦,٣٨٠)	مجموع المطالبات والمصاريف، بالصافي
(٦,٤٩٧)	١,٩٩٨	الفائض / (العجز) للفترة من عمليات التأمين
٦,٤٩٧	(١,٧٩٨)	المحول لعمليات المساهمين
---	٢٠٠	الفائض من الفترة بعد التحويلات الى عمليات المساهمين
---	---	الفائض المتراكم في بداية الفترة
---	٢٠٠	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

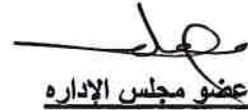
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لعمليات المساهمين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٦م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٧م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
(٦,٤٩٧)	١,٧٩٨	صافي الدخل / (العجز) المحوّل من عمليات التأمين
٥٤	٦٧٦	دخل الاستثمار
(٦,٤٤٣)	٢,٤٧٤	
(١٨٥)	(١,٠٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٤٢٨)	١,٤٥٣	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(٠,١٦٥)	٠,٠٣٢	ربح / (خسارة) السهم للفترة (بالريال السعودي)
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	عدد الأسهم


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٦م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٧م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
(٧,٤٢٨)	١,٤٥٣	صافي الربح / (الخسارة) للفترة الدخل الشامل
---	---	
(٧,٤٢٨)	١,٤٥٣	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

المجموع بالآلاف الريالات السعودية	خسائر متراكمة بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال بالآلاف الريالات السعودية	
٢٩١,٦٥٤	(١٥٨,٣٤٦)	٤٥٠,٠٠٠	٢٠١٧م
١,٤٥٣	١,٤٥٣	---	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
(٩٥٢)	(٩٥٢)	---	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩٢,١٥٥	(١٥٧,٨٤٥)	٤٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للفترة
			الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٣١٢,٩٢٦	(١٣٧,٠٧٤)	٤٥٠,٠٠٠	٢٠١٦م
(٧,٤٢٨)	(٧,٤٢٨)	---	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
---	---	---	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٣٠٥,٤٩٨	(١٤٤,٥٠٢)	٤٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للفترة
			الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٦ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٧ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاحات
---	٢٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
---	١,٧٩٨	صافي نتيجة عمليات التأمين للفترة
(٤٦)	---	تعديلات على البنود الغير نقدية:
١,٧٧٠	١,٢٧٠	تحويلات عمليات المساهمين
٦٩٦	٧٠٢	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٤٥	٣٠٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٦٦٥	٤,٢٧٥	استهلاك
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		الدخل قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		الموجودات التشغيلية:
(١٤١,٩٥٥)	(٥٢,٥١٤)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
٢,٢٨٥	٥١,٩٦٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥٤,٥٩١)	١١,٨١٧	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤,٨١٩)	(٣,٧٩٣)	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
(٧,٢٤٩)	١٩,٦٠٦	مستحق إلى / (من) عمليات المساهمين
(٦٤٦)	(٥,٧١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		المطلوبات التشغيلية:
٤,٦٧٢	(٥٥,٩٧١)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٨١,٥٦٨	٤,٢٤٥	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٩٥,٤٣٧	٢٨,٥٣٦	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(٥٣٧)	(١,١٠٩)	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
١٧,٥٦١	٥,٢٩٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤١	٥٧٤	المطلوبات المربوطة بوحدات
(٥,٤٦٨)	٧,٢١٨	النقد من التشغيل
(١١٥)	(٥٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٥,٥٨٣)	٧,١٦٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥)	(٥٧٤)	استثمارات مربوطة بوحدات
(١٠,٠٠٠)	---	شراء استثمارات
٢٠,١٧٠	---	متحصلات من بيع استثمارات
(١٦٦)	(٤٨٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٩,٩٤٩	(١,٠٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٤,٣٦٦	٦,١٠٣	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١١,٨٥٢	٤,٣٠٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٢١٨	١٠,٤١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٦ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٧ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاحات
(٧,٤٢٨)	١,٤٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
---	(١,٧٩٨)	صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة والضريبة تعديلات على البنود الغير نقدية:
(١٣)	(٨٢)	٦- أ تحويلات المساهمين من عمليات التأمين
١,٠٢٦	٢٤٤	٦- أ أرباح محققة مدرجة بقيمتها المعادلة بقائمة الدخل حسابات غير محققة مدرجة بالقيمة العادلة بقائمة الدخل
(٦,٤١٥)	(١٨٣)	الذخائر قبل التغيرات في الموجودات والمطوبات، التغيرات في التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الموجودات التشغيلية:
(٥٧)	(١٠٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٢٤٩	(١٩,٦٠٦)	مستحق من عمليات التأمين
(٤٠٦)	١,١٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٣٦	(٥٣)	المطلوبات التشغيلية:
٨٠٧	(١٨,٧٩٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠٠,٣١٦)	(٩١,٧٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٠٠٠)	(٣٥,١٥٥)	ودائع مرابحة
٣٥,٠٠٠	٦١,١٨٥	شراء استثمارات
(٧٥,٣١٦)	(٦٥,٦٧٥)	متحصلات من بيع استثمارات
(٧٤,٥٠٩)	(٨٤,٤٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٣,٩٦٣	١٣٦,٠٠٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٩,٤٥٤	٥١,٥٣٤	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 ١٤ 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 ٢٠١٧م (غير المراجعة)

١- التكوين والأنشطة

شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/ق بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢م. 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 أسس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥/م بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ 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 والمراسلات وأنشطة الوساطة في المملكة العربية السعودية وفقاً لعقد تأسيس الشركة والأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

خلال ٢٠١٧م قامت مؤسسة النقد العربي السعودي بإصدار تعميم برقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ٤ رجب لعام ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ إبريل لعام ٢٠١٧م) وتم إجراء تعديلات لاحقه من خلال إيضاحات معينة مرتبطة باحتساب الزكاة والضريبة. وقد أثرت تلك التعديلات على السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة، وتم الإفصاح عن نتائج التغييرات في الإفصاح رقم ١٣ للقوائم المالية الأولية الموجزة. وينطبق الإطار المذكور أعلاه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - تقرير القوائم الأولية ("المعيار ٣٤") والتعليقات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن احتساب الزكاة والضريبة.

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

ولا تتضمن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس لعام ٢٠١٧م 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 ٢٠١٦م.

طبقاً لأنظمة التأمين المطبقة في المملكة العربية السعودية والصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية مستقلة لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم عرض القوائم المالية على هذا الأساس. تحتفظ 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 اللانحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، وبحسب موافقتها، 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 التعميم الصادر من المؤسسة بشرط أن يكون عقد العميل (بوليصة التأمين) ساري المفعول ومدفوعاً حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع التعاوني.

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

١- التكوين والأنشطة

شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/ق بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢م. العنوان المسجل لمكتب الشركة هو برج العنود ٢ ص. ب ٦٤٣ الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

الشركة مزخصة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أسس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥/م بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ 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 والمراسلات وأنشطة الوساطة في المملكة العربية السعودية وفقاً لتعدّد تأسيس الشركة والأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

خلال ٢٠١٧م قامت مؤسسة النقد العربي السعودي بإصدار تعميم برقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ٤ رجب لعام ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ إبريل لعام ٢٠١٧م) وتم إجراء تعديلات لاحقه من خلال إيضاحات معينة مرتبطة بإحتساب الزكاة والضريبة. وقد أثرت تلك التعديلات على السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة، وتم الإفصاح عن نتائج التغييرات في الإفصاح رقم ١٣ للقوائم المالية الأولية الموجزة. وبتطبيق الإطار المذكور أعلاه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - تقرير القوائم الأولية ("المعيار ٣٤") والتعليقات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن احتساب الزكاة والضريبة.

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

ولا تتضمن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس لعام ٢٠١٧م 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 ٢٠١٦م.

طبقاً لأنظمة التأمين المطبقة في المملكة العربية السعودية والصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية مستقلة لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم عرض القوائم المالية على هذا الأساس. تحتفظ 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 موافقتها، 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 التعميم الصادر من المؤسسة بشرط أن يكون عقد العميل (بوليصة التأمين) ساري المفعول ومدفوعاً حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع التعاوني.

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

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 تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ 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 للفترة الأولية المعروضة.

٣-٢ أرقام المقارنة

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

٤-٢ 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.

٥-٢ 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 لعام ٢٠١٦م، باستثناء أن الشركة قامت بتحميل الزكاة وضريبة الدخل إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة من قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة. ونتيجة للتعميم الصادر، قامت الشركة بتغيير عرضها المرتبط بالزكاة وضريبة الدخل وبدأت بتحميل الزكاة وضريبة الدخل مباشرة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة. قامت الشركة بإحتساب هذا التغيير بأثر رجعي والذي لم يؤثر على الدخل الشامل حيث لم يتم احتساب الزكاة والضريبة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م. لم يكن للتغيير أي تأثير على بنود حقوق المساهمين للفترة المعروضة سابقاً.

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات الدولية والتعديلات التي اعتمدها الشركة. إن تطبيق التعديلات والمراجعات على المعايير المطبقة حالياً كما هو مذكور أدناه لم يكن له تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. علماً بأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة ينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٦م. النتائج للفترة الأولية لا تعد مؤشراً على النتائج المالية السنوية.

- 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 ٢٠١٧م. تعرض تلك التعديلات إفصاح إضافي والذي يمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

- التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ " ضريبة الدخل " بشأن الإعراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة "
- التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ " ضريبة الدخل " بشأن الإعراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة "، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير لعام ٢٠١٧م. ويبين هذا التعديل كيفية احتساب موجودات ضريبة المؤجلة المرتبطة بأدوات الدين بالقيمة العادلة.
- التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦
- 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 تنطبق على أرباح المنشأة بغض النظر عن ما إذا كان يتم تصنيفها على أنها حصص محتفظ بها للبيع أو كعمليات غير مستمرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥.
- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة. قررت إدارة الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف يسري العمل بها للفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م:-
- 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 جديداً "للخسارة الإئتمانية المتوقعة" لإنخفاض 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 بناءً على الشروط الجديدة والتي تأخذ في عين الاعتبار التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الأعمال المطبق.
- الإعراف بانخفاض القيمة بناءً على خسائر الإئتمان المتوقعة بثباتها على الذمم المدينة 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 يتعين على الشركة عرض تحركات القيمة العادلة في كل من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل بمدى تعلق تلك التغييرات بمخاطر الإئتمان الخاصة بالشركة.
- يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ للفترات السنوية للتقرير التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٢- أسس الاعداد (تتمه)

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات الدولية
والتعديلات التي اعتمدها الشركة (تتمه)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) " عقود الإيجار "
سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، وكذلك
ثلاثة تفسيرات أخرى ذات صلة به. ويكمل 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 ١٦ للفتترات 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 جديداً للإعتراف بالإيرادات على أساس السيطرة ويقدم 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 الإستراداد للعميل،
خيارات إعادة الشراء للموردين وغيرها من التعقيدات الشائعة. يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ١٥ للفتترات السنوية للتقارير التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، 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 إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م،
ويعالج هذا المعيار معاملات تحويل العملات الأجنبية أو جزء من تلك المعاملات عندما يكون هناك مقابل
مدفوع ضمناً أو أن يتم تسعيرها بعملة أجنبية.

- 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 ".

شركة الانماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٢- أسس الاعداد (تتمه)

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية

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

- 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، يلني 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 " الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة "

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

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

(أ) الاعتراف المبني للإستثمار في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

(ب) أن تصبح الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة إستثمارية.

(ج) أن تصبح المنشأة الاستثمارية الزميلة أو المشروع المشترك شركة أم أولاً.

- 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. يوضح هذا التعديل أساس القياس لمعاملات الدفع على أساس السهم التي تسوى نقداً وإجراء المحاسبة للتعديلات التي يتغير فيها إحتساب التعويض لمعاملات الدفع على أساس السهم التي تسوى نقداً إلى طريقة الدفع على أساس السهم التي تسوى بحقوق الملكية. كما أنه يقدم أيضاً استثناءاً 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 ملزماً باستقطاع مبلغ الالتزام الضريبي للموظف المرتبط بالدفع على أساس الأسهم ويدفع هذا المبلغ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الجهة المختصة).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٢- أسس الأعداد (تتمه)

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات الدولية
والتفسيرات والتعديلات التي اعتمدها الشركة (تتمه)

- 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، ويستحدث هذا التعديل طريقتين: طريقة الإحلال وطريقة التأجيل. إن المعيار المعدل سوف يمنح جميع الشركات التي تصدر عقود التأمين خيار الإعراف في قائمة الدخل الشامل بدل من قائمة الربح أو الخسارة الحركة التي قد تنشأ تقلبات عندما يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قبل إصدار معيار عقود التأمين الجديدة، وإعطاء الشركات التي ترتبط أنشطتها بشكل رئيسي بالتأمين إعفاء مؤقت اختياري من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حتى عام ٢٠٢١م. وستستمر الشركات التي توجّل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بتطبيق معيار الأداة المالية الحالي -معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية".

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

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

٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٤٥	٤٥
٤,٢٦٣	١٠,٣٦٦
٤,٣٠٨	١٠,٤١١

عمليات التأمين
النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات التأمين مبلغ ٩,٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٤,٣ مليون ريال سعودي) تم ايداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٩,٥٦٧	٥١,٥٣٤
١٢٦,٤٣٥	---
١٣٦,٠٠٢	٥١,٥٣٤

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

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات المساهمين مبلغ ٥١,٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٨,١٧ مليون ريال سعودي) تم ايداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

شركة الائتماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٤ - ودائع مرابحة

ودائع المرابحة تمثل الودائع في البنوك المحلية التي لديها تصنيفات ائتمانية من الدرجة الإستثمارية وتكون مدة الاستحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الامتلاك ومتوسط معدل العائد ٢,٢٠ ٪ (٢٠١٦: صفر) سنوياً.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦١,٦٢٧	١٠٤,٩٦٠	أقساط تأمين مدينة
٥,٧٤٥	٤,٣٣٤	أقساط تأمين مدينة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١١)
١٣١,٩٥٥	١٤٢,٥٤٧	أقساط إعادة تأمين مدينة
١٩٩,٣٢٧	٢٥١,٨٤١	
(٥,٤٠٧)	(٦,٦٧٧)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٣,٩٢٠	٢٤٥,١٦٤	

٦ - الإستثمارات

(أ) عمليات المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٩٢٣	١,٩٢٣	الإستثمارات
٨٣,٣٧٩	٥٧,٣٧٢	الإستثمارات المتاحة للبيع
١٤,٤٤٨	١٤,٢٦٣	إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل
٩٩,٧٥٠	٧٣,٥٥٨	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

إن حركة الاستثمارات خلال الفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٩٢٣	١,٩٢٣	استثمارات متاحة للبيع الرصيد في بداية ونهاية الفترة / السنة
١١٥,٨٠٢	٨٣,٣٧٩	استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٠,٩٣٧	٣٥,١٥٥	المشترأة خلال الفترة / السنة
(٨٤,٨٦٠)	(٦١,٠٠٠)	المباعة خلال الفترة / السنة
(١٢)	٨٢	الربح / (الخسارة) المحققة خلال الفترة / السنة
١,٥١٢	(٢٤٤)	(الخسارة) / الربح غير المحققة خلال الفترة / السنة
٨٣,٣٧٩	٥٧,٣٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
---	١٤,٤٤٨	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٠٠٠	---	المشترأة خلال الفترة / السنة
(٥٥٢)	(١٨٥)	المستردة خلال الفترة / السنة
١٤,٤٤٨	١٤,٢٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تستحق الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق عشر سنوات مع استردادات جزئية ربع سنوية، بمعدل ربح متوسط حسب سعر الفائدة الربع سنوية بين البنوك المحلية بالإيجاب قدره ٢,١٢٥٪ (٢٠١٦م: كان معدل سعر الفائدة الربع سنوية بين البنوك المحلية بالإيجاب قدره ٢,١٢٥٪) سنوياً.

تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يستلم عند بيع الأصل أو يُدفع لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعريف القيمة العادلة مبني على فرضية أن الشركة مستمرة في أعمالها بدون أي نية أو حاجة للتصفية أو تقليص حجم العمليات أو إجراء المعاملات بشروط معاكسة. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، وودائع المرابحة، وحصص إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية، واستثمارات وإيراد مستحق. بينما تتكون المطلوبات المالية من وأرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة، وإجمالي المطالبات تحت التسوية. لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية				
١,٩٢٣	١,٩٢٣	---	---	* إستثمارات متاحة للبيع
٥٧,٣٧٢	---	---	٥٧,٣٧٢	- استثمار في أسهم غير مدرجة
١٤,٢٦٣	---	١٤,٢٦٣	---	استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٧٣,٥٥٨	---	١٤,٢٦٣	٥٧,٢٧٢	- الاستثمار في صناديق الاستثمار
				المتعددة الأصول وأسهم الملكية
				والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية
				إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
				- صكوك
				الإجمالي

عمليات المساهمين

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
بالآلاف الريالات السعودية				
١,٩٢٣	١,٩٢٣	---	---	* إستثمارات متاحة للبيع
٨٣,٣٧٩	---	---	٨٣,٣٧٩	- استثمار في أسهم غير مدرجة
١٤,٤٤٨	---	١٤,٤٤٨	---	استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩٩٧٥٠	١,٩٢٣	١٤,٤٤٨	٨٣,٣٧٩	- الاستثمار في صناديق الاستثمار
				المتعددة الأصول وأسهم الملكية
				والمحافظ التقديرية
				استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
				- صكوك
				الإجمالي

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

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

٧- المطالبات

صافي	حصة معيدي التأمين	إجمالي	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤,٢٨٤	(٣٨,٠٠١)	٥٢,٢٨٥	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة) مطالبات مسجلة
٢٧,٧٨٩	(٤٧,٤١٤)	٧٥,٢٠٣	مطالبات متكبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى
٤٢,٠٧٣	(٨٥,٤١٥)	١٢٧,٤٨٨	
٢٢,١٧٧	(٦٧,٦٠٩)	٨٩,٧٨٦	مطالبات مدفوعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
٢٠,٦٩٢	(٩١,٣٠٦)	١١١,٩٩٨	مطالبات مسجلة
٢٥,٣٨٩	(٤٦,٠٧٢)	٧١,٤٦١	مطالبات متكبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى
٤٦,٠٨١	(١٣٧,٣٧٨)	١٨٣,٤٥٩	
١٨,١٦٩	(١٥,٦٤٦)	٣٣,٨١٥	مطالبات متكبدة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)
١٣,٨٧٩	(٢٧,٣٧٥)	٤١,٢٥٤	مطالبات مسجلة
١٨,٠٤٠	(٣١,٩٩٦)	٥٠,٠٣٦	مطالبات متكبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى
٣١,٩١٩	(٥٩,٣٧١)	٩١,٢٩٠	
١١,٨٥٦	(٣٠,٩١٠)	٤٢,٧٦٦	مطالبات مدفوعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)
٨,٦١٧	(٣٥,١١٧)	٤٣,٧٣٤	مطالبات مسجلة
١٦,٣٤٥	(٢٦,٥٣٩)	٤٢,٨٨٤	مطالبات متكبدة وغير مسجلة واحتياطيات أخرى
٢٤,٩٦٢	(٦١,٦٥٦)	٨٦,٦١٨	
١٨,٨١٣	(٢٨,٦٢٥)	٤٧,٤٣٨	مطالبات متكبدة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

حافظت الشركة على مخصص فيما يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٣,٥ مليون ريال سعودي) وذلك لقطاعات السيارات. قامت الشركة بتكوين هذا المخصص على أساس افتراض ان أقساط التأمين غير المكتسبة لقطاعات السيارات لن تكون كافية لتوفير المطالبات المتوقعة والنققات الأخرى ذات الصلة بالفترات المتبقية من السياسات السارية المفعول في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

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 ٢٠١٦م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٦٩	٤,٢٠٠	السجل للزكاة خلال الفترة / السنة
٣,٨٣٥	٩٥٢	الزكاة المدفوعة خلال الفترة / السنة
(٦٨٧)	---	الضريبة المدفوعة مقدماً خلال الفترة / السنة
(١٧)	---	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٢٠٠	٥,١٥٢	

قدمت الشركة الى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) إقراراتها الزكوية للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وللسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م ، وقد حصلت على شهادات محدودة للسنوات ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م. ومع ذلك لم يتم تقديم الربط النهائي من قبل الهيئة.

تفاصيل حصص أسهم الشركة

٧١,٢٥%

نسبة أسهم الشركة الخاضعة للزكاة

٢٨,٧٥%

نسبة أسهم الشركة الخاضعة لضريبة الدخل

ضريبة الدخل

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

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٤٥٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٤٥ مليون سهم (٢٠١٦م: ٤٥ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧م أوصى مجلس الإدارة المساهمين بخفض رأس مال الشركة من ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال شطب الخسائر المتركمة بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ونظراً لعملية تخفيض رأس المال لا يوجد أي تأثير على الالتزامات المالية للشركة. تم اعتماد عملية تخفيض رأس المال المقترحة من قبل الجهات التنظيمية في وقت لاحق بنهاية هذه الفترة، حصلت الشركة على الموافقة على عملية تخفيض رأس المال من المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧م.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير المراجعة)

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

١٠-١ بالإضافة إلى إيضاح رقم ٤ ورقم ٦، فيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة	المعاملات		الأرصدة	
		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)		للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
		بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
أقساط تأمين محصلة / مدينة	مساهم	٥,٨٣٦	٦,٣٥٨	٤,٣٣٤	٥,٧٤٥
أقساط إعادة تأمين مدفوعة / دائنة	مساهم	٥٦٩	١,١٤٠	٥,٤٥٢	٣,٤٦٧
مطالبات مدفوعة	مساهم	٦,٤٢٤	٢,٣٧٦	٢٦٩	(٣٣)
عمولة إعادة تأمين	مساهم	١٣٥	٢٨٤	---	---
عمولات وساطة التأمين	شركة زميلة	٧١	١٢٧	١٣٤	١٣٩
استثمارات	شركة زميلة	٦٣٦	٣٥,٠٠٠	٥٢,٦٠٧	٧٩,٥٠٨
مصاريف عمومية وإدارية	شركة زميلة	٥٢٦	٩٠	٧٣٩	٧١
رصيد البنك	مساهم	---	---	٦٠,٦٨٣	١٣,٨٢٠

١٠-٢ معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	فوائد قصيرة الأجل
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	فوائد طويلة الأجل
١,٥١٩	١,١٩٦	
٦٥	١٢٧	

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذوي علاقة (تتمة)

١٠-٣ المصاريف المتعلقة بـمجلس الإدارة واللجان الفرعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور مجلس الإدارة واللجان الفرعية
بـآلاف الريالات السعودية ٢٥٥	بـآلاف الريالات السعودية ٢٥٥	
١٢٣	١٢٣	

١١- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، لم يكن لدى الشركة أية تعهدات او التزامات محتملة.

١٢- 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 وهيكل التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، والمستحق 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. ان 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير المراجعة)

١٢- التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

الإيرادات	بحري	حوادث عامة	هندسة	سيارات	وقاية وحماية	طبي	الاجمالي
(بالآلاف الريالات السعودية)							
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٢,٠١١	٤,٤٣٨	١,٧٧٠	٦٧,٥٧٣	٦,٣٩٢	---	١٠٣,٧٦٨
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١١,٠٩٢)	(٢,٥٢٥)	(١,٦٣٧)	(١,٦٣٠)	(٣,١٤٧)	---	(٣٠,٧٠٩)
فائض خسائر أقساط التأمين	(٢٥٣)	(٣٠١)	(٨٥)	(٦٧٥)	---	---	(١,٤٥٩)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٦٦٦	١,٦١٢	٤٨	٦٥,٢٦٨	٣,٢٤٥	---	٧١,٦٠٠
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة	(٥٨)	(٨٥٠)	(١٢٥)	(٤٠,٥٧٢)	(٦٦)	١,٧٦٢	(٤٠,٣٥٣)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٦٠٨	٧٦٢	(٧٧)	٢٤,٦٩٦	٣,١٧٩	١,٧٦٢	٣١,٢٤٧
عمولات إعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى	٣,٦٢٣	٨٢٣	٣٤٨	٤٩	---	---	٧,١٣١
إجمالي إيرادات التأمين	٤,٢٣١	١,٥٨٥	٢٧١	٢٤,٧٤٥	٣,١٧٩	١,٧٦٢	٣٨,٣٧٨
المطالبات والمصاريف							
صافي المطالبات المتكتبة	(١,٤٧٠)	(٤)	٩	(١٥,٥٨٩)	(٥٨)	١,٣٥٦	(١٨,١٦٩)
التغير في الاحتياطيات المربوطة بوحدات	---	---	---	---	(٥٧٤)	---	(٥٧٤)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	(٦٥١)	(٣٣٩)	(١٤٧)	(٣,٠٧٠)	(١٦٥)	(٧٤)	(٥,٤٧٨)
أتعاب الفحص والإشراف	(١٠)	(١٣)	(١)	(٤٠٦)	(٤٣)	(٢٩)	(٥٠٧)
إيرادات اكتتاب أخرى	---	---	---	٩٥٥	---	---	٩٥٥
المتنازلات عن المطالبات	---	---	---	---	(٥٢)	---	(٥٢)
صافي نتائج الإكتتاب	٢,١٠٠	١,٢٢٩	١٣٢	٦,٦٣٥	٢,٢٨٧	٣٠٣	١٤,٥٥٣
دخل الاستثمار							١٥
المصاريف العمومية والإدارية							(١٢,٥٧٠)
صافي الدخل من عمليات التأمين							١,٩٩٨

شركة الائتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

الإيرادات	حريق	بحري	حوادث عامة	هندسي	سيارات	وقاية وحماية	طبي	الاجمالي
(بالآلاف الريالات السعودية)								
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة	٢٢,٣٢١	٩,٠٧٢	٧,٨٠٣	١,١٧٣	١١٥,٦٠٤	٧,٩١٢	---	١٦٣,٨٨٥
أقساط إعادة التأمين الممندة	(٢٢,٢١١)	(٩,١١٧)	(٦,٦٠٨)	(١,٠٨٤)	(٥٤,٥١٤)	(٤,٩٣٧)	---	(٩٨,٤٧١)
فائض خسائر أقساط التأمين	(١٢)	(١٩٤)	(١١٦)	(٢٨)	(٤٣٣)	---	---	(٧٨٣)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٩٨	(٢٣٩)	١,٠٧٩	٦١	٦٠,٦٥٧	٢,٩٧٥	---	٦٤,٦٣١
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة	(٣٦)	٦٤٤	٦٠٤	---	(٤١,٨٠٤)	(٢٥٤)	---	(٤٠,٨٤٦)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٦٢	٤٠٥	١,٦٨٣	٦١	١٨,٨٥٣	٢,٧٢١	---	٢٣,٧٨٥
عمولات إعادة التأمين المكتسبة وإيرادات أخرى	٢,٢٨٤	٢,٥٨٣	٥٤٣	٢٥٧	٢٥١	---	---	٥,٩١٨
إجمالي إيرادات التأمين	٢,٣٤٦	٢,٩٨٨	٢,٢٢٦	٣١٨	١٩,١٠٤	٢,٧٢١	---	٢٩,٧٠٣
المطالبات والمصاريف								
صافي المطالبات المتكبدة	٢٩١	(١,٢٤٩)	(٧٥)	١٣	(١٧,٣٤١)	(٤٥٢)	---	(١٨,٨١٣)
التغير في الاحتياطيات المربوطة بوحدات	---	---	---	---	---	(١٤١)	---	(١٤١)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	(٦٣٥)	(٤٧٢)	(١٩٤)	(١١٧)	(٢,١٢٩)	(١٤٦)	---	(٣,٦٩٣)
أتعاب الفحص والإشراف	(٢٤)	(١٥)	(١١)	(٣)	(٣٨٨)	(٣٩)	---	(٤٨٠)
إيرادات اكتتاب أخرى	---	---	---	---	٦٠١	---	---	٦٠١
المتنازلين عن المطالبات	---	---	---	---	---	(١)	---	(١)
صافي نتائج الاكتتاب	١,٩٧٨	١,٢٥٢	١,٩٤٦	٢١١	(١٥٣)	١,٩٤٢	---	٧,١٧٦
دخل الإستثمار								
المصاريف العمومية والإدارية	---	---	---	---	---	---	---	(١٣,٦٧٥)
صافي العجز من عمليات التأمين	---	---	---	---	---	---	---	(٦,٤٩٧)

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير المراجعة)

١٢- التقارير القطاعية (تتمه)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)

حريق	بحري	حوادث عامة	هندسة	سيارات	وقاية وحماية	طبي	الإجمالي	
(بالآلاف الريالات السعودية)								
٢٨,٦٦٦	٢٥,٠٦٣	٦,٠٩٤	٥,٢٦٤	١٣,٧٢٧	٦,٦٠١	---	٨٥,٤١٥	حصصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
١٢,٤٨٥	٥,٣٤١	٣,١٠٦	٤,٣٩٢	٣,١٦٧	١٢١	---	٢٨,٦١٢	حصصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٤٥٦	٥٤٤	٥١٩	٤٥٧	٦,٢٠٨	٢٢	٢٥	٩,٢٣١	تكاليف اكتساب وثائق تأمين مؤجلة
---	---	---	---	---	---	٤,٠٤٥	٤,٠٤٥	استثمارات مربوطه بوحدات موجودات غير موزعة
إجمالي الموجودات								
٢٩,٦٥٨	٢٧,٧٨٤	٧,٤٠٣	٥,٦٣١	٤٣,٧١٣	٨,٢٥١	٥,٠٥٠	١٢٧,٤٩٠	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٣,٣٧٨	٦,٠٣١	٥,٥٢٢	٤,٩١٨	٧٣,٢٨٤	٢١٩	٥٨٧	١٠٣,٩٣٩	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٥٦٩	١,٢٠٦	١,١٧١	٨٤٦	١٠٢	---	---	٥,٨٩٤	عمولة تأمين غير مكتسبة
---	---	---	---	---	---	٤,٠٤٥	٤,٠٤٥	مطلوبات مربوطه بوحدات مطلوبات غير موزعة
إجمالي المطلوبات								
٣٩٩,٨٨٩								

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)

حريق	بحري	حوادث عامة	هندسة	سيارات	وقاية وحماية	طبي	الاجمالي	
(بالآلاف الريالات السعودية)								
٦٦,٨٣٤	٢٥,٧٥٣	٦,١٤٨	٤,٦٥٠	٢٢,٣٣٦	١١,٦٥٧	---	١٣٧,٣٧٨	الموجودات
١٢,٠٧٨	١١,٠٩٥	٢,٩٤٤	٤,٥٢٧	٩,٧٣٤	٥١	---	٤٠,٤٢٩	حصصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
١,٢٦٨	٧١٠	٤١٩	٣٣٤	٢,٦٠٢	٦	٩٩	٥,٤٣٨	حصصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
---	---	---	---	---	---	٣,٤٧١	٣,٤٧١	تكاليف اكتساب وثائق تأمين مؤجلة
إجمالي الموجودات								
٦٨,٥٥٦	٢٧,٣٠٥	٧,٥١١	٥,٠٣٩	٥٧,٠٤٤	١٤,٦١٨	٣,٢٨٦	١٨٣,٤٥٩	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٢,٥٢٧	١١,٧٢٧	٤,٥٠٩	٤,٩٢٧	٣٩,٢٨٢	٨٢	٢,٣٤٩	٧٥,٤٠٣	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٥٧٢	٢,٣٩٠	١,٠٦٩	٨٣٥	١٣٧	---	---	٧,٠٠٣	عمولة تأمين غير مكتسبة
---	---	---	---	---	---	٣,٤٧١	٣,٤٧١	مطلوبات مربوطه بوحدات مطلوبات غير موزعة
إجمالي المطلوبات								
٣٩٦,٤٦٢								

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير المراجعة)

١٣- تقدير السياسات المحاسبية

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م وبناءً على التعميم الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق "بالمعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل"، قامت الشركة بتعديل سياستها المحاسبية لتحميل الزكاة مباشرة على الأرباح المحتجزة / الخسائر المتراكمة بدلاً من تحميلها على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية. بلغ مصروف الزكاة للربع الأول من عام ٢٠١٦ م صفر، ونتيجة لذلك لم يكن للتغيير في السياسة المحاسبية أعلاه أي تأثير على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لأي من الفترات المعروضة.

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٥ شعبان لعام ١٤٣٨ هـ الموافق ١١ مايو لعام ٢٠١٧ م.