

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٤-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

التقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين على القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المذكر المالي الأولية المرفقة لشركة الأداء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، والقوائم الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لنهاية ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتبدلات النقدية لعمليات التأمين والتبدلات النقدية للمساهمين لنهاية ستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م والإيضاحات المتعلقة بما من المالي ١٥ والتي تغير جزئياً من القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ولقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة للتعرف على ما في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

التعريج

وبناءً على الشخص الذي قمنا به، لم يتبع لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبع إدعائنا على القوائم المالية الأولية الموجزة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

للتاكيد

نود لفت الانتباه إلى التالي:

- ١) إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢) بين الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة توصية مجلس إدارة الشركة إلى المساهمين في الشركة بعدم السعي لنقل محفظة التأمين كما تم الإفصاح عنها في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة. وبعد الحصول على الموافقة من قبل موسسة النقد العربي السعودي إن الشركة بقصد متابعة الموقف اللازم من قبل المساهمين لاستكمال الإجراءات النظامية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه
ص ٢٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

الدكتور محمد العمري وشركاه

ص ٨٧٣٦

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية

جهاز محمد العمري

محاسب قانوني ترخيص رقم ٣٦٢



عبد الله بن محمد البصري
محاسب قانوني ترخيص رقم ١٧١
التاريخ: ١٣ شوال ١٤٢٧هـ
الموافق: ١٨ يونيو ٢٠١٦م

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بألاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٠ يونيو ٢٠١٦
(مراجعة)

إيضاحات

موجودات عمليات التأمين

١١,٨٥٢	١٠,٨١٥	٤	نقد وما يعادله
١٠٥,٧١٠	٢٢٨,٠٠٤	٦	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
٥٢,٢٧٩	٩٣,٢١٨		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٦١,٦٥٦	١٤١,٩٨٠	٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,٦٩٨	٩,٧٩٤		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢,٨٥٤	٣,٠٤٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,١٢٤	٥,٠٢٤	٧	استثمارات
٧,٨٠٤	٧,٥٢٥		الأصول الثابتة
١,٢٣٤	١,٥٧٧		استثمارات مربوطة بوحدات
٧٢١	١٣,٣٧٠		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٢٥٧,٩٣٢	٥١٤,٣٤٨		مجموع موجودات عمليات التأمين

موجودات المساهمين

١٥٣,٩٦٣	٧٥,٥١٥	٤	نقد وما يعادله
-	١٠٠,٦٥٠	٥	ودائع مراجحة
١١٧,٧٢٥	٨٧,٠٩٦	٧	استثمارات
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		وديعة نظامية
٣٥٨	١,٤١٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤	١٢	١١	مستحق من طرف ذي علاقة
٣١٧,٠٦٠	٣٠٩,٦٩٢		مجموع موجودات المساهمين
٥٧٤,٩٩٢	٨٢٤,٠٤٠		مجموع الموجودات

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بألاف الريالات السعودية

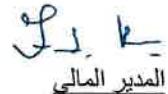
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاحات
----------------------------	-------------------------------	---------

٨٦,٦١٨	١٨٤,٣٤٤	٨
٥٩,٦٢٨	١٢٣,٩٤٢	
٧٥,٩٤١	١٦١,٩٩٦	
٨,٢٤٧	٨,٩٣٠	
٢٤,٠٠٤	٣١,١٩٨	
١,٩٨٧	٢,٣٢٣	
١,٥٠٧	١,٦١٥	
٢٥٧,٩٣٢	٥١٤,٣٤٨	

٢,٣٤٤	١,٤٦٧	
١,٠٦٩	٣٨٧	٩
٧٢١	١٣,٣٧٠	
٤,١٣٤	١٥,٠٢٤	

٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١٠
(١٣٧,٠٧٤)	(١٥٥,٣٣٢)	
٣١٢,٩٢٦	٢٩٤,٦٦٨	
٣١٧,٠٦٠	٣٠٩,٦٩٢	
٥٧٤,٩٩٢	٨٢٤,٠٤٠	


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بألاف الريالات السعودية

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاحات	الإيرادات
١٢٢,٤٧٠	٢٣٣,٥٥١	٥٧,٠١٧	٦٩,١٦٦		إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٨٨,١٥٢)	١٣٤,٥٣٦	(٣٧,٨٥٣)	٣٦,٠٦٥		أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٦٣٣)	(١,٥٦٧)	(٨١٦)	(٧٨٤)		فائض خسارة أقساط التأمين
٣٢,٦٨٥	٩٦,٩٤٨	١٨,٣٤٨	٣٢,٣١٧		صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤٧,٤٤٥)	(٨٦,٠٥٥)	(١٨,٦٦٩)	٩,٣٨٢		التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٣,٤٠٠	٤٠,٩٣٩	١٠,٢٥١	(١٣,٦٥٢)		التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(١٤,٠٤٥)	(٤٥,١١٦)	(٨,٤١٨)	(٤,٢٧٠)		صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
١٨,٦٤٠	٥١,٨٢٢	٩,٩٣٠	٢٨,٠٤٧		صافي أقساط التأمين المكتسبة
٨,٦٨٢	١١,٣٩٠	٤,٤٧٢	٥,٤٧٢		عمولة إعادة تأمين مكتسبة وإيرادات أخرى
٢٧,٣٢٢	٦٣,٢٢٢	١٤,٤٠٢	٣٣,٥١٩		مجموع إيرادات التأمين
(٢٤,٣٥٥)	(٧٥,٥١١)	(١٣,٦٩١)	(٣٢,٧٤٥)	٨	المطالبات والمصاريف
١١,٥٠٤	٥٠,٨١٠	٦,٣٢٢	١٩,٩٠٠	٨	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٢,٨٥١)	(٢٤,٧٠١)	(٧,٣٦٩)	(١٢,٨٤٥)	٨	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢٨,٧٧٠)	(٩٧,٧٢٦)	(١١,٨٠٢)	(٩٣,٠٥٤)		صافي المطالبات المدفوعة
٢٧,٥٩٥	٨٠,٣٤٤	١١,١٥٨	٨٢,٦٠٩		التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١,١٧٥)	(١٧,٤٠٤)	(٦٤٤)	(١٠,٤٤٥)		التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١٤,٠٢٦)	(٤٢,١٠٣)	(٨,٠١٣)	(٤٣,٢٩٠)		صافي المطالبات المكتسبة
-	(١٠٨)	-	٣٣		التغير في احتياطي استثمارات مربوطة بوحدات
-	(٢٩)	-	(٢٨)		رسوم التنازل
(١,٧٢٢)	(٨,٨٢٧)	(١,٠٨٨)	(٥,١٣٤)		تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(٣٤٧)	(٨٤٠)	(٢٠١)	(٣٦٠)		أتعاب فحص وإشراف
٢٦	(٢٤)	٢٦	(٢٦)		(خسائر)/أرباح استثمارات
-	٦٠١	-	-		إيرادات اكتتاب أخرى
(٢٣,٩٧٥)	(٣٠,٦٠٩)	(١٤,٤٣٤)	(١٦,٩٣٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٤٠,٠٤٤)	(٨١,٩٣٩)	(٢٣,٧١٠)	(٤٥,٧٣٩)		مجموع المطالبات والمصاريف
(١٢,٧٢٢)	(١٨,٧١٧)	(٩,٣٠٨)	(١٢,٢٢٠)		صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
١٢,٧٢٢	١٨,٧١٧	٩,٣٠٨	١٢,٢٢٠	١٣	توزيع صافي العجز المحول لعمليات المساهمين
-	-	-	-		النتيجة الصافية للفترة من عمليات التأمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بآلاف الريالات السعودية

الفترة الستة أشهر المتحدة في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المتحدة في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المتحدة في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المتحدة في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاحات	الدخل إيرادات الاستثمار
١,٣٥٦	١,٩٨٢	١,٢٠٥	١,٩٢٨		
(١٢,٧٢٢) (٢,٢٨٢)	(١٨,٧١٧) (١,٥٢٣)	(٩,٣٠٨) (١,٠٣٣)	(١٢,٢٢٠) (٥٣٨)	١٣	المصاريف صافي العجز المحول من عمليات التأمين مصاريف عمومية وإدارية
(١٥,٠٠٥) (١٣,٦٤٩)	(٢٠,٢٤٠) (١٨,٢٥٨)	(١٠,٣٤١) (٩,١٣٦)	(١٢,٧٥٨) (١٠,٨٣٠)		مجموع المصاريف صافي الخسارة للفترة
(٠٠,٤٠٠) ٣٤,٠٨٧	(٠٠,٤٠٦) ٤٥,٠٠٠	(٠٠,٢٦٨) ٣٤,٠٨٧	(٠٠,٢٤١) ٤٥,٠٠٠	١١	خسارة السهم الأساس المخفضة للفترة المعدل (بالي ريال السعودي) الأسماء القائمة

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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بألاف الريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	صافي الخسارة للفترة مصاريف شاملة أخرى
(١٣,٦٤٩)	(١٨,٢٥٨)	(٩,١٣٦)	(١٠,٨٣٠)		
-	-	-	-	-	٩
<u>(١٣,٦٤٩)</u>	<u>(١٨,٢٥٨)</u>	<u>(٩,١٣٦)</u>	<u>(١٠,٨٣٠)</u>		صافي الخسارة الشاملة للفترة
					البنود التي ليس من الممكن إدراجها في عمليات المساهمين في فترات لاحقة الزكاة 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.

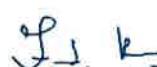
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بألاف الريالات السعودية

<u>المجموع</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>٢٠١٦</u>
٢١٢,٩٢٦	(١٣٧,٠٧٤)	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
(١٨,٢٥٨)	(١٨,٢٥٨)		صافي الخسارة للفترة
<u>٢٩٤,٦٦٨</u>	<u>(١٥٥,٣٣٢)</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
<hr/>			<u>٢٠١٥</u>
٨٨,٤١٣	(١١١,٥٨٧)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
(١٣,٦٤٩)	(١٣,٦٤٩)	-	صافي الخسارة للفترة
<u>٧٤,٧٦٤</u>	<u>(١٢٥,٢٣٦)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بألاف الريالات السعودية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاح
-	-	-
(٢٦)	(٤٢)	٧
-	(١٤)	٧
٤,٩٣٥	٦,٨١٩	
١,١٢٦	١,٤١١	
١٢	٣٢٦	
<u>٦,٠٤٧</u>	<u>٨,٥٢٠</u>	

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

أرباح غير محققة من الاستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل	(٢٦)	(٤٢)	٧
أرباح محققة من الاستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل	-	(١٤)	٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٤,٩٣٥	٦,٨١٩	
استهلاك	١,١٢٦	١,٤١١	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	١٢	٣٢٦	
الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	<u>٦,٠٤٧</u>	<u>٨,٥٢٠</u>	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
الموجودات التشغيلية:			

أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة بالصافي	(٧١,١٧٤)	(١٢٩,١١٣)	
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	(٢٧,٥٩٥)	(٨٠,٣٤٤)	
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	(٣٣,٤٠٠)	(٤٠,٩٣٩)	
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	(١,٠٠٤)	(٦,٠٩٤)	
مستحق من عمليات المساهمين	(٢,٨٠٥)	(١٢,٦٤٩)	
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(١,٢٩٤)	(١٨٩)	
المطلوبات التشغيلية:			
اجمالي المطالبات تحت التسوية	٢٨,٧٧٠	٩٧,٧٧٦	
أرصدة إعادة تأمين دائنة	٥١,٧٦٨	٦٤,٣١٤	
اجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة	٤٧,٤٤٦	٨٦,٠٥٥	
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	٤,٤٥٠	٦٨٣	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٦,٠٨٧	٧,١٩٤	
مطلوبات مرتبطة بوحدات	-	١٠٨	
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية	<u>٧,٢٩٦</u>	<u>(٤,٧٠٨)</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			

استثمارات مرتبطة بوحدات	-	(٣٤٣)	
شراء الاستثمارات	(٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	
المحصل من بيع استثمارات	-	٢٠,١٤٦	
شراء ممتلكات ومعدات	(٢,٦٢٠)	(١,١٣٢)	
صافي النقد الناتج (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٧,٦٢٠)	٣,٦٧١	
صافي التغير في نقد وما يعادله	(٣٣٤)	(١,٠٣٧)	
نقد وما يعادله في بداية الفترة	١٩,٦٩٧	١١,٨٥٢	
نقد وما يعادله في نهاية الفترة	١٩,٣٦٣	١٠,٨١٥	٤

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)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
بألاف الريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاحات
(١٣,٦٤٩)	(١٨,٢٥٨)	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الخسارة للفترة

تعديلات على:

(٤٦٦)	(١٦)	الربح المحقق من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل (الخسارة)/الربح غير المتحقق من استثمارات لأغراض المتاجرة
(١٣٤)	-	(الخسارة)/الربح غير المتحقق من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤١٣)	٤٦١	الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٤,٦٦٢)	(١٧,٨١٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الموجودات التشغيلية:
(٣٣٧)	٢	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(١٩٤)	(١,٠٦١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٨٠٥	١٢,٦٤٩	المطلوبات التشغيلية:
(٨٢٤)	(١,٠٧٧)	مطلوب إلى عمليات التأمين
(١,١٤٠)	(٦٨٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٤,٣٥٢)	(٧,٩٨٢)	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠٠,٦٥٠)	ودائع مرابحة
(٨٠,٦٣٢)	(١٠,٠٠٠)	شراء استثمارات
٦٧,٩٩٤	٤٠,١٨٤	تحصيلات من بيع استثمارات
(١٢,٦٣٨)	(٧٠,٤٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٩٩٠)	(٧٨,٤٤٨)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٣٧,١٤٧	١٥٣,٩٦٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٠,١٥٧	٧٥,٥١٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة الانماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩ ق ب تاريخ ١٩٦٤٣٢ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢). والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ ب تاريخ ٢٨١٤٣٢ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). تم تسجيل الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ ويقع مكتب المسجل للشركة في بناية العنود ٢، ص. ب ٦٤٣ الرياض ١١٤٢١ – المملكة العربية السعودية.

إن الشركة مرخص لها بمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أساس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥١٢ م ب تاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ ب تاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩).

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

٢ - محافظ التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

قرر مجلس الإدارة التوصية إلى المساهمين في الشركة، بعد دراسة متأنية، عدم إستكمال تحويل محافظ التأمين للشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين آند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة. التي يشار إليها مجتمعة باسم "العمليات القديمة"، حصلت الشركة على موافقة الجهات التنظيمية لإدارة هذه المطالبة المتعلقة "بعمليات قديمة"، إن هذا التحويل كان مخططاً له مبدئياً وتم الافصاح عنه في نشرة إصدار الطرح الأولي من قبل الشركة. وإنها ليس له أي تأثير مالي عليها، وأن شركة طوكيو مارين آند نيشيدو فاير اليابان تضمن حقوق أصحاب هذه المطالبة كونها المساهم الرئيسي في "عمليات قديمة" حيث يتربّط على موافقة الجهات التنظيمية أن تقوم الشركة بأخذ الموافقات الالزامية من المساهمين بالجمعية العامة على عدم نقل المحفظة التأمينية من "عمليات قديمة"

٣ - أسس الاعداد

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

إن السياسات المحاسبية المتبعـة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

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

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية لتكون مجموعة قوائم مالية معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في ولفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم ترتيب/تبسيب بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع العرض الحالى للقوائم المالية وتقوم الشركة بعرض قوائم المركز المالي الأولية بشكل عام بترتيب السبورة. 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 بالرـيـال السـعـودـيـ والـذـيـ يـمـثـلـ الـعـلـمـةـ الـوظـيفـيـةـ لـدـىـ الشـرـكـةـ. ويجرى تقريبها لأقرب ألف إلا في حال الإشارة إلى غير ذلك. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً على نتائجها السنوية.

إن السياسات المحاسبية والتـقـيـرـاتـ وـسـيـاسـاتـ إـدـارـةـ الـمـخـاطـرـ المـتـبـعـةـ فيـ إـعـادـ القـوـاـمـ الـمـالـيـ الـأـولـيـ الـمـوجـزـ تـنـمـاشـىـ معـ تـلـكـ المـتـبـعـةـ فيـ إـعـادـ القـوـاـمـ الـمـالـيـ الـمـارـجـعـةـ لـلـشـرـكـةـ لـلـسـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٥ـ،ـ باـسـتـثـانـ تـطـبـيقـ الـمـعـاـيـرـ الـجـدـيـدـةـ وـالـتـعـدـيلـاتـ وـالـتـقـيـحـاتـ عـلـىـ الـمـعـاـيـرـ الـحـالـيـةـ الـمـذـكـورـةـ أـدـنـاهـ وـالـتـيـ لـمـ يـكـنـ لـهـ تـأـثـيرـ جـوـهـرـيـ عـلـىـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ الـأـولـيـ الـمـوجـزـ لـلـشـرـكـةـ:

معايير جديدة وتعديلات على معايير صادرة

(الإيضاح التمهيدي) التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية لمعالجة المعوقات المتصرفة لمعدى التقديرات لتقديم التقارير المالية. وهو فعال لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٢ - ٢٠١٤

التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ دورة تتطبق على الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١) (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة) والذي تم تعديله ليوضح بأنه مسموح، وليس إلزامي، لمن يطبق المعايير الدولية لأول مرة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة أو المعدلة التي لم تصبح إلزاميةً بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٢ - "المدفوعات على أساس الأسهم" والذي تم تعديله ليوضح تعريف "شروط الاستحقاق" من خلال الفصل بين تعريف "شروط الأداء" و "شروط الخدمة".
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣ - "دمج الأعمال" والذي تم تعديله لتوضيح تصنيف وقياس المقابل المحتمل في دمج الأعمال. كذلك تم تعديله لتوضيح أن المعيار لا ينطبق على المحاسبة لتشكيل جميع أنواع الترتيبات المشتركة كما في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١١.
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٥ "الموجودات غير المتداولة المحفظة بها لغرض البيع والعمليات الغير مستمرة": التعديل يضيف توجيهات محددة في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية ٥ في الحالات التي يكون فيها الكيان بإعادة تصنيف أصل من عقد لبيع لعقد لتوزيع أو العكس، والحالات التي محفظة بها للتوزيع يتم إيقاف محاسبة عنها.
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"، والتعديل يوضح ما إذا كان عقد الخدمة مستمرة في المشاركة للأصول المنقولة لغرض تحديد الإفصاحات المطلوبة. ويوضح أيضاً انتظام التعديلات على المعيار الدولي ٧ على تعويض إفصاحات القوائم المالية الأولية الموجزة.
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨ - "القطاعات التشغيلية" يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح ما يلي:
 - يجب على المنشأة الإفصاح عن الأحكام التي قامت بها الإدارة لتطبيق معايير التجميع المنصوص عليها في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصفاً موجزاً للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات و هامش الربح) المستخدمة لتقدير ما إذا كانت القطاعات "متشابهة".
 - تسوية موجودات القطاعات إلى إجمالي الموجودات مطلوب الإفصاح عنها فقط إذا كان يتم رفع تقارير بها إلى رئيس العمليات بصفته صانع القرار ، تماماً مثل الإفصاحات المطلوبة بالنسبة لمطلوبات القطاعات.
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة" يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات الحالية والمستقبلية، وهو يوضح إمكانية تطبيق استثناءات المحفظة المذكورة بالمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، بل أيضاً على العقود الأخرى التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بحسب ما ينطبق).
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "الممتلكات والمصانع والمعدات" يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ بأنه يجوز إعادة تقدير الأصل بالرجوع للبيانات القابلة لللحظة إما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة السوقية أو عن طريق تحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل القيمة الدفترية الإجمالية نسبياً بحيث تكون القيمة الدفترية الناتجة مساوية للقيمة السوقية. وبالإضافة إلى ذلك يكون الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم هو الفرق بين المبالغ الإجمالية الدفترية للأصل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٩ تعدل "منافع الموظفين" لتوضيح أن سندات الشركات المستخدمة عالية الجودة في تقدير سعر الخصم لفوائد ما بعد الخدمة يجب أن تكون مقومة بالعملة ذاتها كما في الاستحقاقات التي يجب دفعها.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة"، يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المنشأة المديرة (المنشأة التي تقدم خدمات كبار موظفي الإدارة) هي عبارة عن طرف ذو علاقة وتحضع للإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتبعن على المنشأة التي تستخدم شركة الإدارة الإفصاح عن المصارييف المتکبدة بشأن خدمات الإدارة.
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣٤ تعدل "التقارير المالية المرحلية" لتوضيح معنى "في أي مكان آخر في التقرير المؤقت" ويتطلب إحالة مرجعية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ - "العقارات الاستثمارية". توضح هذه التعديلات وجوب قيام مصدر التقارير بقياس مدى كون العقار الذي تم شراؤه يندرج تحت العقارات الاستثمارية حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، وتتطلب القيام بتقييم منفصل حسب متطلبات المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٣ بغرض التأكيد من مدى علاقة تملك هذا العقار بمعاملات اندماج الأعمال.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

معيار المحاسبة الدولي رقم ٩

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

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ يونيو ٣٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٠	٤٥
١١,٨١٢	١٠,٧٧٠
<hr/>	<hr/>
١١,٨٥٢	١٠,٨١٥

٤- النقد وما يعادله
 عمليات التأمين
نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك عمليات التأمين مبلغ ١٠,٧٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١١,٨١ مليون ريال سعودي) مودع في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٣,٩٦٣	٢٤
١٥٠,٠٠٠	٧٥,٤٩١
<hr/>	<hr/>
١٥٣,٩٦٣	٧٥,٥١٥

عمليات المساهمين
نقد لدى البنوك - حسابات جارية
ودائع المراكحة-قصيرة الأجل

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

يتضمن النقد لدى البنوك عمليات المساهمين مبلغ ١٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥: ٣,٩٥ مليون ريال سعودي)
مودع في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٥- ودائع مرابحات

تمثل ودائع المربحة الودائع لدى البنوك المحلية التي لديها استثمارات ذات معدل تصنيف ائتمانى ويكون الاستحقاق عن مدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر ومتوسط معدل العائد ١٨٪ سنويًا (٢٠١٥: لا شيء).

٢٠١٥ ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ ٣٠ (غير مراجعة)
٥٣,٢٧١	١٤٦,٥٠١
٤,٤٥٦	١١,١٣٤
٤٩,٩٨٦	٧٩,١٩١
١٠٧,٧١٣	٢٣٦,٨٢٦
(٢,٠٠٣)	(٨,٨٢٢)
١٠٥,٧١٠	٢٢٨,٠٠٤

٦- أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

أقساط مدينة - عمالء آخرين
أقساط مدينة - طرف ذي علاقة (إيضاح ١٠)
أقساط إعادة التأمين مدينة

يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧- الاستثمارات

أ) عمليات المساهمين

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

٢٠١٥ ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ ٣٠ (غير مراجعة)
١,٩٢٣	١,٩٢٣
١١٥,٨٠٢	٧٥,٣٥٧
-	٩,٨١٦
١١٧,٧٢٥	٨٧,٠٩٦

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع
استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق

إن حركة الاستثمارات خلال الفترة هي كما يلى:

٢٠١٥ ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ ٣٠ (مراجعة)
١,٩٢٣	١,٩٢٣

استثمارات متاحة للبيع
الرصيد في بداية ونهاية الفترة

الاستثمارات مدرجة بقيمتها بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٢,٢٨٧	١١٥,٨٠٢	الرصيد في بداية الفترة
٤٣٣,٦٣١	-	المشتراة خلال الفترة
(٣٤٨,٩٩٨)	(٤٠,٠٠٠)	المباعة خلال الفترة
٦٢٥	١٦	الربح المتحقق خلال الفترة
(١,٧٤٣)	(٤٦١)	الخسارة غير المتحققة خلال الفترة
<u>١١٥,٨٠٢</u>	<u>٧٥,٣٥٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة

-	-	استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
-	(١٨٤)	المشتراه خلال الفترة
-	٩,٨١٦	المسدد خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

(ب) عمليات التأمين

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

٢٠١٥ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ يونيو ٣٠ (مراجعة)	
-	١٠,١٢٤	الرصيد في بداية الفترة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	المشتراه خلال الفترة
١٢٤	٣٢	أرباح غير محققة خلال الفترة
-	١٤	الربح المحقق خلال الفترة
-	(٢٠,١٤٦)	المباع خلال الفترة
<u>١٠,١٢٤</u>	<u>٥,٠٢٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة

جـ) تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يستلم عند بيع الأصل أو يدفع لنقل الالتزام في معاملة منتظمة 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. تكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما يعادله، وأقساط التأمين وإعادة التأمين، والذمم المدينة، وودائع المرابحة، وحصة إعادة التأمين من المطالبات المستحقة، واستثمارات وإيراد مستحق.

بينما تكون 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 الأسعار المتدالة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

عمليات المساهمين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

- استثمار متاحة للبيع

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	استثمارات في الأسهم غير مدرجة
٧٥,٣٥٧	-	-	٧٥,٣٥٧	- القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩,٨١٦	-	٩,٨١٦	-	الاستثمارات في أصول متعددة
٨٧,٠٩٦	١,٩٢٣	٩,٨١٦	٧٥,٣٥٧	الاستثمارات والمحافظ الخاصة
				وصندوق العقارات
				استثمارات مقتناه حتى تاريخ
				الاستحقاق
				صكوك
				الإجمالي

عمليات التأمين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

- القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

استثمارات في الأسهم غير مدرجة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

- القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

استثمار في أسهم الملكية

استثمارات في صندوق السلع

استثمارات متاحة للبيع

استثمار أسهم غير مسورة

الإجمالي

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
٥,٠٢٤	=	=	٥,٠٢٤	استثمارات في أسهم الملكية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	استثمارات في صندوق السلع
-	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع
١١٥,٨٠٢	-	-	١١٥,٨٠٢	استثمار أسهم غير مسورة
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	الإجمالي
١١٧,٧٢٥	١,٩٢٣	-	١١٥,٨٠٢	

حيث أن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع غير متاحة يتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة ومراجعتها من قبل الادارة لإنخفاض القيمة.

لم تكن هناك عمليات نقل من مستويات الهرمية لقيمة العادلة خلال الفترة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

صندوق تمويل محظوظ به لأغراض

المتاجرة

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
١٠,١٢٤	=	=	١٠,١٢٤	

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- المطالبات

صافي	حصة معيدي التأمين	اجمالي	
٢٠,٢١٩	(١٠١,٣٢٩)	١٢١,٥٤٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٢٢,١٤٥	(٤٠,٦٥١)	٦٢,٧٩٦	مطالبات مبلغ عنها
٤٢,٣٦٤	(١٤١,٩٨٠)	١٨٤,٣٤٤	مطالبات متکبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٤,٧٠١	(٥٠,٨١٠)	٧٥,٥١١	مطالبات مدفوعة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٨,٦١٧	(٣٥,١١٧)	٤٣,٧٣٤	مطالبات مبلغ عنها
١٦,٣٤٥	(٢٦,٥٣٩)	٤٢,٨٨٤	مطالبات متکبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٤,٩٦٢	(٦١,٦٥٦)	٨٦,٦١٨	مطالبات متکبدة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٢,١٠٣	(١٣١,١٣٤)	١٧٣,٢٣٧	
صافي	حصة معيدي التأمين	اجمالي	
٦,٩٥٧	(١٧,٩٠٢)	٢٤,٨٥٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٢,٧٢٣	(٢٧,٢٧٧)	٤٠,٠٠٠	مطالبات مبلغ عنها
١٩,٦٨٠	(٤٥,١٧٩)	٦٤,٨٥٩	مطالبات متکبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٢,٨٥١	(١١,٥٠٤)	٢٤,٣٥٥	مطالبات مدفوعة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٧,٩٢٤	(٧,٨٠٦)	١٥,٧٣٠	مطالبات مبلغ عنها
١٠,٥٨١	(٩,٧٧٨)	٢٠,٣٥٩	مطالبات متکبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٨,٥٠٥	(١٧,٥٨٤)	٣٦,٠٨٩	مطالبات متکبدة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١٤,٠٢٦	(٣٩,٠٩٩)	٥٣,١٢٥	

حافظت الشركة على مخصص فيما يتعلق بالعجز في أقساط التأمين بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥): ١,٣ مليون ريال سعودي) وذلك لقطاعات السيارات.

قامت الشركة بتكوين هذا المخصص على أساس افتراض أن أقساط التأمين غير المكتسبة لهذه القطاعات لن تكون كافية لتوفير المطالبات المتوقعة والنفقات الأخرى ذات الصلة والتي تتعلق بالفترات المتبقية من الوثائق سارية المفعول في تاريخ قائمة المركز المالي.

٩- الزكاة وضريبة الدخل

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة وفقاً للأحكام الزكوية المطبقة في المملكة العربية السعودية.
إن حركة الزكاة المستحقة على الشركة هي كما يلي:

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة
١,٤٩٧	١,٠٦٩	المخصص خلال الفترة
٧١٢	-	المسدود خلال الفترة
(١,١٤٠)	(٦٨٢)	الرصيد في نهاية الفترة
١,٠٦٩	٣٨٧	

قدمت الشركة إقرارها الزكوي الأول لدى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وفي عام ٢٠١٤ و٢٠١٥ قد حصلت على شهادة مقيدة للأعوام ٢٠١٣ و٢٠١٤ ومع ذلك لم تقم المصلحة بإنهاء الربوط النهائية.

ضريبة الدخل

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

١٠ - رأس المال

١٩) يتكون رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٤٥٠ مليون ريال سعودي). ويكون من ٤٥ مليون سهم (٤٥ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذوي علاقه

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

١١-١ بالإضافة إلى إيضاح رقم ٤، فيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مساهم	أقساط تأمين	المعاملات	الأرصدة	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
						١٠,٧٦٤	١٣,١٧٨	٥,٩٨٧	٦,٨٢٠

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣,٩٤٧	٢,٣٢٨	١,٦٣٣	١,١٨٨	مساهم	أقساط إعادة تأمين
٥,٤٣٤	٥,٧٧٣	١,٥٥٧	٣,٣٩٧	مساهم	مطالبات مدفوعة
٧٧٩	٥٨٧	٤٠٥	٣٠٣	مساهم	عمولة إعادة تأمين
-	٤٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	شركة زميلة	استثمارات
١,٥٨٢	١٢	١,٤٩٧	٨٤٩	شركة زميلة	مصاريف عمومية وإدارية

١١-٢ فيما يلى بيان بأهم المعاملات مع أطراف ذات العلاقة الرئيسية في نهاية السنة/الفترة :
٢٠١٥ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)

الطرف ذو علاقة

٤,٤٥٦	١١,١٣٤	مساهم	أقساط تأمين
٤,١١٨	٤,٢٩٢	مساهم	أقساط إعادة تأمين
١٤	١٥٤	شركة زميلة	مطالبات مدفوعة
-	-	مساهم	عمولة إعادة تأمين
١١٥,٨٠٥	٧٥,٠٢٩	مساهم	استثمارات
١٤	١٢	شركة زميلة	مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٧٦٦	١٠,٧٨٥	شركة زميلة	أرصدة البنك

١١-٣ معلومات تتعلق بموظفي الادارة العليا :

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	لفترة ثلاثة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	لفترة ثلاثة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	منافع قصيرة الأجل
١,٨٨٩	٣,٠٣٨	٨٢٠	١,٥١٩	منافع طويلة الأجل
٦٧	١٤٠	٢٦	٧٥	

١١-٤ المصارييف المتعلقة بمجلس الادارة وللجان الفرعية

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	لفترة ثلاثة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	لفترة ثلاثة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٤٦٦	٥١٠	٢١١	٢٥٥	أتعب مجلس الادارة وحضور اللجنة الفرعية
٢٩٩	٢٤٦	١٤٨	١٢٣	

١٢ - خسارة السهم الأساسي و المخفض خلال الفترة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة لتعكس عنصر أسهم حقوق الأولوية

كما هو مطلوب في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر	لفترة ستة أشهر	لفترة ستة أشهر	الاسهم العادية الصادرة كما في ١ يناير	تأثير أسهم حقوق الأولوية	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
١٤,٠٨٧	-	١٤,٠٨٧	-	-	١٤,٠٨٧
٣٤,٠٨٧	٤٥,٠٠٠	٣٤,٠٨٧	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للسنة السابقة باستخدام عامل معدل ١,٧٠، وهي نسبة من السعر النظري السابق ٢٢,٩ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد ٣٩,٠٣ ريال سعودي للسهم الواحد في ٤ أغسطس ٢٠١٥، والتي تم تداول أسهم اليوم الأخير قبل إصدار أسهم حقوق الأولوية

الخسائر السهم الأساسية والمخفضة كما يلى:

لفترة ستة أشهر	لفترة ستة أشهر	لفترة ستة أشهر	صافي خسارة للفترة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	خسائر السهم الأساسي والمخفض (معدلة)
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(١٣,٦٤٩)	(١٨,٢٥٨)	(١٠,٨٣٠)
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	(١٣,٦٤٩)	(٩,١٣٦)	(١٠,٨٣٠)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(١٣,٦٤٩)	(١٨,٢٥٨)	(١٠,٨٣٠)
٣٤,٠٨٧	٤٥,٠٠٠	٣٤,٠٨٧	٣٤,٠٨٧	٤٥,٠٠٠	٣٤,٠٨٧
(٠,٤٠٠)	(٠,٤٠٦)	(٠,٨٤٢)	(٠,٨٤٢)	(٠,٤٠٦)	(٠,٤٠٠)

١٣ - التعهادات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم يكن لدى الشركة أية تعهادات أو التزامات محتملة.

٤ - التقارير القطاعية

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

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

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

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

لا تتضمن المطلوبات القطاعية مصاريف عمومية وإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

إن نتيجة القطاعات لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

مجموع حادث									الإيرادات
المجموع	طبي	النفاذ	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حريق		
٦٩,١٦٦	٧,١٤٥	٦,٠٠٤	٢٧,٤٠٩	١,٨٢١	٤٣١٧	٥,٩٥٦	١٦,٥١٤		اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٣٦,٠٦٥)	-	(٣,٣٩٣)	(٦,١٩٩)	(١,٦١٧)	(٣,٢٩٩)	(٥,٢٩٧)	(١٦,٢٦٠)		أقساط إعادة التأمين المسندة
(٧٨٤)	-	-	(٤٣٦)	(٢٨)	(١١٥)	(١٩٤)	(١١)		فائض خسائر أقساط التأمين
٣٢,٣١٧	٧,١٤٥	٢,٦١١	٢٠,٧٧٤	١٧٦	٩٠٣	٤٦٥	٢٤٣		صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤,٢٧٠)	(٥,٩٥٠)	٤٦	٢,٤٨١	(١١٣)	(٤٨٠)	(١٩٢)	(٦٢)		صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٨,٠٤٧	١,١٩٥	٢,٦٥٧	٢٣,٢٥٥	٦٣	٤٢٣	٢٧٣	١٨١		صافي أقساط التأمين المكتسبة
٥,٤٧٢	-	-	١٨١	٢٩٤	٨٥٥	١,٤٨٠	٢,٦٦٢		عمولات إعادة تأمين وإيرادات أخرى
٣٣,٥١٩	١,١٩٥	٢,٦٥٧	٢٣,٤٣٦	٣٥٧	١,٢٧٨	١,٧٥٣	٢,٨٤٣		مجموع إيرادات التأمين
المطالبات والمصاريف									
(٢٣,٢٩٠)	(١,٠٣٩)	(٩١٨)	(١٩,٦٧٢)	(٤٧٧)	٥٤٥	(٦٥٨)	(١,٠٧١)		صافي المطالبات المتبدلة
(٥,١٣٤)	(٥٠)	(٦٢)	(٣,٠٤٦)	(١١٦)	(٣١٥)	(٤١٤)	(١,١٣٠)		تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(٣٦٠)	(١٣٤)	٦	(١٧٨)	(٦)	(٦)	(٨)	(١٥)		اتساع الفحص والإشراف
(٣٣)		٢٣							التغير في احتياطي استثمارات المربوطة
									بودحات
(٢٨)		(٢٨)							رسوم تنازل
٤,٤٧٠	(٣٧)	١٦٨٧	٥٤٠	(٢٤٢)	١,٤٩٢	٦٧٣	٦٢٧		صافي نتيجة الاكتتاب
(٢٦)									إيرادات الاستثمار
(١٦,٩٤٤)									مصرفوفات عمومية وإدارية
(١٢,٢٢٠)									صافي العجز من عمليات التأمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

مجموع حادث									الإيرادات
المجموع	طبي	النفاذ	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حريق		
٥٧,٠١٧	-	٥,٤٧٠	١٧,٩٧١	١,٢٤٢	٦,٧٤٦	٦,٥٨٧	١٩,٠٠١		اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٣٧,٨٥٣)	-	(٣,١٦٢)	(٤,٣٩٦)	(١,٠٨٩)	(٤,٣٧٢)	(٥,٧٠٠)	(١٩,١٣٤)		أقساط إعادة التأمين المسندة
(٨١٦)	-	-	(٤٨٠)	(٣)	(١٦٢)	(١٤٦)	(٢٥)		فائض خسائر أقساط التأمين
١٨,٣٤٨	-	٢,٣٠٨	١٣,٠٩٥	١٥٠	٢,٢١٢	٧٤١	(١٥٨)		صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٨,٤١٨)	-	(١٠٤)	(٦,٦٩٠)	(١٠١)	(١,٥٨٤)	(٨٩)	١٥٠		صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٩,٩٣٠	-	٢,٢٠٤	٦,٤٠٥	٤٩	٦٢٨	٦٥٢	(٨)		صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤,٤٧٢	-	-	٦٤٣	١٤٣	٥٠١	١,٣٣٣	١,٨٥٢		عمولات إعادة تأمين وإيرادات أخرى
١٤,٤٠٢	-	٢,٢٠٤	٧,٠٤٨	١٩٢	١,١٢٩	١,٩٨٥	١,٨٤٤		مجموع إيرادات التأمين
(٨,٠١٣)	-	(٥٦١)	(٥,٤٦٣)	٣٥	(٥٠٨)	(١,٤٨٩)	(٢٧)		المطالبات والمصاريف

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(١,٠٨٨)	-	(٢١)	(٤٩٣)	(٤٣)	(٧٨)	(١٣٨)	(٣١٥)	صافي المطالبات المتقدمة
(٢٠١)	-	(٢٧)	(٦٨)	(٤)	(٢٦)	(٢٠)	(٥٦)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٦	-	-	-	-	-	-	-	أتعاب الفحص والإشراف
٥,١٠٠	-	١,٥٩٥	١,٠٢٤	١٨٠	٥١٧	٣٣٨	١,٤٤٦	صافي نتيجة الاكتتاب
٢٦								إيرادات الاستثمارات
(١٤,٤٣٤)								المصاريف العمومية والإدارية
(٩,٣٠٨)								صافي العجز من عمليات التأمين

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع	طبي	الاحتياطي	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حرق	الإيرادات
٢٢٣,٥٥١	٧,١٤٥	١٣,٩١٦	١٤٣,٠١٣	٢,٩٩٤	١٢,١٢٠	١٥,٠٢٨	٣٨,٨٣٥	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٣٤,٥٣٦)	-	(٨,٣٢٠)	(٦٠,٧١٣)	(٢,٧٠١)	(٩,٩٠٧)	(١٤,٤١٤)	(٣٨,٤٧١)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٥٦٧)	-	-	(٨٦٩)	(٥٦)	(٢٣١)	(٣٨٨)	(٢٣)	فائض خسائر أقساط التأمين
٩٦,٩٤٨	٧,١٤٥	٥,٥٨٦	٨١,٤٣١	٢٣٧	١,٩٨٢	٢٢٦	٣٤١	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤٥,١١٦)	(٥,٩٥٠)	(٢٠٨)	(٣٩,٢٢٣)	(١١٣)	١٢٤	٤٥٢	(٩٨)	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٥١,٨٣٢	١,١٩٥	٥,٣٧٨	٤٢١٠٨	١٢٤	٢,١٠٦	٦٧٨	٢٤٣	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١١,٣٩٠	-	-	٤٣٢	٥٥١	١,٣٩٨	٤,٠٦٣	٤,٩٤٦	عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
٦٣,٢٢٢	١,١٩٥	٥,٣٧٨	٤٢,٥٤٠	٦٧٥	٣,٥٠٤	٤,٧٤١	٥,١٨٩	مجموع إيرادات التأمين
								المطالبات والمصاريف
(٤٢,١٠٣)	(١,٠٣٩)	(١,٣٧٠)	(٣٧,٠١٣)	(٤٦٤)	٤٧٠	(١,٩٠٧)	(٧٨٠)	صافي المطالبات المتقدمة
(٨,٨٢٧)	(٥٠)	(٢٠٩)	(٥,١٧٥)	(٢٣٣)	(٥٠٩)	(٨٨٦)	(١,٧٦٥)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(٨٤٠)	(١٤٣)	(٣٣)	(٥٦٦)	(٩)	(٢٧)	(٢٣)	(٣٩)	أتعاب الفحص والإشراف
(١٠٨)	-	(١٠٨)		-	-	-	-	التغير في احتياطي استثمارات المربوطة
								بوحدات
(٢٩)	-	(٢٩)	-	-	-	-	-	رسوم تنازل
٦٠١	-	-	٦٠١	-	-	-	-	إيرادات اكتتاب أخرى
١١,٩١٦	٢٧	٣,٦٢٩	٣٨٧	(٣١)	٣,٤٣٨	١,٩٢٥	٢,٦٠٥	صافي نتيجة الاكتتاب
(٢٤)								إيرادات الاستثمار
(٣٠,٦٠٩)								المصاريف العمومية والإدارية
(١٨,٧١٧)								صافي العجز من عمليات التأمين

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

المجموع	طبي	الاحتياطي	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حرق	الإيرادات
١٢٢,٤٧٠	-	١٠,٠٨٠	٥٧,٤٣٦	٤,٧٢٩	٨,٧٢٧	١٣,٧٢٨	٢٧,٧٧٠	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
	-		٣٢,٤٣٦	(٤,٥٥١)	٥,٤٠٢		(٢٧,٦٨٩)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٨٨,١٥٢)	(٥,٧٠٢)	(((((١٢,٣٧٢)	(فائض خسائر أقساط التأمين
(١,٦٢٣)	-	-	(٩٦٠)	(١)	(٣٢٥)	(٢٩٢)	(٥٠)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣٢,٦٨٥	-	٤,٣٧٨	٢٤,٠٤٠	١٧٢	٣,٠٠٠	١,٠٦٤	٣١	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
	-		١٢,٠٠٩		١,٥٩٩			
(١٤,٠٤٥)	(١٧٠)	((٩٢)		((٣٣١)	١٥٦	

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨,٦٤٠	-	٤,٢٠٨	١٢,٠٣١	٨٠	١,٤٠١	٧٣٣	١٨٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٨,٦٨٢	-	-	١,٢٦٨	٢٢٠	٩٠٣	٣,٣٨٧	٢,٩٠٤	عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
٢٧,٣٢٢	-	٤,٢٠٨	١٣,٢٩٩	٣٠٠	٢,٣٠٤	٤,١٢٠	٣,٠٩١	مجموع إيرادات التأمين
			١٢,٣٧٦					المطالبات والمصاريف
(١٤,٠٢٦)		(٩٠٢)	(٢٦)	٩٤٤	(١,٩١٢)	٢٤٦		صافي المطالبات المتبدلة
(١,٧٢٢)	-	(٢١)	(٧٥٥)	(٧٠)	(١٣٣)	(٢٤٩)	(٤٩٤)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(٣٤٧)	-	(٥٠)	(١٥٠)	(١٧)	(٣٣)	(٣٠)	(٦٧)	أتعاب الفحص والإشراف
١١,٢٢٧	-	٣,٢٣٥	١٨	١٨٧	٣,٠٨٢	١,٩٢٩	٢,٧٧٦	صافي نتائج الإكتتاب
٢٦								إيرادات الاستثمار
(٢٣,٩٧٥)								المصاريف العمومية والإدارية
(١٢,٧٢٢)								صافي العجز من عمليات التأمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع	طبي	مجموعة انتenan	سيارات	هندسة	حوادث عامة	بحري	حرق	الموجودات
١٤١,٩٨٠	-	٨,٢٨١	٢٤,٨٨٠	٣,٩٠٣	٥,٢٣٥	١١,٢٣٤	٨٨,٤٤٧	حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
٩٣,٢١٨		١,٠٥	٤٠,١٤٥	٦,٩٣٥	٦,٦٥٧	٥,٨١٢	٣٢,٦١٤	حصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٩,٧٩٢	٢٥٠	٤٦	٦,٢١٨	٤٧٠	٦٠٨	٣٧٩	١,٨٢١	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١,٥٧٧	-	١,٥٧٧						موجودات غير موزعة
٢٦٧,٧٨١								
٥١٤,٣٤٨								اجمالي الموجودات
								المطلوبات
١٨٤,٣٤٤	١,٠٣٩	١٠,٣٠٧	٥٦,٩٤٤	٤,٤٧٢	٧,٣٩٨	١٣,٠١٣	٩١,١٩١	اجمالي مطالبات تحت التسوية
١٦١,٩٩٦	٥,٩٥١	١,٥٢٢	٩٩,١٢٣	٧,٢٩٤	٨,٥٦٩	٦,٥٥٢	٣٢,٩٨٥	اجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٨,٩٣٠	-	-	١٧٠	١,٢٤٠	١,٥٨٦	١,٣١٧	٤,٦١٧	عملة تأمين غير مكتسبة
١,٦١٥		١,٦١٥						مطلوبات مربوطة بوحدات
١٥٧,٤٦٣								مطلوبات غير موزعة
٥١٤,٣٤٨								اجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	حماية وادخار	الجموع	سيارات	هندسة	حوادث عامة	بحري	حرق	الموجودات
٦١,٦٥٦	٦,٧٠١	٨,٩١٠	١,٨٠٥	٦,٥٢٠	١٠,١١٣	٢٧,٦٠٧		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥٢,٧٧٩	٢٦٤	٥,٤٥٣	٧,١٩٦	٢,٧١٤	٨,٨٨٥	٢٧,٩٦٧		حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٦٩٨	٦٤	١,٣٨٣	٣٩٢	٣٢٢	٥٦٨	٩٦٩		تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١,٢٢٤	١,٢٢٤	-	-	-	-	-		استثمارات مربوطة بوحدات
١٣٩,٠٦٥	-	-	-	-	-	-		موجودات غير موزعة
٢٥٧,٩٣٢								اجمالي الموجودات

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

المطلوبات							
٨٦,٦١٨	٨,٣٤٣	٢٥,٥٠٢	١,٩١٢	٩,٥٨٩	١١,٤٢١	٢٩,٨٧١	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٧٥,٩٤١	٥٢٢	٢٤,٩٠٩	٧,٤٤٣	٤,٧٥٠	١٠,٠٧٨	٢٨,٢٣٩	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٨,٢٤٧	-	٤٤٥	١,١٨١	٧٦٠	٢,٢٢٥	٣,٦٣٦	عمولة تأمين غير مكتسبة
١,٥٠٧	١,٥٠٧						مطلوبات مربوطة بوحدات
٨٣,٢٥٦							مطلوبات غير موزعة
<hr/>							إجمالي المطلوبات
<hr/>							٢٥٥,٥٦٩

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٣ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ يوليو

.٢٠١٦