

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م (تاريخ القرار الوزاري)
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المستقل المشترك
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم 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
١٠ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

Deloitte

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ص. ب ٤٤٢ جده ٢١٤١١
المملكة العربية السعودية

KPMG

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
الديني بلازا
طريق المدينة
ص. ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم، عمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، التدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار الفحص المتعلق بالمعلومات المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بشكل رئيسي من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية وتقديم استفسارات عن الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعتبر نطاق الفحص أقل بكثير من نطاق المراجعة التي تجرى وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي يكون الغرض منها هو إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وبناء على ذلك، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الرأي

بناءً على الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وليس وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المظهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦



كي بي إم جي الفوزان والسدحان
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود ياعش
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٢

إبراهيم عبود ياعش
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٢



١٣ رمضان ١٤٣٤ هـ
٢١ يوليو ٢٠١٣ م
جدة، المملكة العربية السعودية

شركة الإتمام طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (الف ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاح	
		موجودات عمليات التأمين
١٢,٣٢٩	٥	نقد وما في حكمه
٧,٢١٣	٦	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
٤,٥٢٨	٨	حصة، اعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٠٢٩	٩	حصة، اعادة التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١١٥		كفءة شراء بوليصات تأمين مزجلة
١,٩٥١		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٤,٤٤٠		الأثاث والتراكيبات ومعدات المكتب
<u>٣٩,٦٠٥</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين
		موجودات المساهمين
٦٥,٥٧٠	٥	نقد وما في حكمه
١٥,٠٠٠		رديعة مرابحة
٣٣٧		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٤٢,٩٤٣	٧	استثمارات
١,٣٥٠	١٢	مطلوب من عمليات التأمين
٥١	١٢	مطلوب من طرف ذي علاقة
٢٠,٠٠٠		رديعة نظامية
<u>١٤٥,٢٥١</u>		مجموع موجودات المساهمين
<u>١٨٤,٨٥٦</u>		مجموع الموجودات
		المدير التنفيذي
		المدير المالي
		الرئيس التنفيذي

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

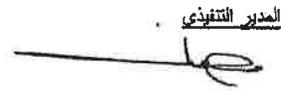
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة معوذية)

قائمة المركز المالي الأولية (تمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (ألف ريال معوذي) (الغير مراجعة)	إيضاح	
٧,٠٠٣	٨	مطلوبات عمليات التأمين والعجز
٨,٥٥٤		مطالبات تحت التسوية
١٢,٠٨٨	٩	ارسدة إعادة تأمين دانة
١,٨٨٩		أقساط تأمين غير مكتسبة
٧,٤٧١		عمولة تأمين غير مكتسبة
١,٢٥٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٥٠	١٢	مكافأة لهلية خدمة للموظفين
٣٩,٦٠٥		مطلوب الى عمليات المساهمين
-		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٣٩,٦٠٥		العجز من عمليات التأمين
		مجموع مطلوبات عمليات التأمين والعجز
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٣,٦٠٩	١٢	المطلوب لاطراف ذات علاقة
١,٦٢٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٨٩١	١٠	زكاة مستحقة الدفع
٧,١٢٦		مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٦١,٨٧٥)		خسائر متراكمة
١٣٨,١٢٥		مجموع حقوق المساهمين
١٤٥,٢٥١		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
١٨٤,٨٥٦		مجموع مطلوبات عمليات التأمين والعجز، مطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي


J.I.K.
المدير المالي

المدير التنفيذي


ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإتمام طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

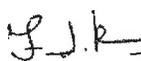
قائمة عمليات التأمين والقفوض المتراكم الأولية (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م و للفترة من ١ يونيو ٢٠١٢ م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

الإيرادات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (الف ريال سعودي)	الفترة من ١ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (الف ريال سعودي)	إيضاح
إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	١٧,٦٠٤	١٩,٧٤٥	٩
اقساط اعادة التأمين المسددة	(١٢,٠٩٩)	(١٣,٩٧٢)	٩
صافي اقساط التأمين المكتتبة	٥,٥٠٥	٥,٧٧٣	
التغير في اقساط التأمين غير المكتتبة	(١٠,٣١١)	(١٢,٠٨٨)	٩
حصة اعادة التأمين من الاقساط غير المكتتبة	٧,٤٦٠	٩,٠٢٩	٩
صافي التغير في الاقساط غير المكتتبة	(٢,٨٥١)	(٣,٠٥٩)	
صافي الاقساط المكتتبة	٢,٦٥٤	٢,٧١٤	
عمولات اعادة تأمين مكتتبة وإيرادات أخرى	٦٣١	٧١٦	
مجموع إيرادات التأمين	٣,٢٨٥	٣,٤٣٠	
المطالبات والمصاريف			
إجمالي المطالبات المسددة	(١٠٣)	(١٠٣)	٨
حصة اعادة التأمين من المطالبات المسددة	٨٢	٨٢	٨
صافي المطالبات المدفوعة	(٢١)	(٢١)	
التغيرات في المطالبات تحت التسوية	(٤,٨٦٨)	(٧,٠٠٣)	
حصة اعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية	٤,٣٢٤	٤,٥٢٨	
صافي المطالبات المتكبدة	(٥٦)	(٢,٤٩٦)	
تكاليف شراء بوليصات التأمين	(٤١)	(٥٦)	
أتعاب فحص وإشراف	(٨١)	(٩٠)	
فائض خسارة التأمين	(١,٤٨٧)	(١,٨٠٩)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٧,٨٩٤)	(٢١,٠٠٤)	١١
مجموع المطالبات والمصاريف	(١٠,٠٦٨)	(٢٥,٤٥٥)	
صافي العجز للفترة	(٦,٧٨٣)	(٢٢,٠٢٥)	
تخصيص صافي العجز المحول لقائمة صلاحيات المساهمين	٦,٧٨٣	٢٢,٠٢٥	٣
النتيجة الصافية للفترة	-	-	

المدبر التتليدي





المدبر المالي

المدبر التتليدي

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

شركة الإنعام طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير المراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م و للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

لفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (الف ريال سعودي)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (الف ريال سعودي)	إيضاح	
١,٣٨٣	١٧٤		السقل إستثمار وإيرادات أخرى
(٢١,٠٢٥)	(٦,٧٨٣)		المصاريف
(٨,٧٠٥)	(٦٧٦)	١١	صافي العجز المحول من عمليات التأمين
(٢٤,٦٩٥)	---		مصاريف عمرية وإدارية
			مصاريف ما قبل التأسيس
(٥٥,٤٢٥)	(٧,٤٥٩)		مجموع المصاريف
(٥٤,٠٤٢)	(٧,٢٨٥)		صافي الخسارة للفترة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)
(٢,٧٠)	(٠,٣٦)	١٣	خسارة السهم الواحد (بالريال السعودي)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

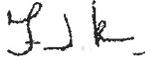
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية (غير المراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

الفترة من ٩ يونيو إلى ٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الف ريال سعودي)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الف ريال سعودي)	
(٥٤,٠٤٢)	(٧,٢٨٥)	صافي الخسارة للفترة
-	-	مصاريف شاملة أخرى
(١,٨٩١)	-	الزكاة للفترة
(٥٥,٩٣٣)	(٧,٢٨٥)	صافي الخسارة الشاملة للفترة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

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

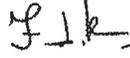
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

المجموع (الف ريال سعودي)	خسائر متراكمة (الف ريال سعودي)	رأس المال (الف ريال سعودي)
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
(٥,٩٤٢)	(٥,٩٤٢)	-
(٥٤,٠٤٢)	(٥٤,٠٤٢)	-
(١,٨٩١)	(١,٨٩١)	-
١٣٨,١٢٥	(٦٦,٨٧٥)	٢٠٠,٠٠٠

إصدار رأس المال
تكاليف عمليات إصدار رأس المال
صافي الخسارة للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
الزكاة للفترة (إيضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

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

شركة الاتمام طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير المراجعة)
للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

للفترة من ٩ يونيو
٢٠١٢م إلى
٣٠ يونيو ٢٠١٣م
ايضاح
(الف ريال سعودي)

الأنشطة التشغيلية

صافي العجز للفترة بعد تخصيصات المساهمين

التعديلات:

(٩.٠٢٩)		حصة اعادة التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٢.٠٨٨		أقساط التأمين غير المكتسبة
٦٠٩	١١	مخصص الأقساط المدبلة المشكوك في تحصيلها
١,٣١٠	١١	إستهلاك
١.٢٥٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٢٢٨		

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(٧.٨٢٢)		أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
(١.٥٢٨)		حصة اعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية
١,٣٥٠		المطلوب إلى عمليات المساهمين
(١١٥)		تكاليف شراء بوابصات تأمين
(١,٩٥١)		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٧,٠٠٣		مطالبات تحت التسوية
٨,٥٥٤		أرصدة إعادة تأمين دانة
١,٨٨٩		عمولة غير مكتسبة
٧,٤٧١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨,٠٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

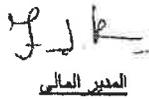
شراء أثاث، تركيبات ومعدات المكتب

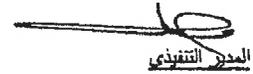
الزيادة في النقد وما في حكمه والرصيد في نهاية الفترة

(٥.٧٥٠)

١٢,٣٢٩


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


المدير التنفيذي

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

شركة الائماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير المراجعة)
للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الف ريال سعودي)	ايضاح
(٥٤,٠٤٢)	الأنشطة التشغيلية
(٥٦٣)	صافي الخسارة للفترة
٣٠	التعديلات:
(٥٤,٥٧٥)	الربح المتحقق من استثمارات تجارية
(٢٣٧)	الربح غير المتحقق من استثمارات تجارية
(٥١)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات:
(٢٠,٠٠٠)	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٣,٦٠٩	المطلوب من طرف ذي علاقة
(١,٣٥٠)	وديعة نظامية
١,٦٢٦	مطلوب لاطراف ذات علاقة
(٧١,٠٧٨)	مطلوب لعمليات التأمين
(٢٠١,٤١٠)	مصاريف ممتنحة ومطلوبات أخرى
(١٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٥٩,٠٠٠	الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٤١٠)	شراء استثمارات
٢٠٠,٠٠٠	وديعة مرابحة
(٥,٩٤٢)	المتحصل من بيع استثمارات
١٩٤,٠٥٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٥,٧٠٠	الأنشطة التمويلية
١٠٥	إصدار رأس المال
١٩٤,٠٥٨	تكاليف عمليات إصدار رأس المال
٦٥,٧٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٥,٧٠٠	الزيادة في النقد وما في حكمه والرصيد في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير التنفيذي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ولفتره من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١ - التكوين والنشاط

إن 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 (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٣٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). إن العنوان المسجل لمكتب الشركة هو:

مركز الموسيقى

ص . ب ٦٤٣

الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

إن الشركة مرخص لها بمزاولة اعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أسس تعاونية طبقا للمرسوم الملكي الكريمة رقم ٢٥/م بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستنادا الى قرار مجلس الوزراء المؤقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩). ادرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢م.

إن اغراض الشركة هي القيام بأعمال التأمين التعاوني والانشطة ذات الصلة بما في ذلك اعادة التأمين والتوكيلات والتمثيل والمراسلات وانشطة الوساطة في المملكة العربية السعودية وفقا للنظام الاساسي و الانظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تبدأ السنة المالية الاولى للشركة طبقا للانظمة و النظام الاساسي بتاريخ اصدار القرار الوزاري الذي أعلن تأسيس الشركة، وكان بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢م) وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر من السنة اللاحقة أي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. إن هذه القوائم المالية الاولية الموجزة غير المراجعة تغطي الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

٢ - محفظات التأمين واتفاقيات تحويل الموجودات

أوصى مجلس الادارة الى المساهمين في الشركة، بعد دراسة متأنية، عدم إستكمال نقل محفظة التأمين للشركة العربية الشرقية للتأمين وشركة طوكيو مارين أند نيشيدو فاير للتأمين المحدودة والاستحواذ على موجودات شركة حسين عيوني للتأمين. إن هذا النقل و الاستحواذ كان مخططا له مبدئيا وتم الافصاح عنه في نشرة اصدار الطرح الاولي من قبل الشركة، وتمشيا مع توصية مجلس الإدارة، إن الشركة في صدد متابعة الموافقة اللازمة من قبل المساهمين في الشركة، مؤسسة النقد العربي السعودي و الجهات الرقابية الاخرى في المملكة العربية السعودية لإستكمال الإجراءات القانونية.

٣ - أسس الاعداد

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

كما هو مطلوب من قبل انظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحتفظ الشركة بسجلات منفصلة لحسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن العهد الملموسة لكافة الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين محتفظ بها لدى الشركة، الإيرادات والمصاريف العائدة بوضوح الى أي نشاط مسجلة في دفاتر الحسابات ذات الصلة. إن أساس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة محددة من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

وفقاً لأنظمة الشركة أن العجز الناتج عن عملية التأمين يتم تخصيصه بالكامل على عمليات المساهمين بينما يتم توزيع اي فائض ناتج عن عملية التأمين توزيعه كما يلي:

المساهمون	٩٠٪
حاملوا وثائق التأمين	١٠٪
	<u>١٠٠٪</u>

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ولفترته من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٣ - أسس الأعداد (تتمه)

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 العمل نشطاً ومدفوع حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق معايير التقارير المالية الدولية. إن اعتماد الشركة على معايير التقارير المالية الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة كما هو مشروح في الإيضاح (ب٣) لم يكن له أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

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

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

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

المعيار/التفسير	الوصف
معايير التقارير المالية الدولي رقم ١	التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ - القروض الحكومية
معايير التقارير المالية الدولي رقم ٧	التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ - الإفصاحات: مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية
معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٠	القوائم المالية الموحدة
معايير التقارير المالية الدولي رقم ١١	الترتيبات المشتركة: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف
معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٢	الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٣	قياس القيمة العادلة
تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٠	تكاليف التجريد والكشط في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي
المعايير المحاسبي الدولي رقم ١	عرض القوائم الماليه
المعايير المحاسبي الدولي رقم ١٦	ممتلكات، الآت و معدات - تصنيف معدات الخدمات
المعايير المحاسبي الدولي رقم ١٩	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٩ - منافع الموظفين
المعايير المحاسبي الدولي رقم ٢٧	القوائم المالية المفصلة
المعايير المحاسبي الدولي رقم ٢٨	الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف
المعايير المحاسبي الدولي رقم ٣٢	الادوات المالية - اثر الضريبة على التوزيعات على حملة ادوات الملكية
المعايير المحاسبي الدولي رقم ٣٤	القوائم المالية الاولية

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

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

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

المعيار/التفسير	الوصف	اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩	الأدوات المالية – التصنيف والقياس	١ يناير ٢٠١٥م
معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠	التعديلات على القوائم المالية الموحدة	١ يناير ٢٠١٤م
معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢	التعديلات على الإفصاح عن المصالح في اطراف اخرى	١ يناير ٢٠١٤م
معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢٧	التعديلات على القوائم المالية المستقلة	١ يناير ٢٠١٤م
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٤م
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ افصاحات القيمة القابلة للإسترداد للموجودات غير المالية	١ يناير ٢٠١٤م

ان الشركة حاليا بصدد تقييم تضمين المعايير أو التعديلات أو التفسيرات المذكورة اعلاه حول القوائم المالية للشركة.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقد والارصدة لدى البنوك وودائع المراجعة ذات فترة استحقاق اساسية لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

ودائع المراجعة

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

إقساط التأمين المدينة

يتم اثبات اقساط التأمين المدينة عند اصدار البوالص. تتم مراجعة القيمة الدفترية للاقساط المدينة بخصوص أي انخفاض في القيمة حينما تشير الاحداث أو الظروف بان القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد وتكون خسارة الانخفاض مسجلة في قائمة عمليات التأمين.

إعادة التأمين

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

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

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

التقارير القطاعية

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

عقود الإيجار

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

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد بتاريخ قائمة المركز المالي.

المخصصات

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

الاستثمارات

الاستثمارات التجارية

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

ان الاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. ان الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات التي صنفنا في هذه الفئة أو التي لم تصنف في أية فئة أخرى. بالنسبة للاستثمار متاح للبيع فان اي مكسب أو خسارة ناجم عن تغير في قيمته العادلة يتم الاعتراف بها مباشرة في الدخل الشامل الاخر إلى ان يتم بيع أو تحصيل أو استبعاد أو إلى ان يتم تحديد الاستثمار بانخفاض قيمته في الوقت الذي يكون فيه المكسب أو الخسارة سبق اثباته في الدخل الشامل الاخر فيجب تحويله واثباته في قائمة عمليات المساهمين للفترة.

الأثاث، التركيبات ومعدات المكتب

يقاس الأثاث، التركيبات ومعدات المكتب بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي انخفاض في القيمة. ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس العمر الافتراضي للموجودات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. ان الاعمار الانتاجية المقدرة لهذه للموجودات فيما يتعلق بالاستهلاك هي كما يلي:

السنوات

٥

تحسينات على عقار مستأجر

٥

الأثاث ومعدات المكتب

٥ - ٣

تطبيقات الحاسب الآلي

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

شركة الإتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

مصاريف ما قبل التأسيس

تفيد المصاريف التي تكبدتها الشركة خلال فترة التأسيس و إجراءات استخراج التراخيص والاكتتاب للطرح الاولي و التي ليس لها منافع مستقبلية على قائمة عمليات المساهمين.

تكاليف المعاملات

ان تكاليف المعاملات لزيادة رأس المال هي التكاليف الاضافية التي تعزى مباشرة الى اصدار رأس المال وتتم المحاسبة عنها بمطابقة تخفيض من حقوق الملكية.

عقود التأمين

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

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

اختبار كفاية المطالبات

بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت مطالبات التأمين المثبتة كافية وذلك باستخدام التقديرات الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعاقد عليها، واذا أظهر ذلك التقييم ان القيمة الدفترية لمطالباتها التأمينية كاف على ضوء التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية فان النقص الكلي يتم اثباته مباشرة في قائمة عمليات التأمين ويتم تكوين مخصص للخسائر غير المتوقعة.

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

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

تحقق الإيرادات

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

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

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

إن أرباح أو خسائر الاستثمار تتكون من أرباح وخسائر غير محققة على الاستثمارات. وتتحقق إيرادات العمولات على ودائع المرابحة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم تحميل حملة وئائق التأمين على خدمات إدارة البوالص وعقود التأمين ورسوم العقود الأخرى. يتم إثبات هذه الرسوم كإيرادات على الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات ذات الصلة. وإذا كانت هذه الرسوم هي مقابل الخدمات المقدمة في فترات مستقبلية، يتم حينئذ تأجيلها وإثباتها على مدى الفترات في المستقبل.

المطالبات

المطالبات، التي تشمل المبالغ المستحقة لحملة وئائق التأمين وأطراف ثالثة ونفقات التسويات ذات الصلة بعد خصم القيمة المتوقعة للخردة والاسترداد الأخرى، يتم تحميلها على قائمة عمليات التأمين عند تكبدها. إن إجمالي المطالبات المستحقة تشمل المبالغ المستحقة المقررة فيما يتعلق بالمطالبات المبلغ عنها والمطالبات غير المبلغ عنها كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم الاحتفاظ بمخصص مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها بناء على تقدير الإدارة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

المقاصة

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

المحاسبية بتاريخ التداول

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

تكاليف الشراء المؤجلة

إن العمولة المدفوعة إلى موظفي المبيعات الداخليين والتكاليف المباشرة الإضافية المتكبدة فيما يتعلق بشراء وتجديد عقود التأمين يتم رسملتها كأصل غير ملموس، ويتم إطفاء تكاليف شراء بوليصات التأمين المؤجلة في وقت لاحق حسب شروط عقود التأمين التي تتعلق بها بحيث تكون أقساط التأمين مكتسبة.

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ولفتره من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٥ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)		عمليات التأمين
٤٢		نقد في الصندوق
١٢,٢٨٧		نقد في البنوك - حسابات جارية
<u>١٢,٣٢٩</u>		
		عمليات المساهمين
٥٠,٥٧٠		نقد في البنوك - حسابات جارية
١٥,٠٠٠		ودائع مرابحة
<u>٦٥,٥٧٠</u>		

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

٦ - أقساط تأمين و إعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)		عمليات التأمين
٤,٧٢٧		أقساط مدينة - عملاء آخرين
٣,٠١٤		أقساط مدينة طرف ذو علاقة (إيضاح ١٢)
٨١		أقساط إعادة التأمين
<u>٧,٨٢٢</u>		
(٦٠٩)		ناقص: مخصص أقساط مدينة مشكوك في تحصيلها
<u>٧,٢١٣</u>		

٧ - الإستثمارات

عمليات المساهمين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)		الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٤٢٣		الاستثمارات التجارية
٤٠,٥٢٠		
<u>٤٢,٩٤٣</u>		

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ولفتره من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

إن حركة الإستثمارات خلال الفتره هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	الإستثمارات متاحة للبيع الرصيد في بداية ونهاية الفتره
٢,٤٢٣	
١٩٨,٩٨٧	الإستثمارات التجارية
(١٥٩,٠٠٠)	المشتره خلال الفتره
٥٦٣	بيع إستثمارات خلال الفتره
(٣٠)	الربح المتحقق خلال الفتره
٤٠,٥٢٠	الخسارة غير المحققة خلال الفتره
	الرصيد في نهاية الفتره

٨ - مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين
إجمالي	مطالبات مبلغ عنها
حصه إعادة التأمين	مطالبات مستحقة واحتياطيات أخرى
صافي	مطالبات مدفوعه خلال الفتره
١٠	صافي مطالبات مكبده
٢,٤٦٥	
٢,٤٧٥	
٢١	
٢,٤٩٦	

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٩ - أقساط مكتسبة - صافي

عمليات التأمين

للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٩,٧٤٥	١٧,٦٠٤	إجمالي الأقساط المكتتبة
-	١,٧٧٧	إجمالي الأقساط غير المكتسبة في بداية الفترة
١٩,٧٤٥	١٩,٣٨١	
(١٢,٠٨٨)	(١٢,٠٨٨)	إجمالي الأقساط غير المكتسبة في نهاية الفترة
٧,٦٥٧	٧,٢٩٣	إجمالي الأقساط المكتسبة
(١٣,٩٧٢)	(١٢,٠٩٩)	أقساط إعادة التأمين المتنازل عنها
-	(١,٥٦٩)	حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة في بداية الفترة
(١٣,٩٧٢)	(١٣,٦٦٨)	
٩,٠٢٩	٩,٠٢٩	حصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة في نهاية الفترة
(٤,٩٤٣)	(٤,٦٣٩)	أقساط التأمين المتنازل عنها لشركات إعادة التأمين
٢,٧١٤	٢,٦٥٤	صافي الأقساط المكتسبة

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركة وفقاً لتقديرات الإدارة. إن حركة الزكاة المستحقة على الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
-	في بداية الفترة
١,٨٩١	المخصص خلال الفترة
١,٨٩١	الرصيد في نهاية الفترة

ضريبة الدخل

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١١ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٦,٤٩٨	٥,٧٦٢	عمليات التأمين
١,٣١٠	٣٩٣	تكاليف الموظفين
٤١٠	١٦٨	استهلاكات
٨٦٩	٣٢٤	إيجار
٦٠٩	٦٠٩	صيانة
١,٣٠٨	٦٣٨	مخصص الأقساط المدينة المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٦)
		أخرى
٢١,٠٠٤	٧,٨٩٤	
٥,٠٢٤	-	عمليات المساهمين
٢٥١	-	تكاليف الموظفين
٣٩٠	-	إيجار
١,٠٨٠	٣٧٣	صيانة
١,١٠٥	٢٥٥	أتعاب قانونية ومهنية
٢٩٩	٣٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)
٥٥٦	١٣	مصاريف حضور اجتماع مجلس الإدارة واللجان الفرعية (إيضاح ١٢)
٨,٧٠٥	٦٧٦	أخرى

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١٢ - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة	مبلغ المعاملات	الفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة)	الرصيد المدين / (الدائن) الختامي (الغير مراجع)
		(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
تحمل العجز لعمليات التأمين	عمليات المساهمين	٦,٧٨٢	٢٢,٠٢٥	(١,٣٥٠)	
تكلفة ذات صلة بالاكتتاب لل طرح الأولي	بنك الإنماء	-	٥,٩٤٢	-	
مصاريف ما قبل التأسيس	بنك الإنماء	-	١١,٣٨٣	-	
	شركة طوكيو مارين أندنشيديو فاير للتأمين المحدودة	-	١٢,١٨٣	(٣,٤٣٤)	
	حسين عيوني وشركاه المحدودة	-	٤٠٠	-	
أقساط مدينة	بنك الإنماء	٤,٤٣٨	٤,٤٣٨	٣,٠١٤	
مطالبات مدفوعة	بنك الإنماء	٨٥	٨٥	-	
شراء موجودات ثابتة	بنك الإنماء	-	٣٠٤	-	
	شركة طوكيو مارين أندنشيديو فاير للتأمين المحدودة	-	٣,٠٦٨	-	
	حسين عيوني وشركاه المحدودة	-	٦	-	
مصاريف عمومية وإدارية	بنك الإنماء	١٧٥	٥,٩٤٢	(١٧٥)	
	شركة طوكيو مارين أندنشيديو فاير للتأمين المحدودة	-	٢,٧٨٣	-	
	حسين عيوني وشركاه المحدودة	١٦	١,٣٢٠	٥١	

١٢-٢ معلومات تتعلق بمسئولي الإدارة الرئيسيين:

مناقص قصيرة الأجل	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة)	لفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة)
	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
مناقص قصيرة الأجل	١,١٨٨	٧,٠٠٧
مناقص طويلة الأجل	٥٣	٣٠٥

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمه)

٢-١٢ مصاريف مجلس الإدارة واللجان الفرعية ذات الصلة:

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (الغير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (الغير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٢٥٥	١,١٠٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥	٢٨٦	اتعاب مجلس الادارة وحضور اللجان الفرعية

تتمثل اتعاب مجلس الادارة واللجان الفرعية في بدلات حضور اجتماعات المجلس واللجان الفرعية.

١٣ - خسارة السهم

يتم احتساب "خسارة السهم" للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - الصادرة والقائمة - بتاريخ قائمة المركز المالي. إن الخسارة المخفضة للسهم غير مطبقة على الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

١٤ - القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، فإن جميع الأدوات المالية بالقيمة العادلة والتي هي من الأدوات ذات المستوى الثاني. فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ذات المستوى الثالث.

١٥ - التقارير القطاعية

يجرى عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق والحوادث البحرية والحوادث العامة و الهندسة و السيارات و انتمان المجموعة بناءً على إدارة الشركة وبنية إعداد التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد وما في حكمه والأقساط المدبنة والمطلوب من عمليات المساهمين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتركيبات ومعدات المكتب.

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

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

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١٥ - التقارير القطاعية (تتمه)

إن نتيجة القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م هي كما يلي:

المجموع	انتمان		حوادث			
	المجموعة	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حريق
الف ريال سعودي						
١٧,٦٠٤	٣,٣٥٨	٢١	١٦٣	٢,٣٣٥	١,٩٤٩	٩,٧٧٨
(١٢,٠٩٩)	(١,٧٣٥)	-	(١٢٠)	(٢,٠٣٣)	(١,٧٧٧)	(٦,٤٣٤)
٥,٥٠٥	١,٦٢٣	٢١	٤٣	٣٠٢	١٧٢	٣,٣٤٤
(٢,٨٥١)	-	(٢٠)	(٣٠)	(٢١٩)	(٩٩)	(٢,٤٨٣)
٢,٦٥٤	١,٦٢٣	١	١٣	٨٣	٧٣	٨٦١
٦٣١	-	-	١٣	١٦٩	٥٠	٣٩٩
٣,٢٨٥	١,٦٢٣	١	٢٦	٢٥٢	١٢٣	١,٢٦٠
(٥٦٥)	(٣١)	(١)	(٤)	(١٦)	(٧٣)	(٤٤٠)
(٤١)	-	-	(٣)	(٨)	(٣)	(٢٧)
(١,٤٨٧)	-	-	(١٣)	(٥٦)	(١٢٩)	(١,٢٨٩)
(٨١)	(١٧)	-	-	(١٠)	(٩)	(٤٥)
(٧,٨٩٤)						
(٦,٧٨٣)						

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
مجموع إيرادات التأمين

المطالبات والمصاريف
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف شراء بوليصات التأمين
فائض خسائر الأقساط
أتعاب الفحص والإشراف
المصاريف العمومية والإدارية
صافي العجز من عمليات التأمين

إن نتيجة القطاعات لفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م هي كما يلي:

المجموع	انتاج		حوادث			
	وتوفير	سيارات	هندسة	عامة	بحري	حريق
الف ريال سعودي						
١٩,٧٤٥	٣,٣٥٨	٢١	٢٤٧	٢,٦٢٤	٢,١٦٢	١١,٣٣٣
(١٣,٩٧٢)	(١,٧٣٥)	--	(١٩٩)	(٢,٢٧٨)	(١,٩١٧)	(٧,٨٤٣)
٥,٧٧٣	١,٦٢٣	٢١	٤٨	٣٤٦	٢٤٥	٣,٤٩٠
(٣,٠٥٩)	-	(٢٠)	(٣٦)	(٢٥٢)	(١٤٩)	(٢,٦٠٢)
٢,٧١٤	١,٦٢٣	١	١٢	٩٤	٩٦	٨٨٨
٧١٦	-	-	١٧	١٨٦	٦٣	٤٥٠
٣,٤٣٠	١,٦٢٣	١	٢٩	٢٨٠	١٥٩	١,٣٣٨
(٢,٤٩٦)	(٣١)	(١)	(٥)	(٢٣٧)	(٤٨٥)	(١,٧٣٧)
(٥٦)	-	-	(٦)	(١٣)	(٣)	(٣٤)
(١,٨٠٩)	-	-	(٢٠)	(٨٤)	(١٩١)	(١,٥١٤)
(٩٠)	(١٧)	-	-	(١١)	(٩)	(٥٣)
(٢١,٠٠٤)						
(٢٢,٠٢٥)						

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة التأمين وإيرادات أخرى
مجموع إيرادات التأمين

المطالبات والمصاريف
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف شراء بوليصات التأمين
فائض خسائر الأقساط
أتعاب الفحص والإشراف
المصاريف العمومية والإدارية
صافي العجز من عمليات التأمين

شركة الانماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وللفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢م (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

إن قائمة القطاعات بالمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م هي كالتالي:

المجموع	انقمان		حوادث				حريق	بحري	عامة	هندسة	سيارات	المجموعه
	الف ريال سعودي											
٩,٠٢٩	-	-	١٣٤	١,٦٥٧	١,٤٩١	٥,٧٤٧						حصة إعادة تأمين لمطالبات تحت التسوية
٤,٥٢٨	٥٩	-	٢٦	١١٣	٤٢٢	٣,٩٠٨						حصة إعادة تأمين لأقساط تأمين غير مكتسبة
١١٥	-	-	٨	١٩	١٥	٧٣						تكاليف شراء بوليصات تأمين مؤجلة
٢٥,٩٣٣												موجودات أخرى
٣٩,٦٠٥												إجمالي الموجودات
١٢,٠٨٨	-	٢٠	١٦٩	١,٩٠٨	١,٦٤٠	٨,٣٥١						مطالبات تحت التسوية
٧,٠٠٣	٧٤	١	٣١	٤٢٥	٨٤٠	٥,٦٣٢						أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٨٨٩	-	-	٣١	٤٩١	١٧٢	١,١٩٥						عمولات غير مكتسبة
١٨,٦٢٥												مطلوبات أخرى
٣٩,٦٠٥												إجمالي المطلوبات

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٣م.