

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
مع تقرير فحص المراجعين المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير فحص المراجعين المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

صفحات	فهرس
١	تقرير فحص المراجعين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التوضيحية الأخرى. ("المعلومات المالية الأولية الموجزة"). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الامتسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية (معايير المراجعة الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعون على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبيدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية
صندوق بريد ١٠٥٠٤
الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية



سلمان بن سديري
محاسب قاتوني
ترخيص رقم ٢٨٣



٢٣ مايو ٢٠٢٢ م
٢٢ شوال ١٤٤٣ هـ

عن البسام وشركاؤه
محاسبون قاتونيون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قاتوني
ترخيص رقم ٣٣٧



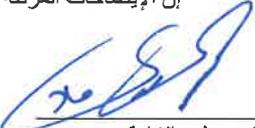
شركة الإتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
لأقرب ألف ريال سعودي			
٢٤٨,٣١٤	٢٠٩,٣٢٧	٤	الموجودات
٤٢,٨١٤	٦٦,٥٧٨	٥	النقد وما في حكمه
٧٢,٩٧٧	١٢٥,٣٢١	٦	استثمارات
١٠٣,٦٩٥	١٠٩,٢٦٢	٧,١	أقساط التأمين ومستحقات التأمين، صافي
٢٣,٠٤٧	٢٠,٨٥٨	٧,٢	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٢١,٨٧٥	١٩,٧٤٣	٧,٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٧٠٨	١٣,٩٣٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١١,٣٩٩	١٣,٠٤١		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		المدفوعة مقدما والموجودات أخرى
٣,١٥٣	٢,٥٧١		وديعة نظامية
٣,٨٢١	٣,٥٠٧		ممتلكات ومعدات
٥,٣٨٤	٥,٢٢١		حق استخدام الموجودات
٨٥,٦٥٣	١٠١,٩٩٨		الأصول الغير ملموسة
٣٦	٣٦		استثمارات مربوطة بوحدات
٦٧٦,٨٧٦	٧٣٦,٤٠١		مستحق من أطراف ذات علاقة
			مجموع الموجودات
٥٤,١٦٤	٥٠,٤٦٨	٧,٢	المطلوبات
٤٢,٩٨١	٣٧,٦٨٢	٧,٢	مطالبات تحت التسوية
٣,٣٢١	٢,٩٠٣	٧,٢	مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
٥,٥١٠	٥,١٢٦	٧,٢	احتياطيات أخرى
١٥٧,١٦١	١٨٧,٢٦٠	٧,١	احتياطي عجز الأقساط
٦٦,٥٩٣	٨٦,١٧٣		أقساط تأمين غير المكتسبة
١٠,٤٨٣	١١,٥٦٤		أرصدة إعادة تأمين داننة
٤٥,٨٩١	٤٧,٤٣١		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣,٨٨٩	٣,٣١٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٢٤٣	٨	التزامات الإيجار
٦,٦٩٩	٧,١٥٣	٩	مستحق لطرف ذو علاقة
٨٥,٦٥٣	١٠١,٩٩٨		زكاة وضريبة دخل داننة
١,٦٠٤	١,٤٦٧		مطلوبات مربوطة بوحدات
٦,٠١٨	٥,٥٣٦		الاحتياطيات الحسابية
٤٨٩,٩٦٧	٥٤٨,٣١٦		التزامات منافع التقاعد
			مجموع المطلوبات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
(١١٢,٨٣٠)	(١١٢,١٩٩)		رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع
(٢٦١)	٢٨٤		خسائر متركمة
١٨٦,٩٠٩	١٨٨,٠٨٥		إعادة تقدير التزامات منافع التقاعد
٦٧٦,٨٧٦	٧٣٦,٤٠١		إجمالي حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		١١	التعهدات والالتزامات المحتملة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي		
٧٩,٠٨٢	١١٠,٢١٩	١٤	الإيرادات
١١	٢٥		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١,٥٧٩)	(٢,٩٢٧)		دخل الرسوم من عقود التأمين
(٢٩,٨٩٧)	(٣٧,٢٥٧)		أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٣١٨)	(١,٨١٤)		- محلية
٤٦,٢٩٩	٦٨,٢٤٦		- أجنبية
(١١,٣٣٧)	(٣٠,٠٩٩)	١,١	مصاريف فائض الخسارة
(٢,٩١٥)	٥,٥٦٧	١,١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٢,٠٤٧	٤٣,٧١٤		التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
٥,٧٣٩	٤,٨٤٩		التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبة
٨٠٥	٣٦٧		صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٨,٥٩١	٤٨,٩٣٠		عمولة إعادة تأمين مكتتبة
			دخل اكتتاب آخر
			مجموع الإيرادات
(٢٠,٩٥١)	(٢٦,٢٢٥)		تكاليف ومصروفات الاكتتاب
(٢,٨٧٨)	(٣,٥٣١)		إجمالي المطالبات المدفوعة
٦,٦٩٥	٥,٤٤٦		تنازلات
(١٧,١٣٤)	(٢٤,٣١٠)		حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٧,٠٢٦	٣,٦٩٦	١,٢	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
(٨,٢٧٨)	(٢,١٨٩)	١,٢	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٩٦٧	٥,٢٩٩	١,٢	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩٣٦	(٢,١٣٢)	١,٢	التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٢١	٤١٨	١,٢	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١,٣٥٥	٣٨٤	١,٢	التغيرات في الاحتياطات الأخرى
(١٥,١٠٧)	(١٨,٨٣٤)	١,٢	التغيرات في احتياطي عجز الأقساط
(٩,١٩٠)	(١٦,٣٤٥)		صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
١٧٥	١٣٧		التغيرات في احتياطات مرتبطة بوحدات
(٥,٩٦٩)	(٩,٠٢٥)		التغيرات في الاحتياطات الحسابية
(٣٨٨)	(٥٣٦)		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
(٣٠,٤٧٩)	(٤٤,٦٠٣)		مصروفات اكتتاب أخرى
٨,١١٢	٤,٣٢٧		إجمالي تكاليف ومصروفات الاكتتاب
(١٤,٥٢٧)	(١٩,٨٢٢)		صافي دخل الاكتتاب
(٢,١٥٠)	٣,٣٤٤	٦	إيرادات تشغيل أخرى / (مصروفات)
٥,٥٩٩	١٠,٧٧٥		مصروفات عمومية وإدارية
٤٣٢	٢,٥٤٢		مخصص/عكس ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٥٠	١٩٠		أرباح/(خسائر) غير محققة من الاستثمارات المرتبطة بوحدات
(٨,٨٩٦)	(٢,٩٧١)		أرباح/(خسائر) غير محققة من الاستثمارات
(٧٨٤)	١,٣٥٦		أرباح محققة من الاستثمارات
(٧٥٨)	(٧٢٥)	٦	إجمالي مصروفات التشغيل الأخرى، صافي
(١,٥٤٢)	٦٣١		صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٠,٠٥)	٠,٠٢		الزكاة المحملة للفترة
			صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة
			الدخل/ (الخسارة) للسهم (بالريال السعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي	
(١,٥٤٢)	٦٣١	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		الخسارة الشاملة للفترة
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترة اللاحقة:
(٢٤٧)	٥٤٥	الأرباح / الخسائر الإكتوارية لإعادة تقدير التزامات منافع - التقاعد
(١,٧٨٩)	١,١٧٦	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٢٤٧)	٥٤٥	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة لعمليات التأمين
(١,٥٤٢)	٦٣١	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة للمساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	إعادة تقدير التزامات منافع التقاعد	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي				
٢٠٢٢				
١٨٦,٩٠٩	(٢٦١)	(١١٢,٨٣٠)	٣٠٠,٠٠٠	١٠ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦٣١	-	٦٣١	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
٥٤٥	٥٤٥	-	-	الخسارة الاكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
<u>١٨٨,٠٨٥</u>	<u>٢٨٤</u>	<u>(١١٢,١٩٩)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٠٢١				
٢٠١,٧٦٣	١٩٠	(٩٨,٤٢٧)	٣٠٠,٠٠٠	١٠ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
(١,٥٤٢)	-	(١,٥٤٢)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٤٧)	(٢٤٧)	-	-	الخسارة الاكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
<u>١٩٩,٩٧٤</u>	<u>(٥٧)</u>	<u>(٩٩,٩٦٩)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
لأقرب الف ريال سعودي		
(١,٥٤٢)	٦٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٥٠	٧٦٥	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
٣١٤	٣١٤	تعديلات على البنود الغير نقدية:
٤٨	٣٥	استهلاك وإطفاء
٢,١٥٠	(٣,٣٤٤)	استهلاك الموجودات حق الاستخدام
(٢٢٩)	(٥٣)	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار
(١,٢٢٠)	(٢,٢١١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤٣	٣٩٤	أرباح محققة من الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٧٥٨	٧٢٥	أرباح غير محققة من الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٦٧٢	(٢,٧٤٤)	مخصص التزامات منافع التقاعد
		مخصص الزكاة
(٣١,٠٧٦)	(٤٩,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٩١٥	(٥,٥٦٧)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
٨,٢٧٨	٢,١٨٩	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٩٣٦)	٢,١٣٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٢٣٨)	(٤,٢٣٠)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكيدة غير المبلغ عنها
١,١٥٩	(١,٦٤٢)	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
(٩,١٩٠)	(١٦,٣٤٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٧,٠٢٦)	(٣,٦٩٦)	استثمارات مربوطة بوحدات
(٩٦٧)	(٥,٢٩٩)	مطالبات تحت التسوية
(٢١)	(٤١٨)	مطالبات متكيدة غير المبلغ عنها
(١,٣٥٥)	(٣٨٤)	احتياطيات أخرى
(١٧٥)	(١٣٧)	احتياطي عجز الأقساط
١١,٣٣٧	٣٠,٠٩٩	الاحتياطيات الحسابية
٦,٦٢٣	١٩,٥٨٠	أقساط التأمين غير المكتسبة
(١,٦٢٦)	١,٠٨١	أرصدة إعادة التأمين دانة
(٢,٣٥٣)	١,٥٤٠	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٤٦	٢٦١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٠)	٢٤٣	التزامات الإيجار
٩,١٩٠	١٦,٣٤٥	المستحق لطرف ذو علاقة
(١٤,٤٩٣)	(١٥,٩٩٢)	مطلوبات مربوطة بوحدات
(٢٦٦)	(٣٣١)	النقد المستخدم في العمليات
-	(٢٧١)	التزامات منافع التقاعد مدفوعة
(١٤,٧٥٩)	(١٦,٥٩٤)	الزكاة وضريبة الدخل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٠٠٠)	(٤١,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شراء استثمارات
(١٢٤)	(٢٠)	متحصلات استبعاد استثمارات
(٦٠٦)	-	شراء الممتلكات والمعدات
-	(١٠٠,٠٠٠)	حق استخدام الموجودات
-	-	شراء ودائع المراجعة
-	-	متحصلات استحقاق ودائع مراجعة
-	(٨٧٣)	شراء موجودات غير ملموسة
(٧٣٠)	(٢٢,٣٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٤٨٩)	(٣٨,٩٨٧)	صافي النقد المستخدم في كافة الأنشطة
٢٣٥,٤٨٠	٢٤٨,٣١٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٩,٩٩١	٢٠٩,٣٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٢٤٧)	٥٤٥	المعاملات غير النقدية
		خسائر اكتوارية من التزامات منافع التقاعد

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١ - عام

شركة الإنماء 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 ٢٠١٢م)، ورقم السجل التجاري للشركة هو ٧٠٠١٧٢٧٢٠٠ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢م). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية ("تداول") منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢م. العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة هو كما يلي:

شارع الملك فهد
ص. ب. ٦٤٣
الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية

الشركة مرخصة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب المبادئ التعاونية طبقاً للمرسوم الملكي رقم ٢٥/م بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩م) وإستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩م).

إن أهداف الشركة هي القيام بأعمال التأمين التعاوني وجميع الأنشطة ذات الصلة وفقاً لأنظمة الشركة والأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الإعداد

٢,١ أسس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - المعتمد في المملكة العربية السعودية والهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والإفصاحات الصادرة عن الهيئة وقانون الشركات وأنظمة الشركات.

وفقاً للمادة ٧٠ من اللائحة التنفيذية للبنك المركزي السعودي، وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تحتفظ الشركة بحسابات مستقلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة وثيقة التأمين بشروط التأمين التعاوني، فإن الشركة تقوم بتوزيع صافي فائض التأمين السنوي. بشرط أن يكون عقد العميل (بوليصة التأمين) ساري المفعول ومدفوعاً حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع التعاوني.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية والتكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة بقائمة الدخل حيث تقاس قيمتها بالقيمة العادلة. لم يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بإستخدام تصنيف المتداولة وغير المتداولة. ومع ذلك، فإن الأرصدة التالية بشكل عام تصنف كغير متداولة: ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة، وإستثمارات مربوطة بوحدة، وديعة نظامية، ودائع مرابحة مستحقة لأكثر من سنة، وإستثمارات متاحة للبيع، وإستثمارات مقنتاه حتى تاريخ الاستحقاق، والتزامات منافع التقاعد. يتم تصنيف جميع بنود القوائم المالية الأخرى على أنها متداولة.

تقوم الشركة بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وفقاً للسيولة. وفقاً لما تقتضيه أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين ويتم عرض هذه المعلومات الإضافية في القوائم المالية الأولية الموجزة (إيضاح ١٣). يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. ويتم تحديد واعتماد أسس توزيع والمصرفات من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في (إيضاح ١٣) من القوائم المالية والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية لتمثل لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة من البنك المركزي السعودي وليست طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة من البنك المركزي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصرفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبناء على ذلك، فإن قوائم المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين كما هو مشار أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصرفات والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة والمعاملات للعمليات المتداخلة بالكامل، إن وجدت، أثناء عملية الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والاحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

بلغت الخسائر المتراكمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م نسبة ٣٥,٩٤% (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٧,٦١%) من رأس المال. ويرجع السبب لهذه الخسائر لإرتفاع معدل المصرفوات وتدهور معدل الخسائر. واعتمد مجلس الإدارة خطة عمل في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠م. تعتمد الخطة على تطوير صافي التأمين المكتتب والتحكم في معدل المصرفوات والخسارة. توضح الخطة أن الشركة ستكون قادرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢,٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إتخاذ الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢,٣ العملة الرئيسية وعملة العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي و الذي يعد العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء المعايير الجديدة واعتماد التعديلات على المعايير الحالية التي كان لها تأثير ضئيل أو لم يكن لها أي تأثير مالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة، ومن المتوقع أن يكون لها تأثير ضئيل في الفترة المستقبلية.

٣,٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بأصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون من المحتمل أن الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة ستكون متاحة ويمكن استخدام الأرصدة. لم يتم تقديم أصل الضريبة المؤجلة في هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حيث أن الشركة لا تتوقع توفر أرباح ضريبية مستقبلية لاستخدام أي ائتمانات ضريبية. تقدر قيمة أصول الضريبة المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٣ مليون ريال سعودي).

٣,٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية

التي قررت الشركة عدم اعتمادها في وقت مبكر. وأهمها كما يلي:

المعايير الدولية للتقارير المالية	الملخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	أدوات مالية	أنظر الملاحظة أدناه
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧	عقود التأمين	أنظر الملاحظة أدناه

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين"

نظرة عامة

تم نشر هذا المعيار بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧م وهو يحدد مبادئ الاعتراف والقياس وطريقة العرض والإفصاح عن عقود التأمين ويحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "عقود التأمين".

ينطبق المعيار الجديد على عقود التأمين الصادرة وجميع عقود إعادة التأمين وعقود الاستثمار ذات ميزة المشاركة الاختيارية على أن تقوم الشركة أيضاً بإصدار عقود تأمين. ويتطلب ذلك فصل المكونات التالية عن عقود التأمين:

١- المشتقات المدمجة، إذا استوفت معايير معينة.

٢- مكونات استثمارية متميزة

٣- أي تعهد بنقل بضائع متميزة أو خدمات غير تأمينية.

يجب حساب تلك المكونات بشكل منفصل طبقاً للمعايير ذات الصلة (المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥).

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٣.٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)
المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) " عقود التأمين " (تتمة)

القياس

بخلاف متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي سمح لشركات التأمين بمواصلة استخدام السياسات المحاسبية لأغراض القياس التي تواجدها قبل يناير ٢٠١٥م، يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ نماذج القياس المختلفة التالية:
يستند النموذج العام على العناصر الأساسية التالية:

(أ) الوفاء بالتدفقات النقدية والتي تتضمن:

١- تقديرات الاحتمالية المرجحة للتدفقات النقدية المستقبلية

٢- التعديل لتعكس قيمة النقد الزمنية (أي: الخصومات) والمخاطر المالية التي تتعلق بتلك التدفقات النقدية المستقبلية،

٣- وتعديل المخاطر للمخاطر غير المالية.

(ب) هامش الخدمة التعاقدية. يمثل هامش الخدمة التعاقدية الربح غير المحقق لمجموعة من عقود التأمين والتي سيتم الاعتراف به عندما تقدم الشركة الخدمات في المستقبل. لا يمكن أن يكون هامش الخدمة التعاقدية سالباً في البداية؛ سيتم إدراج أي صافي مبلغ سلبي للوفاء بالتدفقات النقدية في البداية في قائمة الربح أو الخسارة على الفور. في نهاية كل فترة تقرير لاحقة يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمجموعة من عقود التأمين لتكون مجموع التالي:

١- التزام التغطية المتبقية والتي تتكون من الوفاء بالتدفقات النقدية التي ترتبط بالخدمات المستقبلية وهامش الخدمة التعاقدية لمجموعة عقود التأمين في ذلك التاريخ.

٢- والالتزام المطالبات المتكبدة والتي يتم قياسها عند الوفاء بالتدفقات النقدية التي ترتبط بالخدمات السابقة المخصصة لمجموعة عقود التأمين في ذلك التاريخ.

يتم تعديل هامش الخدمة التعاقدية لاحقاً للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالخدمات المستقبلية، ولكن لا يمكن لهامش الخدمة التعاقدية أن يكون سالباً، لذلك يتم الاعتراف بالتغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية التي تكون أكبر من هامش الخدمة التعاقدية في قائمة الربح أو الخسارة. يتم احتساب الفوائد على هامش الخدمة التعاقدية بمعدلات مقلدة عند الاعتراف الأولي بالعقد (أي معدل الخصم المستخدم عند بداية تحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة). إضافة لذلك، سيتم إدراج هامش الخدمة التعاقدية إلى قائمة الربح أو الخسارة استناداً إلى وحدات التغطية وانعكاس كمية الفوائد المقدمة ومدة التغطية المتوقعة للعقود المتبقية في المجموعة.

يعتبر نهج الرسوم المتغيرة نموذجاً إلزامياً لعملية قياس العقود ذات ميزات مشاركة اختيارية (يشار إليها أيضاً باسم "عقود المشاركة المباشرة").

يتم إجراء هذا التقييم الذي يقيس ما إذا استوفت العقود تلك المعايير عند إبرام العقد ولا تتم إعادة تقييمها لاحقاً. يتم تعديل هامش الخدمة التعاقدية لهذه العقود إضافة إلى التعديل بموجب النموذج العام؛

١- التغيرات في أسهم القيمة العادلة للموجودات الرئيسية للشركة

٢- التغيرات في أثر قيمة النقد الزمنية والمخاطر المالية التي لا ترتبط بالموجودات الرئيسية.

إضافة إلى ذلك، يُسمح بنهج تخصيص قسط مبسط من أجل قياس التزام التغطية المتبقية إذا كان ذلك النهج يوفر قياساً لا يختلف جوهرياً عن النموذج العام أو إذا كانت فترة التغطية لكل عقد في المجموعة لمدة سنة أو أقل. مع نهج تخصيص القسط، تتطابق التزامات التغطية المتبقية مع الأقساط المستلمة عند الاعتراف الأولي ناقصاً التدفقات النقدية لإقتناء التأمين. يبقى النموذج العام قابلاً للتطبيق لأغراض قياس المطالبات المتكبدة. ومع ذلك، لا تُلزم المنشأة بتعديل التدفقات النقدية المستقبلية لقيمة النقد الزمنية وتأثير المخاطر المالية إذا كان من المتوقع دفع / استلام تلك التدفقات النقدية خلال سنة واحدة أو أقل منذ تاريخ تكبد المطالبات.

تاريخ السريان

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الدولية تعديلات مسودة العرض للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ خلال يونيو ٢٠١٩م وتلقى المجلس تعليقات مختلفة من المساهمين، إن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الدولية يقوم بإعادة مناقشة المسائل المطروحة من قبل المساهمين. وبالنسبة للتعديلات المقترحة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الدولية بإتباع إجراءاته القانونية الإعتيادية لوضع المعايير. يكون سريان المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ وتأجيل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ حالياً بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣م. ويُسمح بالتطبيق المبكر عندما يتم تطبيق كلا المعيارين (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية"). وتتوي الشركة تطبيق المعيار في تاريخ سريانه.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٣.٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) " عقود التأمين " (تتمة)

التحول

يلزم التطبيق بأثر رجعي. ومع ذلك، إن لم يكن التطبيق بأثر رجعي بشكل كامل قابلاً للتطبيق على مجموعة من عقود التأمين، فعندها تلزم المنشأة باختيار نهج التطبيق بأثر رجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

الإفصاحات والعرض

كنتيجة لتطبيق المعيار الجديد، تتوقع الشركة حدوث تغيير في السياسات المحاسبية لعقود التأمين إضافة إلى تعديلات على العرض والإفصاحات.

الأثر

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق وتنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧، اعتباراً من تاريخ نشر هذه البيانات المالية، لم يتم بعد تقييم الأثر المالي لتطبيق المعيار بشكل كامل من قبل الشركة. تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على القياس والإفصاح عن التأمين والتنازل والذي سيؤثر على كل من بيان الدخل وبيان المركز المالي. قررت الشركة عدم اعتماد هذا المعيار الجديد في وقت مبكر.

موضوع التأثير	ملخص التأثير
الأثر المالي	تحققت الشركة من التأثير المالي على الأرصدة المسجلة لعام ٢٠١٨ م. نظراً لأن معظم عقود التأمين الخاصة بالشركة قصيرة الأجل تستحضر نهج تخصيص الأقساط (نهج التخصيص المميز) والذي يشبه إلى حد كبير ممارسات الحساب الجاري ، فلا يتوقع حدوث تأثير كبير . كما أنهت الشركة بنجاح إعادة تقييم نتائج عام ٢٠٢٠ م كجزء من الجولة التجريبية الأولى التي نظمتها الجهة التنظيمية وقدمت في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى مؤسسة النقد العربي السعودي . بناء على المحاكاة التي تم إجراؤها ، لم يكن التأثير المالي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ مقارنة بالمعيار الدولي للتقارير المالية ٤ مهماً أيضاً . ستعمل الشركة على ترسيخ وجهة نظرها حول التأثير المالي أثناء إكمال التجريبيين الثاني والثالث ، المخطط لهما قبل نهاية عام ٢٠٢٢ م
تأثير البيانات	يشتمل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ على متطلبات بيانات إضافية (على سبيل المثال ، تاريخ استحقاق القسط للاعتراف الأولي ، وبيانات إيصال الأقساط لـ LFRC ، وعقود الفرد المسؤول التي تم تفصيلها وفقاً للمخاطر المرتبطة أو الخسارة التي تتكبدها لتقييم حدود العقد ، ودقة أقل لتلبية مستوى متطلبات التجميع والبيانات لمزيد من المعلومات . الإفصاحات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧) . تم إجراء تمرين مكثف إضافي لضمان توفر البيانات المطلوبة . لم يتم الإبلاغ عن أي نقص أو نقص كبير في البيانات أثناء الانتهاء من محاكاة الجولة التجريبية الأولى .
تأثير أنظمة تكنولوجيا المعلومات	تم إجراء تقييم مفصل لقدرات الأنظمة الحالية لحسابات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ والتخزين وإعداد التقارير وما إذا كان ينبغي تنفيذ أنظمة / محركات حساب جديدة . تم تنفيذ الأداة بنجاح واستخدامها لمعالجة واستخراج نتائج المحاكاة للجولة التجريبية الأولى . بالتنسيق مع المستشار المعين من الشركة والخبير الاكتواري المعين ، تعمل اللجنة التوجيهية بنشاط لسد أي ثغرات محددة قبل الموعد المحدد لمحاكاة الجولة التجريبية الثانية .
تأثير العملية	قامت الشركة بإجراء تمرين لتقييم الأثر التشغيلي لتنفيذ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧. نظراً لأنه سيتم قياس غالبية عقود الشركة وفقاً لها من خلال نهج تخصيص الأقساط ، من المتوقع أن يكون تأثير العملية معتدلاً ولم يتم الإبلاغ عن أي تأثير كبير على العملية أثناء الانتهاء من محاكاة الجولة التجريبية الأولى .
التأثير على ترتيبات إعادة التأمين	تم إجراء مزيد من التقييم لتأكيد القياس لترتيبات إعادة التأمين م حيث لا يتأهل إجمالي قسط التأمين المتنازل عنه من الفرد المسؤول تلقائياً للحصول على جمعية مهنية .
التأثير على السياسات وإطار العقد	تحتاج سياسات وإجراءات الشركة إلى التحديث لاستيعاب التغييرات في عمليات وأنظمة الشركة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. تمرين تفصيلي للغرض المحدد بعد التأكد من تقييم الفجوات المالية والتشغيلية .

الشركة حالياً في مرحلة التصميم لتنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ والذي يتطلب تطوير وتصميم عمليات وإجراءات جديدة للأعمال بما في ذلك في تطويرات النظام مطلوبة سواء المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ وتقييم مفصل لمتطلبات العمل . فيما يلي المجالات الرئيسية تحت مرحلة التصميم وحالة التقدم هي كما يلي.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٣.٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)
المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) " عقود التأمين " (تتمة)

أهم نطاقات مرحلة التصميم	ملخص التطور
إطار الحوكمة والرقابة	وضعت الشركة برنامج حوكمة شامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والذي يتضمن إنشاء لجنة توجيهية للإشراف لرصد التقدم المحرز في التنفيذ وتعيين الأدوار والمسؤوليات إلى مختلف أصحاب المصلحة.
نطاق العمليات	تتقدم الشركة في تصميم الجوانب التشغيلية لمرحلة التصميم والتي تشمل وضع سياسة بيانات شاملة وقاموس البيانات. كما تقوم الشركة بوضع اللمسات الأخيرة على التصميم المعمارية للأنظمة الفرعية المختلفة. أحرزت الشركة تقدماً من خلال تقييم متطلبات العمل وتعمل حالياً على اختيار البائعين أثناء الانتهاء من العمليات المختلفة اللازمة للانتقال وتقييم الموارد الجديدة اللازمة.
النطاق الفني والمالي	أكملت الشركة أوراق سياسات مختلفة تشمل العديد من المسائل الفنية والمالية بعد الانتهاء من قرارات السياسة المطلوبة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧. يتم اتخاذ قرارات السياسة بعد المداولات اللازمة بين مختلف أصحاب المصلحة. تمت الموافقة حالياً على غالبية أوراق السياسة من قبل اللجنة التوجيهية لمشروع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ التابعة للشركة.
خطة الضمان	تعمل الشركة جنباً إلى جنب مع أصحاب المصلحة الآخرين لوضع اللمسات الأخيرة على خطة التأكيد للمرحلة الانتقالية وما بعد فترات التنفيذ.

المعيار الدولي الخاص بالتقرير المالي رقم ٩ " الأدوات المالية " تم نشر المعيار بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٤ م وقد حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يتناول المعيار الجديد البنود التالية المتعلقة بالأدوات المالية :

التصنيف والقياس

يستخدم المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نهجا واحدا لتحديد ما إن تم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كان كلا :

١. يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية ، و .
٢. تنشأ الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة.

يتم قياس الموجودات المالية التي لا تفي بأي من تلك الفئات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إضافة إلى ذلك ، عند الإثبات المبدئي ، يمكن للشركة استخدام خيار تحديد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي. بالنسبة لأدوات حقوق الملكية التي لا يحتفظ بها للمتاجرة ، ، يمكن للشركة وبشكل لا رجعة فيه ، عرض التغيرات اللاحقة في الدخل الشامل الآخر في قيمتها العادلة للأدوات (بما في ذلك الأرباح والخسائر المحققة) ، ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة .

إضافة إلى ذلك ، بالنسبة للمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، يتم الاعتراف بمبلغ التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية التي تتعلق بالتغيرات في المخاطر الائتمانية لتلك المطلوبات في قائمة الدخل الشامل الآخر ، إلا إذا كان الاعتراف بأثر التغيرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في قائمة الدخل الشامل الآخر قد يتسبب في حدوث أو زيادة في عدم التطابق المحاسبي في الربح أو الخسارة .

الانخفاض في القيمة

يعكس نموذج الانخفاض في القيمة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ خسائر الائتمان المتوقعة ، على عكس الخسائر الائتمانية المتكبدة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩. بموجب نهج المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، لم يعد من الضروري حدوث حدث ائتماني قبل أن يتم الاعتراف بخسائر الائتمان. بدلاً من ذلك ، تقوم المنشأة دائماً بحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في خسائر الائتمان المتوقعة. يتم تحديث مبالغ خسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي .

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٢-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)
المعيار الدولي الخاص بالتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" (تتمة)

المحاسبة عن التحوط

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات جديدة للمحاسبة عن التحوط والتي تتسق بشكل أكبر مع إدارة المخاطر. تؤسس المتطلبات نهجا يعتمد بشكل كبير على المبادئ لنموذج المحاسبة عن التحوط العام. تطبيق التعديلات على جميع محاسبة التحوط باستثناء تحوطات القيمة العادلة للمحظة لمخاطر أسعار الفائدة (يشار إليها عادة باسم "تحوطات الماكرو للقيمة العادلة"). بالنسبة لهذه، قد تستمر المنشأة في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩. وقد تم منح هذا الاستثناء إلى حد كبير لأن مجلس معايير المحاسبة الدولية يتعامل مع المحاسبة عن التحوط كمشروع مستقل.

تاريخ السريان

كان تاريخ سريان المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ م ولكن، التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "عقود التأمين": والتي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" مع المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "عقود التأمين" والتي تم نشرها في ١٢ سبتمبر ٢٠١٦ م والذي يغير المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ الحالي ليسمح للمنشآت بإصدار عقود التأمين ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ بأن تقلل بعض من التأثيرات على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ قبل سريان معيار عقود التأمين الجديد من المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الدولية (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"). وتقدم التعديلات خيارين بديلين.

أ) تطبيق إعفاء مؤقت لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ حتى قبل ما يلي:

- 1- تاريخ سريان المعيار الجديد الخاص بعقود التأمين؛ أو
- 2- فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م، يقترح المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الدولية تمديد تاريخ سريان المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ والإعفاء المؤقت للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ حتى تاريخ ١ يناير ٢٠٢٢ م. يلزم عرض الإفصاحات الإضافية المتعلقة بالموجودات المالية خلال فترة التأجيل. يتاح هذا الخيار فقط للكيانات التي ترتبط أنشطتها في الغالب بالتأمين وتعتمد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ سابقا؛ أو
- 3- ب) اعتمدت المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ولكنها قامت باستبعاد تأثير بعض من عدم التطابق المحاسبي الذي قد يحدث قبل اعتماد معيار عقود التأمين الجديد من قائمة الربح أو الخسارة للموجودات المالية المحددة.

أجرت الشركة تقييما مفصلاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م: (١) تمت مقارنة القيمة الدفترية لالتزامات الشركة الناتجة من العقود ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ (بما في ذلك مكونات الودائع أو مشتقة مضمنة تم تفكيكها من عقود التأمين) بإجمالي قيمتها الدفترية لجميع التزاماتها؛ و (٢) تم مقارنة إجمالي القيمة الدفترية لالتزامات الشركة المرتبطة بالتأمين مع إجمالي القيمة الدفترية لجميع التزاماتها. بناء على هذه التقييمات قررت الشركة أنها مؤهلة للإعفاء المؤقت. ونتيجة لذلك، قررت الشركة تأجيل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ حتى تاريخ سريان معيار عقود التأمين الجديد. يتم إدراج الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية المطلوبة خلال فترة التأجيل في القوائم المالية للشركة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، بلغ إجمالي الموجودات المالية وتلك المتعلقة بالتأمين ٥٠٦١ مليون ريال سعودي و ١٧٥ مليون ريال سعودي على التوالي. تتكون الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة حالياً من نقد وما في حكمه وبعض الذمم المدينة الأخرى البالغة ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٢٤٨ مليون ريال سعودي). بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المرتبطة بالوحدات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، ١٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٨٦ مليون ريال سعودي). تتكون الموجودات المالية الأخرى من استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٢ مليون ريال سعودي). تتوقع الشركة استخدام تصنيف القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لهذه الموجودات المالية بناء على نموذج أعمال الشركة فيما يتعلق بسندات الدين والطبيعة الاستراتيجية لاستثمارات الأسهم.

ومع ذلك، لم تقم الشركة بعد بإجراء تقييم تفصيلي لتحديد ما إذا كانت أوراق الدين تستوفي اختبار فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. سيكون الاستثمار في الصناديق المصنفة تحت الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل تحت المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تم قياس سندات الدين هذه بالقيمة العادلة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي مع التغيرات في القيمة العادلة خلال عام بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤٥	-	٤٥	٤٥	-	٤٥	نقدًا في الصندوق
٢٤٨,٢٦٩	١١٥,١٠٠	١٣٣,١٦٩	٦٩,١٤٥	١٥,٨١٣	٥٣,٣٣٢	نقد لدى البنوك - أرصدة جارية
-	-	-	١٤٠,١٣٧	٨٨,٨٤٢	٥١,٢٩٥	ودائع مربحة قصيرة الأجل
٢٤٨,٣١٤	١١٥,١٠٠	١٣٣,٢١٤	٢٠٩,٣٢٧	١٠٤,٦٥٥	١٠٤,٦٧٢	الإجمالي

يبلغ النقد لدى البنوك مبلغ ٥٤,٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٢٣٠,٨٨ مليون ريال سعودي) تم إيداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ٨).

يتم إيداع ودائع المربحة قصيرة الأجل مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيفات استثمارية ولها تاريخ استحقاق أصلي لا يزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

٥. الإستثمارات

يمثل الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين (المصنفة كمناحة للبيع)، أسهم الملكية، وصناديق الاستثمار المشتركة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والمحافظ التقديرية وصندوق العقارات المصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والصكوك والتي تصنف كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	الإستثمارات المتاحة للبيع
٣٠,٨٩١	٣٠,٧٦٠	١٣١	٤٤,٦٥٥	٣٢,٨٥٤	١١,٨٠١	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل قائمة الدخل (بالقيمة العادلة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢,٨١٤	٤٢,٦٨٣	١٣١	٦٦,٥٧٨	٥٤,٧٧٧	١١,٨٠١	الإجمالي

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٥. الإستثمارات (تتمة)

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة كما يلي:

٥.١ الإستثمارات المتاحة للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	عمليات
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣

الرصيد في البداية والنهاية

الاستثمار مدرج بالتكلفة. تعتبر الإدارة أن القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

٥.٢ إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٧٢٧	٣١,٨٠٦	٣٢,٥٣٣	١٣١	٣٠,٧٦٠	٣٠,٨٩١	الرصيد في البداية الفترة
١٤١,٠٠٠	-	١٤١,٠٠٠	٤١,٥٠٠	-	٤١,٥٠٠	مشتريات
(١٤٢,٥٠٠)	(٢,٤٤٨)	(١٤٤,٩٤٨)	(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	مياحه
٩٠٤	١,٤٩٨	٢,٤٠٢	٥٣	-	٥٣	أرباح محققة
-	(٩٦)	(٩٦)	١١٧	٢,٠٩٤	٢,٢١١	أرباح غير محققة
١٣١	٣٠,٧٦٠	٣٠,٨٩١	١١,٨٠١	٣٢,٨٥٤	٤٤,٦٥٥	الرصيد في نهاية الفترة

٥.٣ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
-	(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الاشتركاكات / (الاستحقاق)
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في النهاية

تبلغ مدة الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عشر سنوات مع عمليات استرداد ربع سنوية، مما يحقق معدل ربح متوسط قدره ٤,٣٠٪ سنوياً (٢٠٢١م سايبور (٣ ملايين) + ٢,٠٦٪ سنوياً).

تعتبر الإدارة أن القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٥. الإستثمارات (تتمة)

٥,٤ تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض إستمرارية المنشأة دون أي نية أو الحاجة للتصفية وتقليص حجم النشاط أو إجراء معاملات بشروط معاكسة. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما يعادله، مستحقات أقساط التأمين وإعادة التأمين، وودائع المراجعة، وحصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة، وتكلفة اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة، وحصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية وحصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها وحصة إعادة التأمين من الاحتياطيات الأخرى وتتكون المطالبات المالية للشركة من أرصدة إعادة التأمين الدائنة، وأقساط تأمين غير مكتسبة وإيرادات عمولات غير مكتسبة ومطالبات تحت التسوية ومطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى واحتياطي عجز أقساط التأمين. إن القيمة العادلة للموجودات والمطالبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

المستوى ١: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطالبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطالبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطالبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

عمليات المساهمين

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
-	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣
٢١,١٦٥	-	-	٢١,١٦٥
-	٦,٢٦٥	٥,٤٢٤	١١,٦٨٩
-	-	-	-
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
٢١,١٦٥	٢٦,٢٦٥	٧,٣٤٧	٥٤,٧٧٧

* إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمارات في أسهم غير مدرجة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
- إستثمارات في المحافظ التقديرية
- إستثمارات في الصندوق العقاري
- إستثمارات في حقوق الماضي
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
- صكوك
الإجمالي

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٥. الإستثمارات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
-	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣
١٩,٢٥٩	-	-	١٩,٢٥٩
-	٦,٢٦٤٧	٥,٢٣٧	١١,٥٠١
-	-	-	-
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
١٩,٢٥٩	١٦,٢٦٤	٧,١٦٠	٤٢,٦٨٣

* إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
- إستثمارات في المحافظ التقديرية
- إستثمارات في الصندوق العقاري
- إستثمارات في حقوق ملكية مدرجة
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
- صكوك
الإجمالي

٦. أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٧٦,٦٤٤	١٠٨,٤٢٤
٣,٥٠٧	١٨,٧٠٩
٣١,٨٩٨	٣٣,٢٣٣
١١٢,٠٤٩	١٦٠,٣٦٦
(٣٩,٠٧٢)	(٣٥,٠٤٥)
٧٢,٩٧٧	١٢٥,٣٢١

حامل وثائق التأمين
طرف ذو علاقة (إيضاح ٨)
مستحقات أقساط إعادة تأمين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧. الاحتياطات الفنية

٧,١ حركة الأقساط غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
الصافي	التأمين	الإجمالي	الصافي	التأمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٣٦,٥٣٨	(٩٦,٥١١)	١٣٣,٠٤٩	٥٣,٤٦٦	(١٠٣,٦٩٥)	١٥٧,١٦١	الرصيد في بداية الفترة
١٥٨,٧٧٠	(١٤٦,٧٨٤)	٣٠٥,٥٥٤	٦٨,٥٩٦	(٤١,٦٢٣)	١١٠,٢١٩	أقساط التأمين المكتسبة / (مسندة)
٤٤	-	٤٤	٢٥	-	٢٥	رسوم البوليصة
(١٤١,٨٨٦)	١٣٩,٦٠٠	(٢٨١,٤٨٦)	(٤٤,٠٨٩)	٣٦,٠٥٦	(٨٠,١٤٥)	أقساط التأمين المكتسبة
٥٣,٤٦٦	(١٠٣,٦٩٥)	١٥٧,١٦١	٧٧,٩٩٨	(١٠٩,٢٦٢)	١٨٧,٢٦٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٧. الاحتياطات الفنية (تتمة)

٧,٢ صافي المطالبات والإحتياطات تحت التسوية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
لأقرب ألف ريال سعودي	
٥٧,٥٢١	٥٤,٣٧٢
(٣,٣٥٧)	(٣,٩٠٤)
٥٤,١٦٤	٥٠,٤٦٨
٤٢,٩٨١	٣٧,٦٨٢
٣,٣٢١	٢,٩٠٣
٥,٥١٠	٥,١٢٦
١٠٥,٩٧٦	٩٦,١٧٩
(٢٣,٠٤٧)	(٢٠,٨٥٨)
(٢١,٨٧٥)	(١٩,٧٤٣)
(٤٤,٩٢٢)	(٤٠,٦٠١)
٦١,٠٥٤	٥٥,٥٧٨

مطالبات تحت التسوية
ناقصاً : القيمة القابلة للتحقق للضمان والإحلال

مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
إحتياطات أخرى
إحتياطي عجز الأقساط

ناقصاً :

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها

صافي المطالبات والإحتياطات تحت التسوية

٧,٣ احتياطات عجز الأقساط

قامت الشركة بتكوين مخصص فيما يتعلق باحتياطات عجز الأقساط لخط أعمالها للمركبات بمبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: مركبات ٥,٥ مليون ريال سعودي). توقعت الشركة أن هذا المخصص مبني على افتراض أن الأقساط غير المكتسبة لن تكون كافية لتغطية المطالبات المتوقعة والمصروفات الأخرى المتعلقة بالفترات غير المنتهية من السياسات السارية 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 ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٨. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادية، عقدت الشركة صفقات مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس التنافس الحر.

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة، و الشركات التي هم ملاكها الرئيسيون وأي شركات أخرى تخضع لتحكمهم أو يتم التحكم بها بشكل مشترك أو لهم نفوذ مؤثر بها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. بالإضافة إلى إيضاح (٤) و إيضاح (٦) فإن تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصدهم في نهاية الفترة كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			طبيعة المعاملات
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٨,٨٨٠	-	٨,٨٨٠	١٨,٤٨٢	-	١٨,٤٨٢	المساهمون
٢,٧٢٩	-	٢,٧٢٩	٢٩٤	-	٢٩٤	إجمالي الأقساط المكتتبة
٥,١٧٤	-	٥,١٧٤	٨,٠٢٩	-	٨,٠٢٩	أقساط إعادة التأمين المسندة
٧٢٦	-	٧٢٦	٧٤	-	٧٤	المطالبات المدفوعة -
١١٨	-	١١٨	٢٩٩	-	٢٩٩	الإستردادات صافي
٢٤٣	-	٢٤٣	٢٤٣	١٩	٢٢٤	عمولة إعادة التأمين
-	-	-	٨٩٥	-	٨٩٥	حصة معيدي التأمين من
						المطالبات
٩,٦٨٢	-	٩,٦٨٢	٢٤١,٥٦٢	١٢٧,٤٣٧	١١٤,١٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
٩٥٠	-	٩٥٠	-	-	-	عمولة
						أطراف أخرى ذات علاقة
						استثمارات
						عمولة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٨. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			الرصيد الختامي
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٣,٥٠٧	-	٣,٥٠٧	١٨,٧٠٩	-	١٨,٧٠٩	المساهمون
١٢,٨٣٨	-	١٢,٨٣٨	٥,٢٤٥	-	٥,٢٤٥	مستحقات الأقساط
٩١٧	-	٩١٧	٣٠٣	-	٣٠٣	أقساط إعادة التأمين مستحقة الدفع
٢٣٠,٨٨٣	١١٥,٠٩٩	١١٥,٧٨٤	٥٤,٤٣١	١٥,٨١٣	٣٨,٦١٨	مطالبات مستحقة
٦٦	-	٦٦	٢٤٣	١٩	٢٢٤	ارصدة البنك
-	-	-	١,٤٩٨	-	١,٤٩٨	المصروفات الإدارية والعمومية
١١٦,٤١١	٣٠,٧٥٨	٨٥,٦٥٣	-	٥١,٥٥٧	١٥٣,٢٩٣	عمولة
٣٦	٣٦	-	٣٦	٣٦	-	أطراف ذات العلاقة أخرى
٦٢٥	-	٦٢٥	-	-	-	استثمارات
-	-	-	-	-	-	ذمم مدينة أخرى
-	-	-	-	-	-	عمولة
-	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية وعمومية

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٨. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا:			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			التأمين			التأمين		
			المساهمين			المساهمين		
			الإجمالي			الإجمالي		
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
منافع قصيرة الأجل	١,٠٥٢	-	١,٠٥٢	-	٨٢١	-	٨٢١	
منافع طويلة الأجل	١٦	-	١٦	-	٩	-	٩	

تتضمن المنافع قصيرة الأجل الرواتب والبدلات بينما المنافع طويلة الأجل لإلتزامات منافع التقاعد.

مصرفات متعلقة بموظفي الإدارة العليا واللجان الفرعية:

مصرفات متعلقة بموظفي الإدارة العليا واللجان الفرعية:			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			التأمين			التأمين		
			المساهمين			المساهمين		
			الإجمالي			الإجمالي		
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
أتعاب الإدارة التنفيذية	-	٤٢٥	-	٤٢٥	-	٤٢٥	-	
أتعاب حضور	-	٨٩	-	٨٩	-	٩٤	-	

المصرفات المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:

تمثل أتعاب حضور مجلس الإدارة واللجان الفرعية بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان الفرعية.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات الإجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
-	٦,٦٩٩	٦,٦٩٩	-	٧,١٥٣	٧,١٥٣	زكاة مستحقة
-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
-	٦,٦٩٩	٦,٦٩٩	-	٧,١٥٣	٧,١٥٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة

إن الفرق بين الإيراد المحاسبي و صافي الخسارة المعدلة يرجع أساساً إلى المخصصات والتي لا يسمح بها في احتساب صافي الإيراد المعدل. نسبة المساهمين المحليين المستخدمة في احتساب الزكاة هي ٧١,٢٥٪.

٩,١ الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات الإجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
-	٦,٨٧٩	٦,٨٧٩	-	٦,٦٩٩	٦,٦٩٩	الرصيد في بداية الفترة
-	٣,٢١٢	٣,٢١٢	-	٧٢٥	٧٢٥	الزكاة المحملة
-	٤	٤	-	-	-	رسوم إضافية للسنوات السابقة
-	(٣,٣٩٦)	(٣,٣٩٦)	-	(٢٧١)	(٢٧١)	الزكاة المدفوعة
-	٦,٦٩٩	٦,٦٩٩	-	٧,١٥٣	٧,١٥٣	رصيد في نهاية الفترة

٩,٢ ضريبة الدخل:

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ من صافي الربح المعدل والمنسوب إلى المساهمين الأجانب للشركة. يخضع المساهمين الأجانب لضريبة الدخل بنسبة ٢٨,٧٥٪.

الحركة في مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات الإجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
-	١٩٦	١٩٦	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	-	-	-	عكس مكون سنة ماضية
-	(١٩٦)	(١٩٦)	-	-	-	ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً
-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (تتمة)

حالة التقييمات

الزكاة والضريبة المستقطعة

خلال عام ٢٠١٧م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييمها للسنوات من ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م بالتزام إضافي للزكاة والضريبة استقطاع بقيمة ٥,٥ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على تقييم هيئة الزكاة والدخل للالتزام الإضافي الناشئ من حالات عدم الرضا للسنوات من ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م مضمن المواعيد القانونية النهائية. بعد ذلك، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ردها على الاستئناف أعلاه حيث طلبت من الشركة إرسال استئنافها إلى الأمانة العامة للجنة الضرائب. بعد جلسات استماع الأمانة العامة للجنة الضرائب التي تم إجراؤها، أصدرت لجنة المخالفات الضريبية وحل النزاعات قرارها رقم ٣١٥-٢٠٢٠-أي أف آر بتاريخ ٨/٥/١٤٤٢ هـ بشأن الطعون المقدمة من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٥م. في يناير ٢٠٢١م، قدمت الشركة استئنافاً إلى لجنة الاستئناف (المستوى الثاني) ضد الحكم غير المواتي الصادر عن لجنة المخالفات الضريبية وحل النزاعات لفرض الزكاة على رأس المال لعام ٢٠١٢م. علاوة على ذلك، قامت الشركة بتسجيل التزام زكاة إضافي بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي مقابل عدم السماح المذكور أعلاه. حصلت الشركة على شهادات محدودة للسنة من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٩م. بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قدمت الشركة الإقرار الضريبي والضريبي لعام ٢٠٢١م.

ضريبة القيمة المضافة

تم تقييم الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك واستلمت إشعار التقييم النهائي في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. بلغ إجمالي التقييم ١٠,٢ مليون ريال سعودي والتي تتكون من ٤,٤ مليون ريال سعودي من ضريبة القيمة المضافة المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ٥,٨ مليون ريال سعودي من الغرامات. تلقت الشركة إخطارات برفض خطابات الاعتراض المقدمة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تعمل الشركة الآن على تقديم التماسات إلى الأمانة العامة للجان الضريبية بشأن جميع النقاط التي رفضتها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تقديم الاستئناف في ٢٤ فبراير ٢٠٢١م.

١٠. رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمصرح والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٠٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٣٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٠ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

هيكل مساهمي الشركة كما هو أدناه. يخضع مساهمي الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
رأس المال (ريال سعودي)	عدد الأسهم	قيمة السهم	رأس المال (ريال سعودي)	عدد الأسهم	قيمة السهم	
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	بنك الإنماء
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	شركة طوكيو مارين اند نيشود فاير انشورنس
١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	اخرى
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١١. التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، أصدر مصرفي الشركة خطابات ضمان بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٧٨ مليون ريال سعودي) لعملاء مختلفون ووكلاء سيارات و ورش عمل ومزودي خدمات صحية وفقاً لشروط الإتفاقيات الخاصة بهم والتي تم تصنيفها كمصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. لا يوجد لدى الشركة التزامات رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

يسرد الجدول التالي الإجراءات القانونية في سياق الأعمال العادية التي تخضع لها الشركة.

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي
٦٦٦	٢٨٧,٧٢٨

التعويضات ذات الصلة بمطالبات المركبات

خلال الفترة، قام أحد عملاء الشركة "شركة فندق أنجم" بتقديم مطالبة بمبلغ ٢٨٧ مليون ريال سعودي إلى الشركة مطالباً بتعويضات بسبب تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على أعمالها. تعتقد الإدارة أن المطالبة غير صالحة وقد قدمت ردها في لجنة المنازعات التأمينية ولا تزال المسألة معلقة.

١٢. تقارير القطاعات

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة لوظيفتها كصانع القرار التشغيلي من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. تقاس إيرادات الأطراف الخارجية المبلغة لمجلس إدارة الشركة بطريقة تتوافق مع تلك الواردة في قائمة الدخل الأولية الموجزة. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

يتم عرض المعلومات القطاعية المتعلقة بقطاعات أعمال الشركة وهي الحرائق، والحوادث البحرية، والحوادث العامة، والهندسة، والسيارات، والوقاية والحماية والإدخار بناءً على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات حملة الأسهم في الشركة.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك، والاستثمارات، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، والمستحق من عمليات المساهمين، والمصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والأصول الثابتة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات أرصدة إعادة التأمين المستحقة، والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى، والالتزامات منافع التقاعد.

لا تتضمن نتائج القطاعات المصروفات العمومية والإدارية.

يتم تبليغ الرئيس التنفيذي بالموجودات والمطلوبات غير الموزعة على أساس تراكمي ولا يتم التبليغ عنها تحت القطاع ذو الصلة.

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٢. التقارير القطاعية (تمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المراجعة)						
الإجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	حماية وإدخار	مركبات	ممتلكات وحوادث
لأقرب ألف ريال سعودي						
١١٠,٢١٩	-	١١٠,٢١٩	٢	٢٨,٦٤٣	٣٨,٤٣٢	٤٣,١٤٢
٢٥	-	٢٥	-	-	١١	١٤
(٢,٩٢٧)	-	(٢,٩٢٧)	-	-	-	(٢,٩٢٧)
(٣٧,٢٥٧)	-	(٣٧,٢٥٧)	-	(٩,٣٦٤)	-	(٢٧,٨٩٣)
(١,٨١٤)	-	(١,٨١٤)	-	-	(٤١٨)	(١,٣٩٦)
٦٨,٢٤٦	-	٦٨,٢٤٦	٢	١٩,٢٧٩	٣٨,٠٢٥	١٠,٩٤٠
(٢٤,٥٣٢)	-	(٢٤,٥٣٢)	٣٠	(٥,١٢١)	(١٥,١٠٦)	(٤,٣٣٥)
٤٣,٧١٤	-	٤٣,٧١٤	٣٢	١٤,١٥٨	٢٢,٩١٩	٦,٦٠٥
٤,٨٤٩	-	٤,٨٤٩	-	-	-	٤,٨٤٩
٣٦٧	-	٣٦٧	١٣١	-	-	٢٣٦
٤٨,٩٣٠	-	٤٨,٩٣٠	١٦٣	١٤,١٥٨	٢٢,٩١٩	١١,٦٩٠
(١٨,٨٣٤)	-	(١٨,٨٣٤)	(٢٤)	(٦,٢٣٦)	(١٢,٢٨٨)	(٢٨٦)
(١٦,٣٤٥)	-	(١٦,٣٤٥)	-	(١٦,٣٤٥)	-	-
١٣٧	-	١٣٧	-	١٣٧	-	-
(٩,٠٢٥)	-	(٩,٠٢٥)	-	(٢,٤٢٥)	(٢,٩٢٤)	(٣,٦٧٦)
(٥٣٦)	-	(٥٣٦)	-	(١٤٣)	(٣٩٣)	-
(٤٤,٦٠٣)	-	(٤٤,٦٠٣)	(٢٤)	(٢٥,٠١٢)	(١٥,٦٠٥)	(٣,٩٦٢)
٤,٣٢٧	-	٤,٣٢٧	١٣٩	(١٠,٨٥٤)	٧,٣١٤	٧,٧٢٨
(١٩,٨٢٢)	(١,١٩٣)	(١٨,٦٢٩)				
٣,٣٤٤	-	٣,٣٤٤				
١٠,٧٧٥	-	١٠,٧٧٥				
٤٤٨	٢٦٩	١٧٩				
٢,٢٨٤	٢,٢٠٣	٨١				
(٢,٩٧١)	١,٢٧٩	(٤,٢٥٠)				
١,٣٥٦	١,٢٧٩	٧٧				
(٧٢٥)	(٧٢٥)	-				
٦٣١						

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
دخل الرسوم من عقود التأمين
إعادة أقساط تأمين مسندة
- محلية
- اجنبية
فائض مصروفات الخسائر
صافي أقساط التأمين المكتتبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة تأمين مكتتبة
إيرادات إكتتاب أخرى
إجمالي إيرادات التأمين

تكاليف ومصروفات الإكتتاب
صافي المطالبات المكتتبة
التغيرات في أحتياطات مربوطة بوحدة
التغيرات في الإحتياطات الحسابية
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
مصروفات إكتتاب الأخرى
إجمالي تكاليف ومصروفات الإكتتاب
صافي الدخل المكتتب

إيرادات تشغيل أخرى / (مصروفات)
المصروفات العمومية والإدارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح غير محققة من استثمارات مرتبطة بوحدة
أرباح غير محققة من الاستثمارات
أرباح محققة من الاستثمارات
مجموع إيرادات تشغيل أخرى / (مصروفات)
صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة
الزكاة للفترة
صافي الخسارة للفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٢. التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المراجعة)						
الإجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	حماية وإدخار	مركبات	ممتلكات وحوادث
لأقرب الف ريال سعودي						
٧٩,٠٨٢	-	٧٩,٠٨٢	١٤	١٥,٨١٤	٢٥,٩٩٩	٣٧,٢٥٥
١١	-	١١	-	-	-	١١
(١,٥٧٩)	-	(١,٥٧٩)	-	-	-	(١,٥٧٩)
(٢٩,٨٩٧)	-	(٢٩,٨٩٧)	-	(٣,٣٨٨)	-	(٢٦,٥٠٩)
(١,٣١٨)	-	(١,٣١٨)	-	-	(٣٢١)	(٩٩٧)
٤٦,٢٩٩	-	٤٦,٢٩٩	١٤	١٢,٤٢٦	٢٥,٦٧٨	٨,١٨١
(١٤,٢٥٢)	-	(١٤,٢٥٢)	(١٣)	(٤٠١)	(٩,٧٦٣)	(٤,٠٧٥)
٣٢,٠٤٧	-	٣٢,٠٤٧	١	١٢,٠٢٥	١٥,٩١٥	٤,١٠٦
٥,٧٣٩	-	٥,٧٣٩	-	-	-	٥,٧٣٩
٨٠٥	-	٨٠٥	٥٧	-	٥٢٧	٢٢١
٣٨,٥٩١	-	٣٨,٥٩١	٥٨	١٢,٠٢٥	١٦,٤٤٢	١٠,٠٦٦
الإيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة						
دخل الرسوم من عقود التأمين						
إعادة أقساط تأمين مسندة						
- محلية						
- أجنبية						
فائض مصروفات الخسائر						
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة						
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
عمولات إعادة تأمين مكتسبة						
إيرادات إكتتاب أخرى						
إجمالي إيرادات التأمين						
تكاليف ومصروفات الإكتتاب						
صافي المطالبات المكتتبة						
التغيرات في أحتياطيات مربوطة بوحدة						
التغيرات في الأحتياطيات الحسابية						
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين						
مصروفات إكتتاب الأخرى						
إجمالي تكاليف ومصروفات الإكتتاب						
صافي الدخل المكتتب / (الخسارة)						
إيرادات تشغيل أخرى / (مصروفات)						
المصروفات العمومية والإدارية						
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها						
ارباح غير محققة من استثمارات مرتبطة بوحدة						
ارباح غير محققة من الاستثمارات						
ارباح محققة من الاستثمارات						
مجموع إيرادات تشغيل ومصروفات أخرى						
صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة						
الزكاة للفترة						
صافي الخسارة للفترة						
(١٥,١٠٧)	-	(١٥,١٠٧)	(٧)	(٥,٦٢٢)	(٩,٤١١)	(٦٧)
(٩,١٩٠)	-	(٩,١٩٠)	-	(٩,١٩٠)	-	-
١٧٥	-	١٧٥	-	١٧٥	-	-
(٥,٩٦٩)	-	(٥,٩٦٩)	(١)	(٩٣٧)	(١,٨٤٩)	(٣,١٨٢)
(٣٨٨)	-	(٣٨٨)	-	(٧٩)	(١٣١)	(١٧٨)
(٣٠,٤٧٩)	-	(٣٠,٤٧٩)	(٨)	(١٥,٦٥٣)	(١١,٣٩١)	(٣,٤٢٧)
٨,١١٢	-	٨,١١٢	٥٠	(٣,٦٢٨)	٥,٠٥١	٦,٦٣٩
(١٤,٥٢٧)	(١,٠١٧)	(١٣,٥١٠)				
(٢,١٥٠)	-	(٢,١٥٠)				
٥,٥٩٩	-	٥,٥٩٩				
٤٣٢	٢٤٢	١٩٠				
١,٧٥٠	١,٥٢١	٢٢٩				
(٨,٨٩٦)	٧٤٦	(٩,٦٤٢)				
(٧٨٤)	٧٤٦	(١,٥٣٠)				
(٧٥٨)	(٧٥٨)	-				
(١,٥٤٢)						

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٢. التقارير القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)										
إجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	ممتلكات وحوادث	مركبات	حماية وإخار	طبي	إجمالي عمليات التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي
لأقرب الف ريال سعودي										
٢٠٩,٣٢٧	١٠٤,٦٥٥	١٠٤,٦٧٢	-	-	-	-	-	١٠٤,٦٧٢	١٠٤,٦٥٥	٢٠٩,٣٢٧
٦٦,٥٧٨	٥٤,٧٧٧	١١,٨٠١	-	-	-	-	-	١١,٨٠١	٥٤,٧٧٧	٦٦,٥٧٨
٢٠,٨٥٨	-	٢٠,٨٥٨	-	١٠,٧٦٨	-	-	-	٢٠,٨٥٨	-	٢٠,٨٥٨
١٩,٧٤٣	-	١٩,٧٤٣	-	١٣,٩٣٥	-	٥,٨٠٨	-	١٩,٧٤٣	-	١٩,٧٤٣
١٠٩,٢٦٢	-	١٠٩,٢٦٢	-	١٠٤,٧٣٤	-	٤,٥٢٨	-	١٠٩,٢٦٢	-	١٠٩,٢٦٢
١٣,٩٣٨	-	١٣,٩٣٨	-	٦,٧٣٥	٥,٧٢٧	١,٤٧٦	-	١٣,٩٣٨	-	١٣,٩٣٨
١٠١,٩٩٨	-	١٠١,٩٩٨	-	-	-	١٠١,٩٩	-	١٠١,٩٩٨	-	١٠١,٩٩٨
١٩٩,٣٧٢	٤٥,٧٨١	١٥٣,٥٩١	-	-	-	-	-	١٥٣,٥٩١	٤٥,٧٨١	١٩٩,٣٧٢
٧٤١,٠٧٦	٢٠٥,٢١٣	٥٣٥,٨٦٣	-	-	-	-	-	٥٣٥,٨٦٣	٢٠٥,٢١٣	٧٤١,٠٧٦
المطلوبات										
٥٠,٤٦٨	-	٥٠,٤٦٨	٣	١٥,٥٨٠	-	١٦,٧٠٣	١٨,١٨٢	٥٠,٤٦٨	-	٥٠,٤٦٨
٣٧,٦٨٢	-	٣٧,٦٨٢	٣٢	١٧,٧٥٥	-	١٠,٨٤٣	٩,٠٥٢	٣٧,٦٨٢	-	٣٧,٦٨٢
٢,٩٠٣	-	٢,٩٠٣	١	٥٠١	-	٧٦٨	١,٦٣٣	٢,٩٠٣	-	٢,٩٠٣
٥,١٢٦	-	٥,١٢٦	-	٢٦٤	-	-	٤,٨٦٢	٥,١٢٦	-	٥,١٢٦
١٨٧,٢٦٠	-	١٨٧,٢٦٠	١٢	١٢٤,٨٩٧	-	٩,٩٤٨	-	١٨٧,٢٦٠	-	١٨٧,٢٦٠
١١,٥٦٤	-	١١,٥٦٤	-	١١,٥٦٤	-	٥٢,٤٠٣	-	١١,٥٦٤	-	١١,٥٦٤
١٠١,٩٩٨	-	١٠١,٩٩٨	-	-	-	-	-	١٠١,٩٩٨	-	١٠١,٩٩٨
٣٤٤,٠٧٥	٢٠٥,٢١٣	١٣٨,٨٦٢	-	-	-	-	-	١٣٨,٨٦٢	٢٠٥,٢١٣	٣٤٤,٠٧٥
٧٤١,٠٧٦	٢٠٥,٢١٣	٥٣٥,٨٦٣	-	-	-	-	-	٥٣٥,٨٦٣	٢٠٥,٢١٣	٧٤١,٠٧٦
المطلوبات										
مطلوبات تحت التسوية										
مطلوبات متكبدة غير المبلغ عنها										
إحتياطيات أخرى										
إحتياطيات عجز الأقساط										
أقساط تأمين غير مكتسبة										
عمولة معيدي التأمين غير مكتسبة										
مطلوبات مربوطة بوحدة										
مطلوبات وحقوق ملكية غير موزعة										
إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية										

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٢. التقارير القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)						
إجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	حماية وإدخار	مركبات	ممتلكات وحوادث
لاقریب ألف ريال سعودي						
٢٤٨,٣١٤	١١٥,١٠٠	١٣٣,٢١٤	-	-	-	-
٤٢,٨١٤	٤٢,٦٨٣	١٣١	-	-	-	-
٢٣,٠٤٧	=	٢٣,٠٤٧	-	-	-	١١,١٧٨
				١١,٨٦٩	=	-
٢١,٨٧٥	=	٢١,٨٧٥	=	٦,٨١١	=	١٥,٠٦٤
١٠٣,٦٩٥	=	١٠٣,٦٩٥	=	١٨٣	=	١٠٣,٥١٢
٩,٧٠٨	=	٩,٧٠٨	=	٧٠	٣,٨١٩	٥,٨١٩
٨٥,٦٥٣	=	٨٥,٦٥٣	=	-	-	-
١٤٨,٨٤٨	٤٧,٦٦٣	١٠١,١٨٥	-	٨٥,٦٥٣	-	-
٦٨٣,٩٥٤	٢٠٥,٤٤٦	٤٧٨,٥٠٨	=	=	=	=
٥٤,١٦٤	=	٥٤,١٦٤	٣٣	١٩,٧٤١	١٨,٦١٥	١٥,٧٧٥
٤٢,٩٨١	=	٤٢,٩٨١	٣٦	١١,٣٥٢	١٢,٠٤٤	١٩,٥٤٩
٣,٣٢١	=	٣,٣٢١	٢	٨٤٩	١,٩٢١	٥٤٩
٥,٥١٠	=	٥,٥١٠	=	-	٥,٥١٠	=
١,٦٠٤	=	١,٦٠٤	=	١,٦٠٤	=	=
١٥٧,١٦١	=	١٥٧,١٦١	٤٣	٤٨١	٣٧,٢٩٧	١١٩,٣٤٠
١٠,٤٨٣	=	١٠,٤٨٣	=	-	-	١٠,٤٨٣
٨٥,٦٥٣	=	٨٥,٦٥٣	=	-	-	-
				٨٥,٦٥٣	=	=
٣٢٣,٠٧٧	٢٠٥,٤٤٦	١١٧,٦٣١				
٦٨٣,٩٥٤	٢٠٥,٤٤٦	٤٧٨,٥٠٨				

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٣. معلومات تكميلية
١٣,١ قائمة المركز المالي

لأقرب ألف ريال سعودي							إيضاح	الموجودات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)					
الأجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الأجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			
٢٤٨,٣١٤	١١٥,١٠٠	١٣٣,٢١٤	٢٠٩,٣٢٧	١٠٤,٦٥٥	١٠٤,٦٧٢	٤	التقديرات وما في حكمه	
٤٢,٨١٤	٤٢,٦٨٣	١٣١	٦٦,٥٧٨	٥٤,٧٧٧	١١,٨٠١	٥	إستثمارات	
٧٢,٩٧٧	-	٧٢,٩٧٧	١٢٥,٣٢١	-	١٢٥,٣٢١	٦	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي	
١٠٣,٦٩٥	-	١٠٣,٦٩٥	١٠٩,٢٦٢	-	١٠٩,٢٦٢	١,٧	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	
٢٣,٠٤٧	-	٢٣,٠٤٧	٢٠,٨٥٨	-	٢٠,٨٥٨	٢,٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
٢١,٨٧٥	-	٢١,٨٧٥	١٩,٧٤٣	-	١٩,٧٤٣	٢,٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها	
٩,٧٠٨	-	٩,٧٠٨	١٣,٩٣٨	-	١٣,٩٣٨		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة	
١١,٣٩٩	٢,٦٢٧	٨,٧٧٢	١٣,٠٤١	٧٤٥	١٢,٢٩٦		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
٧,٠٧٨	-	٧,٠٧٨	٤,٦٧٥	-	٤,٦٧٥		مستحق من / لعمليات مساهمين	
٣٦	٣٦	-	٣٦	٣٦	-		مستحق من أطراف ذات علاقة	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-		وديعة نظامية	
٣,١٥٣	-	٣,١٥٣	٢,٥٧١	-	٢,٥٧١		ممتلكات ومعدات	
٣,٨٢١	-	٣,٨٢١	٣,٥٠٧	-	٣,٥٠٧		حق إستخدام الموجودات	
٥,٣٨٤	-	٥,٣٨٤	٥,٢٢١	-	٥,٢٢١		أصول غير ملموسة	
٨٥,٦٥٣	-	٨٥,٦٥٣	١٠١,٩٩٨	-	١٠١,٩٩٨		إستثمارات مرتبطة بوحدات	
٦٨٣,٩٥٤	٢٠٥,٤٤٦	٤٧٨,٥٠٨	٧٤١,٠٧٦	٢٠٥,٢١٣	٥٣٥,٨٦٣		مجموع الموجودات	
							مطلوبات	
٥٤,١٦٤	-	٥٤,١٦٤	٥٠,٤٦٨	-	٥٠,٤٦٨	٢,٧	مطالبات تحت التسوية	
٤٢,٩٨١	-	٤٢,٩٨١	٣٧,٦٨٢	-	٣٧,٦٨٢	٢,٧	مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها	
٣,٣٢١	-	٣,٣٢١	٢,٩٠٣	-	٢,٩٠٣	٢,٧	إحتياطيات أخرى	
٥,٥١٠	-	٥,٥١٠	٥,١٢٦	-	٥,١٢٦	٢,٧	إحتياطي عجز الأقساط	
١٥٧,١٦١	-	١٥٧,١٦١	١٨٧,٢٦٠	-	١٨٧,٢٦٠	١,٧	أقساط تأمين غير المكتسبة	
٦٦,٥٩٣	-	٦٦,٥٩٣	٨٦,١٧٣	-	٨٦,١٧٣		أرصدة إعادة تأمين دائنة	
١٠,٤٨٣	-	١٠,٤٨٣	١١,٥٦٤	-	١١,٥٦٤		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	
٤٥,٨٩١	٤,٤٩٩	٤١,٣٩٢	٤٧,٤٣١	٥,٥٦٥	٤١,٨٦٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	
٣,٨٨٩	-	٣,٨٨٩	٣,٣١٢	-	٣,٣١٢		التزامات الإيجار	
-	-	-	٢٤٣	١٩	٢٢٤	٨	مستحق الى اطراف ذات علاقة	
٦,٦٩٩	٦,٦٩٩	-	٧,١٥٣	٧,١٥٣	-	٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة	
٨٥,٦٥٣	-	٨٥,٦٥٣	١٠١,٩٩٨	-	١٠١,٩٩٨		مطلوبات مرتبطة بوحدات	
١,٦٠٤	-	١,٦٠٤	١,٤٦٧	-	١,٤٦٧		الإحتياطيات الحسابية	
٦,٠١٨	-	٦,٠١٨	٥,٥٣٦	-	٥,٥٣٦		إلتزامات منافع التقاعد	
-	-	-	-	-	-		مستحق من / لعمليات مساهمين	
٧,٠٧٨	٧,٠٧٨	-	٤,٦٧٥	٤,٦٧٥	-		مستحق الى عمليات التأمين	
٤٩٧,٠٤٥	١٨,٢٧٦	٤٧٨,٧٦٩	٥٥٢,٩٩١	١٧,٤١٢	٥٣٥,٥٧٩		مجموع المطلوبات	
							حقوق المساهمين	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	١٠	رأس المال	
(١١٢,٨٣٠)	(١١٢,٨٣٠)	-	(١١٢,١٩٩)	(١١٢,١٩٩)	-		خسائر متراكمة	
(٢٦١)	-	(٢٦١)	٢٨٤	-	٢٨٤		إعادة قياس التزام منافع التقاعد	
١٨٦,٩٠٩	١٨٧,١٧٠	(٢٦١)	١٨٨,٠٨٥	١٨٧,٨٠١	٢٨٤		إجمالي حقوق المساهمين	
٦٨٣,٩٥٤	٢٠٥,٤٤٦	٤٧٨,٥٠٨	٧٤١,٠٧٦	٢٠٥,٢١٣	٥٣٥,٨٦٣		إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين	

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٣. معلومات تكميلية (تتمة)

١٣,٢ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م		
	عمليات التأمين	المساهمين	الأجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الأجمالي
	لأقرب ألف ريال سعودي					
١٤	١١٠,٢١٩	-	١١٠,٢١٩	٧٩,٠٨٢	-	٧٩,٠٨٢
	٢٥	-	٢٥	١١	-	١١
	(٢,٩٢٧)	-	(٢,٩٢٧)	(١,٥٧٩)	-	(١,٥٧٩)
	(٣٧,٢٥٧)	-	(٣٧,٢٥٧)	(٢٩,٨٩٧)	-	(٢٩,٨٩٧)
	(١,٨١٤)	-	(١,٨١٤)	(١,٣١٨)	-	(١,٣١٨)
	٦٨,٢٤٦	-	٦٨,٢٤٦	٤٦,٢٩٩	-	٤٦,٢٩٩
٧,١	(٣٠,٠٩٩)	-	(٣٠,٠٩٩)	(١١,٣٣٧)	-	(١١,٣٣٧)
	٥,٥٦٧	-	٥,٥٦٧	(٢,٩١٥)	-	(٢,٩١٥)
٧,١	٤٣,٧١٤	-	٤٣,٧١٤	٣٢,٠٤٧	-	٣٢,٠٤٧
	٤,٨٤٩	-	٤,٨٤٩	٥,٧٣٩	-	٥,٧٣٩
	٣٦٧	-	٣٦٧	٨٠٥	-	٨٠٥
	٤٨,٩٣٠	-	٤٨,٩٣٠	٣٨,٥٩١	-	٣٨,٥٩١
	(٢٦,٢٢٥)	-	(٢٦,٢٢٥)	(٢٠,٩٥١)	-	(٢٠,٩٥١)
	(٣,٥٣١)	-	(٣,٥٣١)	(٢,٨٧٨)	-	(٢,٨٧٨)
	٥,٤٤٦	-	٥,٤٤٦	٦,٦٩٥	-	٦,٦٩٥
	(٢٤,٣١٠)	-	(٢٤,٣١٠)	(١٧,١٣٤)	-	(١٧,١٣٤)
٧,٢	٣,٦٩٦	-	٣,٦٩٦	٧,٠٢٦	-	٧,٠٢٦
	(٢,١٨٩)	-	(٢,١٨٩)	(٨,٢٧٨)	-	(٨,٢٧٨)
٧,٢	٥,٢٩٩	-	٥,٢٩٩	٩٦٧	-	٩٦٧
٧,٢	(٢,١٣٢)	-	(٢,١٣٢)	٩٣٦	-	٩٣٦
٧,٢	٤١٨	-	٤١٨	٢١	-	٢١
٧,٢	٣٨٤	-	٣٨٤	١,٣٥٥	-	١,٣٥٥
	(١٨,٨٣٤)	-	(١٨,٨٣٤)	(١٥,١٠٧)	-	(١٥,١٠٧)
	(١٦,٣٤٥)	-	(١٦,٣٤٥)	(٩,١٩٠)	-	(٩,١٩٠)
	١٣٧	-	١٣٧	١٧٥	-	١٧٥
	(٩,٠٢٥)	-	(٩,٠٢٥)	(٥,٩٦٩)	-	(٥,٩٦٩)
	(٥٣٦)	-	(٥٣٦)	(٣٨٨)	-	(٣٨٨)
	(٤٤,٦٠٣)	-	(٤٤,٦٠٣)	(٣٠,٤٧٩)	-	(٣٠,٤٧٩)
	٤,٣٢٧	-	٤,٣٢٧	٨,١١٢	-	٨,١١٢
	(١٨,٦٢٩)	(١,١٩٣)	(١٩,٨٢٢)	(١٣,٥١٠)	(١,٠١٧)	(١٤,٥٢٧)
	٣,٣٤٤	-	٣,٣٤٤	(٢,١٥٠)	-	(٢,١٥٠)
	١٠,٧٧٥	-	١٠,٧٧٥	٥,٥٩٩	-	٥,٥٩٩
	١٧٩	٢٦٩	٤٤٨	١٩٠	٢٤٢	٤٣٢
	٨١	٢,٢٠٣	٢,٢٨٤	٢٢٩	١,٥٢١	١,٧٥٠
	(٤,٢٥٠)	١,٢٧٩	(٢,٩٧١)	(٦,٦٤٢)	٧٤٦	(٨,٨٩٦)
	٧٧	١,٢٧٩	١,٣٥٦	(١,٥٢٠)	٧٤٦	(٧٨٤)
	-	(٧٢٥)	(٧٢٥)	-	(٧٥٨)	(٧٥٨)
	٧٧	٥٥٤	٦٣١	(١,٥٢٠)	(١٢)	(١,٥٤٢)
	-	-	-	-	-	(٠,١٥)

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٣. معلومات تكميلية (تتمة)
١٣,٣ قائمة الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م			
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الأجمالي	عمليات المساهمين	الأجمالي	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي						
(١,٥٤٢)	(١٢)	(١,٥٣٠)	٦٣١	٥٥٤	٧٧	صافي الدخل/(الخسارة) للفترة
الربح / (الخسارة) الشامل الأخرى						
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:						
(٢٤٧)	-	(٢٤٧)	٥٤٥	-	٥٤٥	- خسائر إكتوارية لإلتزامات منافع التقاعد
(١,٧٨٩)	(١٢)	(١,٧٧٧)	١,١٧٦	٥٥٤	٦٢٢	<u>إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة</u>

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٣. معلومات تكميلية (تمة)

١٣.٤ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		إيضاح	
الاجمالي	عمليات المساهمين	الاجمالي	عمليات المساهمين	الاجمالي	عمليات التأمين
لأقرب ألف ريال سعودي		لأقرب ألف ريال سعودي			
(١,٥٤٢)	(١,٥٤٢)	٦٣١	٦٣١	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
					صافي خسارة الفترة
					تعديلات على البنود الغير نقدية:
١,٥٥٠	-	٧٦٥	-	٧٦٥	إستهلاك وإطفاء
٣١٤	-	٣١٤	-	٣١٤	إستهلاك أصل حق الاستخدام
٤٨	-	٣٥	-	٣٥	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار
٢,١٥٠	-	(٣,٣٤٤)	-	(٣,٣٤٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢٩)	-	(٥٣)	-	(٥٣)	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١,٢٢٠)	(١,٢١٤)	(٢,٢١١)	(٢,٠٩٤)	(١١٧)	(أرباح) / خسارة غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٤٣	-	٣٩٤	-	٣٩٤	مخصص التزامات منافع التقاعد
٧٥٨	٧٥٨	٧٢٥	٧٢٥	-	مخصص الزكاة
١,٦٧٢	(١,٩٩٨)	(٢,٧٤٤)	(٧٣٨)	(٢,٠٠٦)	
(٣١,٠٧٦)	-	(٤٩,٠٠٠)	-	(٤٩,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٩١٥	-	(٥,٥٦٧)	-	(٥,٥٦٧)	مستحقات الإقساط وإعادة التأمين
٨,٢٧٨	-	٢,١٨٩	-	٢,١٨٩	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٩٣٦)	-	٢,١٣٢	-	٢,١٣٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٢٣٨)	-	(٤,٢٣٠)	-	(٤,٢٣٠)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١,١٥٩	(٤٧٦)	(١,٦٤٢)	١,٨٨٢	(٣,٥٢٤)	تكاليف ائتمان وثائق تأمين موجلة
(١٣,٤١٣)	(١٣,٤١٣)	(٢,٤٠٣)	(٢,٤٠٣)	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مستحق إلى عمليات التأمين
(٩,١٩٠)	-	(٩,١٩٠)	-	(١٦,٣٤٥)	استثمارات مبروطة بالوحدات
(٧,٠٢٦)	-	(٣,٦٩٦)	-	(٣,٦٩٦)	المطالبات تحت التسوية
(٩٦٧)	-	(٥,٢٩٩)	-	(٥,٢٩٩)	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(٢١)	-	(٢١)	-	(٤١٨)	إحتياطيات أخرى
(١,٣٥٥)	-	(٣٨٤)	-	(٣٨٤)	إحتياطي عجز الأقساط
(١٧٥)	-	(١٣٧)	-	(١٣٧)	الإحتياطيات الحسابية
١١,٣٣٧	-	٣,٠٩٩	-	٣,٠٩٩	أقساط التأمين غير المكتسبة
٦,٦٢٣	-	١٩,٥٨٠	-	١٩,٥٨٠	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(١,٦٢٦)	-	١,٠٨١	-	١,٠٨١	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
(٢,٣٥٣)	٣٣٩	١,٥٤٠	١,٠٦٦	٤٧٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٤٦	-	٢٦١	-	٢٦١	التزامات الإيجار
(٥٠)	-	٢٤٣	١٩	٢٢٤	المستحق إلى طرف نو علاقة
٩,١٩٠	-	١٦,٣٤٥	-	١٦,٣٤٥	مطلوبات مبروطة بالوحدات
١٣,٤١٣	-	٢,٤٠٣	-	٢,٤٠٣	المستحق من عمليات المساهمين
(١٤,٤٩٣)	(١٥,٥٤٨)	١,٠٥٥	(١٥,٩٩٢)	(١٧٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٦٦)	-	(٣٣١)	-	(٣٣١)	إلتزامات منافع التقاعد المدفوعة
-	-	(٢٧١)	(٢٧١)	-	الزكاة وضريبة الدخل مدفوعة
(١٤,٧٥٩)	(١٥,٥٤٨)	٧٨٩	(١٦,٥٩٤)	(٤٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٠٠٠)	-	(٤١,٥٠٠)	-	(٤١,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٥٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	شراء الإستثمارات
(١٢٤)	-	(٢٠)	-	(٢٠)	متحصلات من استبعاد الإستثمارات
(٦٠٦)	-	-	-	-	شراء الممتلكات والمعدات
-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	-	حق استخدام الموجودات
-	-	-	-	-	شراء ودائع المراهنة
-	-	-	-	-	المتحصلات من تاريخ استحقاق ودائع الترحيب
-	-	-	-	-	شراء موجودات غير ملموسة
-	-	(٨٧٣)	-	(٨٧٣)	دفعة الإيجار
(٧٣٠)	-	(٢٢,٣٩٣)	(١٠,٠٠٠)	(١٢,٣٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(١٥,٤٨٩)	(١٥,٥٤٨)	٥٩	(٣٨,٩٨٧)	(١٠,٤٤٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٥,٤٨٠	١٢٣,٥٧٧	٢٤٨,٣١٤	١١٥,١٠٠	١٣٣,٢١٤	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٢١٩,٩٩١	١٠٨,٠٢٩	٢٠٩,٣٢٧	١٠٤,٦٥٥	١٠٤,٦٧٢	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١٤. إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

الإجمالي	طبي	حماية وإدخار	مركبات	ممتلكات وحوادث
لأقرب ألف ريال سعودي				
٤٢,١٩٢	-	١٨,٦٩٣	٦,٦٧١	١٦,٨٢٨
٣٦,٧٥٧	٢	١,٥٢٠	١٧,٣٩٢	١٧,٨٤٣
١٤,٠٠١	-	-	٧,٠٣٠	٦,٩٧١
٢,٤٢٤	-	-	٩٢٤	١,٥٠٠
١٤,٨٤٥	-	٨,٤٣٠	٦,٤١٥	
١١٠,٢١٩	٢	٢٨,٦٤٣	٣٨,٤٣٢	٤٣,١٤٢

شركة كبيرة
شركة متوسطة
شركة صغيرة
شركة متناهية الصغر
تجزئة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)

الإجمالي	طبي	حماية وإدخار	مركبات	ممتلكات وحوادث
لأقرب ألف ريال سعودي				
٣٦,١١٦	-	٧,٩١١	٨,١٢١	٢٠,٠٨٤
٢٠,٨٨٦	١٤	٤٠٢	٧,٠٢٤	١٣,٤٤٦
٥,٨٠٠	-	-	٣,٣٥٧	٢,٤٤٣
١,٧٣٤	-	-	٤٦٤	١,٢٧٠
١٤,٥٤٦	-	٧,٥٠١	٧,٠٣٣	١٢
٧٩,٠٨٢	١٤	١٥,٨١٤	٢٥,٩٩٩	٣٧,٢٥٥

شركة كبيرة
شركة متوسطة
شركة صغيرة
شركة متناهية الصغر
تجزئة

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٦. إدارة المخاطر

تتوافق سياسات إدارة المخاطر في الشركة مع تلك الواردة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ م.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ م.