

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

**المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م**

صفحات

١

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣

قائمة الدخل الأولية الموجزة

٤

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة

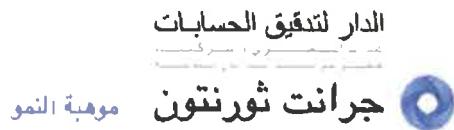
٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٣٤ – ٧

فهرس

- ١ تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
- ٣ قائمة الدخل الأولية الموجزة
- ٤ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة



تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

الموقرين

إلى السيد/ المساهمين
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة الإنماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في 30 يونيو 2019م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة، قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) - "التقارير المالية الأولية" المعتمد 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 (2410) "الفحص المعلومات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي نطلعها على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناء على النصوص التي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع التواхи الجوهرية، والتي أعدتها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

دار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
صندوق بريد 2195
الرياض 11451
المملكة العربية السعودية

البسام وشركاه
المحاسبون المتخاللون
صندوق بريد 69658
الرياض 11557
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم 171

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم 337

4 أغسطس 2019م
ذو الحجة 1440 هـ



شركة الإنماء طوكيو مارين
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
 كما في ٣٠ يونيو

إيضاح	م٢٠١٩ (غير مراجعة)	م٢٠١٨ (مراجعة)
	لأقرب ألف ريال سعودي	
الموجودات		
النقد وما في حكمه	٤	١٢٠,١٢٧
استثمارات	٥	٤٥,٤٣٦
أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي	٧	١٤٣,٢١٣
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	١,١	٦٤,١٤٧
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	١,٢	٧٣,٥١٥
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકدة غير المبلغ عنها	١,٢	١٥,٦٣٣
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة		١٣,٩٥٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		١١,٦٩٦
مستحق من أطراف ذات علاقة	٩	١,٢١٤
ودائع مراقبة	٧	٩٤,٤٠٠
وديعة نظامية		٤٥,٠٠٠
ممتلكات ومعدات		٨,٠١٦
أصل حق الإستخدام		٦,٥٠٨
الأصول الغير ملموسة		٣,٦٩٣
استثمارات مرتبطة بوحدات		٢٧,٣٣٣
مجموع الموجودات	٦٧٣,٨٨٨	٥٧٨,٦٦٢
مطلوبيات		
مطالبات تحت التسوية		١٠٨,١٨٩
مطالبات متکدة غير المبلغ عنها	٨,٢	٢٧,٨٨٣
احتياطيات أخرى	٨,٢	٨٧٤
احتياطي عجز الأقساط	٨,٣	٢,٠٧٥
أقساط تأمين غير المكتسبة	١,١	١٣٥,٦٧٨
أرصدة إعادة تأمين دائنة		٦٥,٧١٣
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة		١١,١١٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٥٣,٣٦٦
التزامات الإيجار		٦,١٦٧
المستحق لطرف ذو علاقة	٩	١٤٦
زكاة وضررية دخل دائنة	١٠	٣,٩٢٣
مطلوبيات مرتبطة بوحدات		٢٧,٣٣٣
التزامات منافع التقاعد		٥,٤٣٧
مجموع المطلوبيات	٤٤٧,٨٩٨	٣٣٣,٦٦٤
حقوق المساهمين		
رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع		٣٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٥٤,٣٧٣)
إعادة تقدير التزامات منافع التقاعد		(٦٢٩)
اجمالي حقوق المساهمين		٢٤٤,٩٩٨
مجموع المطلوبيات وحقوق المساهمين	٦٧٣,٨٨٨	٥٧٨,٦٦٢

١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
٢٤٢,٩١٦	١٠٠,٨٥٧	٢٠٩,٤٣٠	٧٤,٤٩٦	٤,١
١٦٨,٦٢٣	٧٤,٩٥٦	١٥٥,٦٥٤	٤٩,٠٥٣	الإيرادات
٤٤,٩٥١	١٦,٠٧٥	٣٧,٦٠٤	١١,٤٧٧	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٢٠,٣٣٥	٥,٥٣٢	٢٨,٥١٠	٤,٥٠١	الشركات الكبيرة
٨٩٧	٣٧٣	٦,٦٧٩	٤,٣٢٨	الشركات المتوسطة
٨,١١٠	٣,٩٢١	١٠,٩٨٥	٥,٣٣٧	الشركات الصغيرة
				الشركات متداهنة الصغر
				الجزئية
(٤,٨٣٨)	(٢,١٩٨)	(٢,٣١٦)	(٧٢٦)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٨٤,٧٤٠)	(٥٦,٦٨٢)	(٩٢,٣٢٩)	(٤٠,٧٧٩)	- محلي
(٤,١٣٥)	(٢,٠٥١)	(٢,٣٣٣)	(١,١٦٦)	- أجنبي
١٤٩,٢٠٣	٣٩,٩٢٦	١١٢,٤٥٢	٣١,٨٢٥	مصاريف فائض الخسارة
(٧٩,٢١٨)	(٢٠,٦٦٧)	(٥٤,٨٥١)	(٩٨٦)	صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٦,٩١٢	٢٩,٦٣٨	٢٤,٥٦	٨,١٣٨	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٩٦,٩٩٧	٤٨,٥٥٧	٨٢,١٧	٣٨,٩٧٧	التأثيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٠,٧٣٩	٤,٨٠٣	١١,٦٤١	٥,٦٤٧	صافي أقساط التأمين المتذبذبة
٤٦٧	٢٦	٤٢٧	٧	عملة إعادة تأمين مكتسبة
١,٨,١٠٣	٥٣,٧٨٦	٩٣,٩٥٥	٤٤,٦٣١	إيرادات إكتتاب أخرى
(٨٠,٩٤٣)	(٤٥,٩٢٢)	(٦٩,٥٤٢)	(٣٢,١٩٧)	مجموع الإيرادات
(٤٢٧)	(١٤١)	(٩٠٣)	(٦٧٠)	تكليف ومصاريف الإكتتاب
٢٢,٠٥١	١٥,١١٥	١٤,٦٦٧	٦,٩٠	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٥٩,٢١٩)	(٣٠,٩٤٨)	(٥٥,٧٧٨)	(٢٥,٩٦٧)	تنازلات
(١٧,٩٦٩)	٤,٩٥٦	(١٠,٤٨٦)	(٨,٥٥٤)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٦,٧٢٢	(٩,٩٣٢)	١٠,٥٢٣	٨,٢٣٧	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
٢,٧٦٢	١١٢	٨٢٣	٣٠	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
(٢,٦٦٢)	١,٥٦٩	(١,٠٧)	(٥٥١)	التأثيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١,٣٢٤	-	-	-	المبلغ عنها
(٩٠٥)	-	-	-	التأثيرات في الاحتياطيات الأخرى
(٧٠,٤٤٧)	(٣٤,٢٣٨)	(٥٥,٩٨٥)	(٢٦,٥٣٥)	التأثيرات في حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى
(٨٣٦)	-	-	-	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتذبذبة
(٦,٧٢٢)	(٣,٤٤٨)	(٨,٥٦٥)	(٣,٤٠٣)	التأثيرات في احتياطيات عجز الأقساط
(١٣,٧٩٣)	(٦,٧٦٩)	(١٥,٤٣٠)	(٧,٢٧٩)	التأثيرات في احتياطيات مرتبطة بوحدات
(١,٦٦٨)	(٥١١)	(١,٠٩٩)	(٣٥٦)	تكليف إكتتاب وثائق تأمين
(٩٣,٦٦)	(٤٤,٩٦٦)	(٨١,١٧٩)	(٣٧,٥٧٣)	مصاريف إكتتاب أخرى
١٥,٠٣٧	٨,٨٢٠	١٢,٨٧٦	٧,٠٥٨	إجمالي تكليف ومصاريف الإكتتاب
(٣١,٥٤٢)	(١٥,٦٠٩)	(٣٠,٢٥٥)	(١٣,٩٦٥)	صافي إيرادات تشغيلية وأخرى
(٣,٧٠٤)	(٤,٩٦٠)	(٥,٨٩٧)	(٥,٠٤٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٧٨	٥٥٦	٧٦٢	(٢٨٢)	مخصص بيون مشكرك في تحصيلها
٤,٢٢٨	٢,٠٠٦	٣,٥١٨	١,٤٢١	أرباح غير محققة من الإستثمارات
١,٣٤١	٣٣٨	١,٧٧٣	٧٢٦	أرباح محققة من الإستثمارات
(٢٨,٦٩٩)	(١٧,٦٦٩)	(٣٠,٠٩٩)	(١٧,١٤١)	إجمالي (مصاريف) / إيرادات تشغيلية وأخرى - صافي
(١٣,٦٦٢)	(٨,٨٤٩)	(١٧,٢٢٣)	(١٠,٠٨٣)	صافي خسائر الفترة من عمليات التأمين
(٢,٧٠٠)	(١,٣٥٠)	(٢,١٠٠)	(١,٠٥٠)	الزكاة المحملة للفترة
(١٦,٦٦٢)	(١٠,٩٩)	(١٩,٣٢٣)	(١١,١٣٣)	صافي خسائر الفترة
(١٦,٣٦٢)	(١٠,١٩٩)	(١٩,٣٢٣)	(١١,١٣٣)	النسبة لعمليات التأمين
(٠,٥٥)	(٠,٣٦)	(٠,١٤)	(٠,٠٤٧)	إجمالي خسارة الفترة المنسوبة إلى المساهمين
				الخسارة الأساسية والمخفضة للربح (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	صافي خسارة الفترة
(١٦,٣٦٢)	(١٠,٦٦٠)	(١٩,٣٢٣)	(١١,١٣٣)

الخسارة الشاملة الأخرى:

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل

أرباح / (خسائر) إكتوارية لإعادة تقييم التزامات منافع القاعد
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة لعمليات التأمين

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة للمساهمين

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



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير المراجعة)

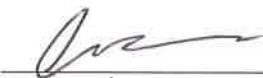
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الإجمالي	إعادة تقييم التزامات منافع التقاعد	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي				
٢٤٤,٩٩٨	(٦٢٩)	(٥٤,٣٧٣)	٣٠٠,٠٠٠	١١
(١٩,٣٤٣)	-	(١٩,٣٤٣)	-	
٣١٥	٣١٥	-	-	خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد
٢٢٥,٩٩٠	(٣١٤)	(٧٣,٦٩٦)	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٠١٨

٢٨٢,٤٤٨	(٣٢٥)	(١٧,٢٢٧)	٣٠٠,٠٠٠	١١
(١٦,٣٦٢)	-	(١٦,٣٦٢)	-	
(٢٠٨)	(٢٠٨)	-	-	خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد
٢٦٥,٨٧٨	(٥٣٣)	(٣٣,٥٨٩)	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

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



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

	م٢٠١٩	م٢٠١٨	إضاح
لأقرب ألف ريال سعودي			
(١٦,٣٦٢)	(١٩,٣٢٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٩٤	١,٩٥١		صافي خسائر الفترة
٣,٧٠٤	٦٠٤		تعديلات على البنود الغير نقدية:
(٦٨٩)	(٨٢٤)		استهلاك وإطفاء
(٢,٨٢٥)	(١,٠٨٥)		إهلاك أصل حق الإستخدام
٧٠٣	٧٩٧		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٠٠	٢,١٠٠		أرباح حقيقة من الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١١,٤٧٥)	(٩,٨٨٢)		أرباح غير حقيقة من الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٧١,١٤٩)	(٥٢,٧٨٦)		مخصص إلى التزامات منافع التقاعد
(٢٦,٩١٢)	(٢٤,٥٠٦)		مخصص الزكاة
(٦,٣٢٢)	(١,٠٥٢٣)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٦٦٢	١,٠٦٧		أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
٩٥	-		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
(٦,٣٨٩)	(٥,٣٤٤)		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٧٩٢)	(٤,٦٧٠)		حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકدة غير المبلغ عنها
(٤٧٣)	(٣٦٨)		حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى
(٦,٧٢٢)	(٨,٥٦٥)		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
١٧,٩٦٩	١٠,٤٨٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٧٦٢)	(٨٢٣)		المستحق من أطراف ذو علاقة
(١,٣٢٤)	-		استثمارات مربوطة بوحدات
٨٣٦	-		المطالبات تحت التسوية
٧٩,٢١٨	٥٤,٨٥١		المطالبات المتکدة غير المبلغ عنها
١,٠٧٨	٢٠,٧١٥		احتياطيات أخرى
١,٦٦٦	٤,٠٤٤		احتياطي عجز الأقساط
٢,٣٦٦	١٢,٠٢١		أقساط التأمين غير المكتسبة
-	٦,١٦٧		أرصدة إعادة تأمين دائنة
-	(٥٩)		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٦,٧٧٢	٨,٥٦٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠,٨٩٨)	٣٩٠		الالتزامات الإيجار
(٢٠٦)	(٥٥٢)		المستحق لطرف ذو علاقة
(٤,٨٣٨)	(٣,٧٦٣)		مطلوبات مربوطة بوحدات
(٢٥,٩٤٢)	(٣,٩٢٥)		القافية الناتجة من / (المستخدمة في) العمليات
(١٢٣,٧٠٥)	(٧٢,٢٣٠)		الالتزامات منافع التقاعد المدفوعة
-	١٤٣,٨٢٨		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٣٩,٠٠٠)	(٨٩,٦٠٠)	٥	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٧٢,٤٥٨	٩٧,٨٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٣٠)	(٨٦٩)		شراء ودانع المراحة
-	(٧,١١٢)		تحصيلات من استحقاق ودانع المراحة
٦,٣٢٣	(٥٤٦)		شراء الاستثمارات
	٧١,٣٤٢		شراء الممتلكات والمعدات
(١٩,٦١٩)	٦٧,٤١٧		أصل حق الإستخدام
١٠٧,٨٦٣	٥٢,٧١٠		شراء موجودات غير ملموسة
٨٨,٢٤٤	١٢٠,١٢٧	٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٨)	٣١٥		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) كافة الأنشطة
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			<u>المعاملات غير النقدية</u>
			ربح / خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد
			إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١- التكوين والأنشطة

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 ٢٠١٢ م)، والسجل التجاري رقم ١٠١٣٤٢٥٢٧ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢ م). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ م، العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة هو كما يلي:

شارع الملك فهد
٦٤٣ بـ
الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية

الشركة مرخصة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أساس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥١ م بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩ م) وإستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩ م).

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

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس العرض والقياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة لثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية المعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل والتي تتطلب اعتماد جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضريرية الدخل" وتقدير لجنة تقديرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢١ - "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. وفقاً لتعليمي مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٢٠١٩/٢٣٠٩٩ بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٩ م) أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليماتها لشركات التأمين بالملكة العربية السعودية بخصوص معالجة الزكاة وضرائب الدخل بقائمة الدخل. بما يتماشى مع المعايير الدولية للتقارير المالية وتقديراتها الصادرة من مجلس المعايير المحاسبة الدولية. وفقاً لذلك، قامت الشركة بتعديل المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل باثر رجعي للتعديل المؤثر بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية، والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وقد تم عرض آثار هذه التعديلات بالإيضاح رقم ١٠ للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وفقاً للمادة ٧٠ من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي ، وفقاً للنظام الأساسي للشركة ، تحتفظ الشركة بحسابات مستقلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة ووثيقة 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.

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لأساس الاستثمارية ولمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة بقائمة الدخل حيث تقيس قيمتها بالقيمة العادلة. لم يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام تصنيف المتداولة وغير المتداولة. ومع ذلك، فإن الأرصدة التالية بشكل عام تصنف كغير المتداولة: ممتلكات ومعدات - موجودات غير ملموسة - استثمارات مربوطة بوحدات - وديعة نظامية - ودائع مرابحة لأجل أكثر من سنة - استثمارات متاحة للبيع - استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق - التزامات منافع التقاعد. يتم تصنيف جميع بنود القوائم المالية الأخرى على أنها متداولة.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

١-٢ أسس العرض والقياس (تتمة)

تقوم الشركة بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وفقاً للسيولة. طبقاً لأنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية لكل من حسابات التأمين و عمليات المساهمين و يتم عرض هذه المعلومات الإضافية وفقاً لذلك (إيضاح ١٤). يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ، قوائم الدخل وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين التي يتم عرضها في (إيضاح ١٤) من المعلومات المالية والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية والامتثال لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي وليس طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات التأمين و عمليات المساهمين. وبناء على ذلك ، فإن القوائم المالية تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل والدخل الشامل و التدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين المشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة و معاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الارصدة والمعاملات المتداخلة والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والآحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

بلغت الخسائر المتراكمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م نسبة ٢٤,٥٧٪ من رأس المال. ويرجع السبب لهذه الخسائر لارتفاع معدل مصرروفات وتدحرج معدل الخسائر. وضعت الشركة خطة من ركائز ثانية يتم بموجبها التخطيط لنمو إجمالي الإيرادات بجانب التحكم الثابت في النفقات.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند على أفضل معرفة لدى الإدارة للأحداث والعمليات الحالية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

يتم تقويم التقديرات والأحكام باستمرار بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية والمتوقع أن تكون معقوله حسب الظروف.

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد السنة المالية السابقة ، باستثناء المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية التالية، و التغير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل والموضحة أدناه.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣،٣ المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

قامت الشركة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) "عقود التأجير" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. يقدم المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) نموذج واحد للمحاسبة داخل قائمة المركز المالي. يعترف المستأجر بالأصل حق الاستخدام مثلاً لحقه في استخدام الأصل محل العقد والإلتزام الإيجار الذي يمثل التزامه لسداد مدفوعات الإيجار. هناك إثناءات للإعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذات قيمة منخفضة، تظل محاسبة المستأجرين مماثلة للمعايير الحالية (المعيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار) - أي أن المستأجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية أو تشغيلية.

طبقت الشركة المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام طريقة الآثر الرجعي المعدل. لذلك، فإن التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦)، (إن وجد) يتم إدراجه كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩ م، دون تعديل للمعلومات المقارنة.

٣،٣،١ تعريف الإيجار

بموجب المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦)، إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار، إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض. تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار بناء على التعريف الجديد لعقد الإيجار. عند التحول إلى المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦)، اختارت الشركة تطبيق الوسائل العلمية لتقييم المعاملات على إنها عقود إيجار. تم تطبيق المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦) فقط على عقود الإيجار التي تم تضمينها مسبقاً على إنها عقود إيجار. لا يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تضمينها مسبقاً على إنها عقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتقديرات المعايير الدولية لل Báo cáo tài chính رقم (٤). ولذلك تم تطبيق تعريف عقود الإيجار فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م.

٣،٣،٢ كمستأجر

تقوم الشركة بتأجير مكاتبها، وكمستأجر، قامت الشركة مسبقاً بتصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بناء على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦)، تعرف الشركة بالأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في المركز المالي. فيما يلي القيم الدفترية للأصول حق الاستخدام:

تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي إهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة ويتم تعديله باستخدام بعض معاملات الالتزام بالتأجير. يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام معدل السايبور لمدة عام بالإضافة إلى معدل تسوية المخاطر.

لاحقاً، يتم زيادة التزام الإيجار من خلال تكاليف الفائدة على التزام الإيجار وينخفض بواسطة سداد الإيجار. يتم إعادة قياسه عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن التغيير في المؤشر أو المعدل ، أو تغيير في تقييم المبلغ المتوقع سداده بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب الأقضاء، إن التغيرات في تقييم ما إذا كان يكون خيار الشراء أو التمديد مؤكداً إلى حد معقول لممارسته أو يكون خيار الإناء مؤكداً إلى حد معقول بعد عدم ممارسته.

عند قياس التزامات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تضمينها كعقود إيجار تشغيلية ، قامت الشركة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام فائدة الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩ . وفائدة الاقتراض الإضافي للشركة المطبق هو ٤٪.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣.٣ المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

٣.٣ التحول

سابقاً، صنفت الشركة بعض عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وتشمل المكتب الرئيسي والفروع. تتضمن بعض عقود الإيجار خياراً التجديد عقد الإيجار لفترة ممتدة يتم الاتفاق عليها بين الطرفين. علاوة على ذلك، توفر بعض عقود الإيجار مدفوعات الإيجار الإضافية التي تستند إلىزيادات السنوية. عند التحول، تم قياس عقود الإيجار المصنفة بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم (١٧) عقود إيجار تشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للشركة في ١ يناير ٢٠١٩ م. يتم قياس الأصول حق الاستخدام بقيمة التزامات الإيجار وفقاً للوسائل العملية المتاحة للتطبيق الأولى للمعايير الدولية الخاصة بال Báo cáo tài chính رقم (١٦). ولذلك، ليس هناك أي تأثير على الأرباح المتبقية في ١ يناير ٢٠١٩ م. علاوة على ذلك، قامت الشركة بإستخدام العدراك المتأخر لتحديد مدة عقد الإيجار ما إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد لعقد الإيجار أو إنهائه.

٤. التأثير على البيانات المالية

كنتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦)، فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية ، أقرت الشركة بمبلغ ٧,٣٥ مليون ريال سعودي من أصول حق الاستخدام و ٦,٦ مليون ريال سعودي كمطلوبات إيجار في ١ يناير ٢٠١٩ م.

أيضاً، فيما يتعلق بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦)، اعترفت الشركة بتكليف الاستهلاك والفوائد، بدلاً من مصاريف الإيجار التشغيلي. خلال الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، اعترفت الشركة بمبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي و ٦,٠ مليون ريال سعودي من تكاليف الإهلاك و ٠,٦٥ مليون ريال سعودي و ١٣,٠ مليون ريال سعودي من تكاليف فوائد من هذه الإيجارات، على التوالي. الغت الشركة أيضاً رسم إيجار تشغيلي قدره ٠,٣٥ مليون ريال سعودي. في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م. بلغت القيمة الدفترية للأصول حق الاستخدام ٦,٥١ مليون ريال سعودي مع تسجيل ٦,١٧ مليون ريال سعودي في التزامات الإيجار.

بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه ، يتم أدناه الإفصاح عن المعايير والتفسيرات التالية التي تم إصدارها، لكنها لم تدخل حيز التنفيذ ، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتوافق الشركة تطبيق هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية. علاوة على ذلك، اختارت الشركة عدم تطبيق التعديلات والتقيحات المبكرة على المعايير الدولية الخاصة بال Báo cáo tài chính والتي تم نشرها وهي إلتزام اجباري للشركة اعتباراً من التواريخ المستقبلية.

لأقرب ألف ريال

Saudi

٧,٨٨٢

(١,٢٥٦)

٦,٦٢٦

اجمالي التزامات عقود الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

خصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي

اجمالي التزامات الإيجار المعترف بها طبقاً للمعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính رقم (١٦)

في ١ يناير ٢٠١٩ م

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٤. ٣. المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (وتتضمن التعديلات على المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين").

في يوليو ٢٠١٤ م، قام مجلس المعايير الدولية للنقارير المالية ("الجنة الدولية") بإصدار المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي حل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) "الأدوات المالية: العتراف والقياس". أدخل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) متطلبات جديدة للتصنيف والقياس للموجودات المالية وأدخل نموذجاً لإخفاض خسائر الإنتمان المتوقعة والذي يحل محل نموذج الخسارة المتکبدة الوارد في المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) وأنخل أيضاً متطلبات جديدة للمحاسبة على التحوط. وفقاً للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، سيتم قياس جميع الموجودات المالية سواء بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وسوف يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) بمعظم متطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) للمطلوبات المالية باستثناء تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث يتم إدراج ذلك الجزء من التغيرات على القيمة العادلة المتعلقة بذات الإنتمان في قائمة الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. متطلبات المحاسبة على التحوط هي أقرب من حيث التوافق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع أسلوباً يعتمد على مبادئ المحاسبة بصورة أكبر.

في سبتمبر ٢٠١٦ م، قام المجلس الدولي بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" والتي تعالج نتائج المحاسبة حال تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) على شركات التأمين قبل صدور المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية الجديد رقم (١٧) "عقود التأمين".

تقدم التعديلات خيارين اثنين أمام شركات التأمين: الإعفاء المؤقت والمنهج التركيبي. يوفر الإعفاء المؤقت للمنشأة – إذا كانت مؤهلة – إعفاء مؤقتاً من تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للفترات السنوية التي تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٢ م مع الإستمرار في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) للموجودات والمطلوبات المالية. يمكن لشركة التأمين أن تطبق الإعفاء المؤقت من المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩) إذا: (أ) لم تطبق مسبقاً أي نسخة من المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩)، بخلاف المتطلبات فقط لعرض المكاسب والخسائر من الالتزامات المالية الموسومة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ و (ب) يغلب على أنشطتها إتصالها بالتأمين، وذلك عند تاريخ التقرير السنوي الذي يسبق مباشرة ١ أبريل ٢٠١٦ م.

يسمح المنهج التركيبي لشركة التأمين التي تطبق المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩)، بأن تعيد التصنيف بين الربح والخسارة وبين الدخل الشامل الآخر في نهاية فترة التقرير للأصول المالية الموسومة، والتي هي نفسها كما لو أن شركة التأمين قد طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على الأصول المالية الموسومة.

يسمح للشركة تطبيق الإعفاء المؤقت من المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩) للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م. يسمح للشركة البدأ في تطبيق المنهج التركيبي عند تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق الإعفاء المؤقت بموجب التعديلات على المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٤). يجب الأخذ في الاعتبار، تأثير تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩)، إلى حد كبير، مع معيار عقود التأمين القائم. سمح المجلس الدولي بتعديلاته على المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٤) الصادر في سبتمبر ٢٠١٦ بتطبيق الإعفاء المؤقت إذا كانت الشركة تستوفي الشروط التالية:

(أ) لم تطبق مسبقاً أي نسخة من المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩)؛ و

(ب) يغلب على أنشطتها إتصالها بالتأمين، والتي تم توضيحها على أنها عند بلوغ نسبة مجموع المبلغ الدفتري للالتزاماته المتصلة بالتأمين لأكبر من ٩٠٪ من مجموع المبلغ الدفتري لكافة التزاماته.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

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

ينطبق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) على الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد هذا التاريخ. سوف يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين". إن التطبيق المبكر للمعيار مسموح به في حالة تطبيق كل من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". تقوم الشركة حالياً بدراسة التأثير على القياس والإفصاح عن التأمين وإعادة التأمين والتي ستؤثر على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. لقد قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار الجديد.

٤. التغير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل

كما هو مذكور أعلاه، فقد تم تعديل أساس العرض عن فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كنتيجة للتعليمات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩. سابقاً، تم عرض الزكاة وضريبة الدخل بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين طبقاً لتعيم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧. مع التعليمات الصادرة مؤخراً من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩، فإنه يجب عرض الزكاة وضريبة الدخل بقائمة الدخل. يجب على الشركة عرض الزكاة وضريبة الدخل باثر رجعي والآثار المتراكبة على التعديل أعلاه والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم ١٠ بالقوائم المالية الأولية الموجزة. ونتيجة لهذا التغير، ارتفعت خسائر الشركة عن فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بقيمة ١,٠٥ مليون ريال سعودي و ٢,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. إن التغير أعلاه ليس له أثر على قائمة التدفقات الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٤.٥.١ الزكاة

تجنب الشركة مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية والضريبة السعودية. تحمل الزكاة ضمن الربح أو الخسارة. لا يتم معالجة الزكاة كضرائب الدخل كما لا يتم إحتساب ضرائب متعلقة بالزكاة.

٤.٥.٢ ضريبة الدخل المؤجلة

يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام أساس الالتزام للمركز المالي للفروقات المؤقتة بين الأرصدة الدفترية للموجودات والإلتزامات لأغراض التقارير المالية والبالغ المستخدمة للأغراض الضريبية. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بمعدلات الضريبة المتوقع تطبيقها أو تتم التسوية لقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بالمعدلات الضريبية التي قد تم سنها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يجب إثبات الضريبة المؤجلة فقط بقدر ما يكون من المحتمل أن ربحاً مستقبلاً خاضعاً للضريبة سوف يكون متاحاً بحيث يمكن استخدام الإعفاءات الضريبية مقابلها.

يتم الإعتراف بالضرائب الحالية والموجلة ضمن قائمة الدخل الأولية الموجزة، باستثناء القدر المتعلق بالمعاملات المحمولة والموجلة والتي يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل الشامل أو بحقوق المساهمين بكل حالة تخص قائمة الدخل الشامل أو بحقوق المساهمين.

لم يتم تسجيل الضريبة الموجلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بما إن الشركة لا تتوقع توافر ربح ضريبي مستقبلي للاستفادة من أي ضرائب دائنة.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نتما)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٤ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
الإجمالي	المساهمين	التأمين	الإجمالي	المساهمين	التأمين
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
٤٠	-	٤٠	٤٥	-	٤٥
٥٢,٦٧٠	١,٣٤٠	٥١,٣٣٠	١٢٠,٠٨٢	٧٥,١٤٢	٤٤,٩٤٠
٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	١٢٠,١٢٧	٧٥,١٤٢	٤٤,٩٨٥
الإجمالي			نقد في الصندوق		
نقد لدى البنوك - حسابات جارية			نقد في الصندوق		

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ١١٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٤٥,٣٢ مليون ريال سعودي مراجعة ٢٠١٨: تم إيداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة).

٥ - الإستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
الإجمالي	المساهمين	التأمين	الإجمالي	المساهمين	التأمين
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-
٣٦,٩٠١	٣٦,٤٩٠	٤١١	٣٠,٩٠٧	٣٠,٨٥٣	٥٤
١٢,٩٧٤	١٢,٩٧٤	-	١٢,٦٠٦	١٢,٦٠٦	-
٥١,٧٩٨	٥١,٣٨٧	٤١١	٤٥,٤٣٦	٤٥,٣٨٢	٥٤
الإجمالي			الاستثمارات المتاحة للبيع		
استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل			الاستثمارات المتاحة للبيع		
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق			استثمارات مدرج		

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٥- الإستثمارات (تنمية)

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة كما يلي:

١، الإستثمارات المتاحة للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
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

٢، إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
١٦٧,٨٦٣	١٢١,٤٢٧	٤٦,٤٣٦	٣٦,٩٠١	٣٦,٤٩٠	٤١١
١٦٠,٥٠٠	٤١,٠٠٠	١١٩,٥٠٠	٨٩,٦٠٠	-	٨٩,٦٠٠
(٢٩٤,٢٩٠)	(١٢٨,٠٧٢)	(١٦٦,٢١٨)	(٩٧,٥٠٣)	(٧,٢٥٨)	(٩٠,٢٤٥)
٢,٠٣٩	١,٣٤٧	٦٩٢	٨٢٤	٥٣٦	٢٨٨
٧٨٩	٧٨٨	١	١,٠٨٥	١,٠٨٥	-
٣٦,٩٠١	٣٦,٤٩٠	٤١١	٣٠,٩٠٧	٢٠,٨٥٣	٥٤
					الرصيد في النهاية

٣، إستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
١٣,٧١١	١٣,٧١١	-	١٢,٩٧٤	١٢,٩٧٤	-
(٧٣٧)	(٧٣٧)	-	(٣٦٨)	(٣٦٨)	-
١٢,٩٧٤	١٢,٩٧٤	-	١٢,٦٠٦	١٢,٦٠٦	-
					الرصيد في النهاية

تبلغ مدة الإستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عشر سنوات مع عمليات استرداد ربع سنوية ، مما يحقق معدل ربح متوسط قدره SIBOR (٣ مليون) + ١٢٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م سببور (٣ مليون) + ١٢٥٪).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٥- الإستثمارات (تتمة)

٤، ٥ تقييم القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعه أو تحويله في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض إستمرارية المنشأة دون أي نهاية أو الحاجة للتصفية وتقليل حجم النشاط أو إجراء عمليات بشروط معاكسة. تكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما يعادله، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدين، وودائع المرابحة، وحصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية، واستثمارات وإيرادات مستحقة، وتكون المطلوبات المالية للشركة من أرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة، وإجمالي المطالبات تحت التسوية. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

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

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

عمليات المساهمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-
١٥,٨٨٠	-	-	١٥,٨٨٠
١٤,٩٧٣	٥,١٣١	٩,٨٤٢	-
١٢,٦٠٦	-	١٢,٦٠٦	-
٤٥,٣٨٢	٧,٠٥٤	٢٢,٤٤٨	١٥,٨٨٠

- * إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الاستثمار في أسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية

الاستثمارات في الصندوق العقاري
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
- صكوك
الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-
٢١,٢٥٥	-	-	٢١,٢٥٥
١٥,٢٣٥	٥,١٣١	١٠,١٠٤	-
١٢,٩٧٤	-	١٢,٩٧٤	-
٥١,٣٨٧	٧,٠٥٤	٢٣,٠٧٨	٢١,٢٥٥

- * إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الاستثمار في أسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية

الاستثمارات في الصندوق العقاري
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
- صكوك
الإجمالي

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٥- الإستثمارات (تتمة)

٤، ٥ تقييم القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

التحول بين المستويات

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م يوضح الجدول التالي التحول بين المستويات لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

عمليات المساهمين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
-	١٠,٧٨٠	(١٠,٧٨٠)	-
-	٥,١٤٠	(٥,١٤٠)	-

التحول بين المستوى الأول والمستوى الثاني
وحدات بصناديق عقارية

التحول بين المستوى الأول والمستوى الثالث
وحدات بصناديق عقارية

تحولت الوحدات بالصناديق العقارية للمستوى الثاني والمستوى الثالث لعدم توفر أسعار مدرجة.

عمليات التأمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
٥٤	-	-	٥٤
٥٤	-	-	٥٤

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
- الاستثمار في صناديق الاستثمار
اجمالي

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
٤١١	-	-	٤١١
٤١١	-	-	٤١١

استثمارات مدروجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الاستثمار في صناديق الاستثمار
الاجمالي

٦- ودائع مراقبة

تمثل ودائع المراقبة ودائع لدى البنوك المحلية والأجنبية التي لديها تصنيف ائتماني بمستوى الاستثمار ولديها استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر إلى سنتين من تاريخ الاستحواذ ، مما يحقق معدل ربح متوسط قدره ٣,٧٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، ٣,٦٥٪).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٧ - اقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
الإجمالي	المساهمين	عمليات	الإجمالي	المساهمين	عمليات
لأقرب ألف ريال سعودي					
٩٢,٩٤٨	-	٩٢,٩٤٨	١٥٤,٤٤٨	-	١٥٤,٤٤٨
٥,٠١٠	-	٥,٠١٠	٧,٠٦٨	-	٧,٠٦٨
٢٥,٢٥٨	-	٢٥,٢٥٨	١٤,٤٨٦	-	١٤,٤٨٦
١٢٣,٢١٦	-	١٢٣,٢١٦	١٧٦,٠٠٢	-	١٧٦,٠٠٢
(٢٦,٨٩١)	-	(٢٦,٨٩١)	(٣٢,٧٨٩)	-	(٣٢,٧٨٩)
٩٦,٣٢٥	-	٩٦,٣٢٥	١٤٣,٢١٣	-	١٤٣,٢١٣

٨ - الاحتياطيات الفنية ٨,١ حركة الأقساط غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
الإجمالي	التأمين	حصة معندي الصافي	الإجمالي	التأمين	حصة معندي الصافي
لأقرب ألف ريال سعودي					
٤٥,٨٤١	(٣٠,٢٩٧)	٧٦,١٣٨	٤١,١٨٦	(٣٩,٦٤١)	٨٠,٨٢٧
١٩٦,٦٧٣	(١٥٦,٩١٨)	٣٥٣,٥٩١	١١٢,٤٥٢	(٩٦,٩٧٨)	٢٠٩,٤٣٠
(٢٠١,٣٢٨)	١٤٧,٥٧٤	(٣٤٨,٩٠٢)	(٨٢,١٠٧)	٧٢,٤٧٢	(١٥٤,٥٧٩)
٤١,١٨٦	(٣٩,٦٤١)	٨٠,٨٢٧	٧١,٥٣١	(٦٤,١٤٧)	١٣٥,٦٧٨

٨,٢ صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)		كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		مطالبات تحت التسوية بطرخ : القيمة القابلة للتحقيق للخردة والإستردادات
الإجمالي	التأمين	الإجمالي	التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي				
١٠٧,٢٣٩	-	١١٨,٤٠٤	-	
(٩,٥٣٦)	-	(١٠,٢١٥)	-	
٩٧,٧٠٣	-	١٠٨,١٨٩	-	
٢٨,٧٠٦	-	٢٧,٨٨٣	-	
٨٧٤	-	٨٧٤	-	
٢,٠٧٥	-	٢,٠٧٥	-	
١٢٩,٣٥٨	-	١٣٩,٠٢١	-	
(٦٢,٩٩٢)	-	(٧٣,٥١٥)	-	حصة معندي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١٦,٧٠٠)	-	(١٥,٦٣٣)	-	حصة معندي التأمين من المطالبات المنكبة غير المبلغ عنها
(٧٩,٦٩٢)	-	(٨٩,١٤٨)	-	صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية
٤٩,٦٦٦	-	٤٩,٨٧٣	-	بطرخ :

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٨- الاحتياطيات الفنية (نتمة)

٣٣- احتياطيات نقص قسط

أنشأت الشركة مخصصاً يتعلق بإحتياطي عجز الأقساط للقطاع الطبي وقطاع المركبات بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي و ٣٠ مليون ريال سعودي على التوالي. تم إنشاء إحتياطي عجز الأقساط لما يتعلق بالإحتياطي الإضافي المطلوب لتفعيلية المطالبات المتوقعة والتي لم تنشأ مبدئياً مع أقساط التأمين. تتوقع الشركة بناءً على الإفتراض الخاص بها أن المخصص بأن الأقساط غير المكتسبة لن تكون كافية لتفعيلية المطالبات المتوقعة والمصروفات المنسوبة الأخرى المتعلقة بالفترات غير المنتهية من الوثائق السارية في تاريخ المركز المالي.

٩- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادي، عقدت الشركة صفقات مع أطراف ذات علاقة. تم 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 وأى شركات أخرى تخضع لتحكمهم أو يتم التحكم بها بشكل مشترك أو لهم نفوذ مؤثر بها. يتم إعتماد سياسات التسويير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. بالإضافة إلى إيضاح (٤) وإيضاح (٧) فإن تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصدتهم في نهاية الفترة كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			طبيعة المعاملات
الإجمالي	الملايين	الإجمالي	الإجمالي	الملايين	الإجمالي	
操業			操業			
الملايين	لأقرب ألف ريال سعودي	الملايين	لأقرب ألف ريال سعودي	الملايين	لأقرب ألف ريال سعودي	
٢,٥٥٣	-	٢,٥٥٣	٥,٨١٩	-	٥,٨١٩	الملايين
١,٠٧١	-	١,٠٧١	٢,١٢٢	-	٢,١٢٢	اجمالي الأقساط المكتسبة
٥,٧٥٥	-	٥,٧٥٥	٣,١٥٥	-	٣,١٥٥	أقساط إعادة التأمين المسندة
٢٤٠	-	٢٤٠	٦٠٠	-	٦٠٠	المطالبات المدفوعة - صافي
٦٩	-	٦٩	٧٣	-	٧٣	من الإستردادات
٣,٩٤٦	٤,٠٥٠	(١٠٤)	٢٣٧	١٩	٢١٨	عمولة إعادة التأمين
						حصة معيدي التأمين من
						المطالبات
						المصاريف الإدارية والعمومية
٢٠,٧٩٨	١٤,٦١٥	٦,١٨٣	١٠,٦٥٠	٦,٨٩٢	٣,٧٥٨	أطراف ذات العلاقة أخرى
٣٧٠	-	٣٧٠	٦٢٨	-	٦٢٨	إستثمارات
-	-	-	٥٠	١٧	٣٣	عمولة وكلاء
						مصروفات عمومية وإدارية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			طبيعة المعاملات
المساهمون	أقساط إعادات التأمين المسندة	المطالبات المدفوعة - صافي	أقساط إعادات التأمين	المطالبات	عمولة إعادة التأمين	
الإجمالي	أقساط إعادات التأمين المسندة	المطالبات المدفوعة - صافي	الإجمالي	أقساط إعادات التأمين	عمولة إعادة التأمين	
عمليات	عمليات التأمين	المساهمين	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات
عمليات	عمليات التأمين	المساهمين	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي		لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي		لأقرب ألف ريال سعودي
١١,٤٤٣	-	١١,٤٤٣	١١,١٨٦	-	١١,١٨٦	إجمالي الأقساط المكتبة
٣,٣١٩	-	٣,٣١٩	٥,٠١٢	-	٥,٠١٢	أقساط إعادة التأمين المسندة
٩,٢٧٦	-	٩,٢٧٦	٥,٦٠٢	-	٥,٦٠٢	المطالبات المدفوعة - صافي
٦٠٢	-	٦٠٢	١,٤٢٧	-	١,٤٢٧	من الاستردادات
٧٠	-	٧٠	٨٨	-	٨٨	عمولة إعادة التأمين
٨,٦٩٩	٧,٩٨٣	٧١٦	٤٩٠	٣٨	٤٥٢	حصة معيدي التأمين من
						المطالبات
						المصاريف الإدارية والعمومية
٢٨,٨١٢	١٩,٦١٥	٩,١٩٧	١٥,١١٠	٧,٠٥٤	٨,٠٥٦	أطراف ذات العلاقة أخرى
٧٢٧	-	٧٢٧	١,١٩٦	-	١,١٩٦	استثمارات
-	-	-	١١٨	٢٧	٩١	عمولة وكلاء
						مصروفات عمومية وإدارية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			الأرصدة
عمليات	عمليات التأمين	المساهمين	عمليات	المساهمين	الإجمالي	المساهمون
عمليات	عمليات التأمين	المساهمين	عمليات	المساهمين	الإجمالي	أقساط تأمين مدينة
عمليات	عمليات التأمين	المساهمين	عمليات	المساهمين	الإجمالي	أرصدة إعادة تأمين دائنة
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي		لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي		المطالبات المستحقة
٥,٠١٠	-	٥,٠١٠	٧,٠٦٨	-	٧,٠٦٨	رصيد بنكي
٥,٢٣٠	-	٥,٢٣٠	٧,٦٥١	-	٧,٦٥١	مصاريف إدارية وعمومية
٦٤	-	٦٤	٨٩	-	٨٩	
٤٥,٣٢١	١,٣٤٠	٤٣,٩٨١	١١٥,٤٦٧	٧٥,١٤٢	٤٠,٣٢٥	
(٢٠٥)	(٧٥)	(١٣٠)	(٧١)	(٣٨)	(٣٣)	
٥٥,٢٥٨	٣٦,٤٩٠	١٨,٧٦٨	٥٨,١٨٥	٣٠,٨٥٢	٢٧,٣٣٣	أطراف ذات علاقة أخرى
٢٥٧	-	٢٥٧	٣٨٤	-	٣٨٤	استثمارات
٨٤٦	٨٤٦	-	١,١٣٩	١,٢١٤	(٧٥)	عمولة وكلاء
						مصروفات عمومية وإدارية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا:
العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٠٧٥	-	١,٠٧٥	٢,٢٣٧	-	٢,٢٣٧	منافع قصيرة الأجل
٧٩	-	٧٩	٨٧	-	٨٧	منافع طويلة الأجل

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا:
العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٢,١٣٤	-	٢,١٣٤	٣,٣٦٢	-	٣,٣٦٢	منافع قصيرة الأجل
١٨٦	-	١٨٦	٣٠٩	-	٣٠٩	منافع طويلة الأجل

لتضمن المنافع قصيرة الأجل الرواتب والبدلات بينما المنافع طويلة الأجل للالتزامات منافع التقاعد.			ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (مراجعة)			المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة وللجان الفرعية:
العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٢٧٠	٢٧٠	-	٤٠٠	٤٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢	٢٢	-	٩٢	٩٢	-	بدلات الحضور

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (مراجعة)			ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة وللجان الفرعية:
العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	العمليات	عمليات التأمين	المساهمين الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٧٥٠	٧٥٠	-	٨٠٠	٨٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٢	١٧٢	-	١٨٤	١٨٤	-	بدلات الحضور

تتمثل أتعاب مجلس الإدارة وللجان الفرعية في بدلات حضور اجتماعات المجلس وللجان الفرعية.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

- ١٠ الزكاة وضرائب الدخل المستحقة

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
٣,٨٠٨	٣,٨٠٨	-	٢,١٤٥	٢,١٤٥	-
١,٧٧٨	١,٧٧٨	-	١,٧٧٨	١,٧٧٨	-
٥,٥٨٦	٥,٥٨٦	-	٣,٩٢٣	٣,٩٢٣	-

زكاة مستحقة
ضرائب دخل مستحقة
زكاة وضرائب دخل مستحقة

زكاة:
إن الفرق بين الإيراد المحاسبى و صافي الخسارة المعدلة يرجع أساساً إلى المخصصات والتي لا يسمح بها في احتساب صافي الإيراد المعدل. نسبة المساهمين المحليين المستخدمة في إحتساب الزكاة هي ٢١,٢٥٪.

١٠,١ إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
٤,٣٩٨	٤,٣٩٨	-	٣,٨٠٨	٣,٨٠٨	-
٣,٧٨٢	٣,٧٨٢	-	٢,١٠٠	٢,١٠٠	-
(٤,٣٧٢)	(٤,٣٧٢)	-	(٣,٧٦٣)	(٣,٧٦٣)	-
٣,٨٠٨	٣,٨٠٨	-	٢,١٤٥	٢,١٤٥	-

الرصيد في البداية
الزكاة المحملة
الزكاة المدفوعة
الرصيد في النهاية

ضرائب الدخل:
تم إحتساب مخصص ضرائب الدخل بنسبة ٢٠٪ من صافي الخسارة المعدل والمنسوب إلى المساهمين الأجانب للشركة.
يخضع المساهمين الأجانب لضرائب الدخل بنسبة ٢٨,٧٥٪.

إن حركة مخصص ضرائب الدخل هو كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
٦٢٦	-	-	-	-	-
(١٦٠)	(١٦٠)	-	-	-	-
(٤٦٦)	(٤٦٦)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

الرصيد في البداية
(عكس) رسوم السنة السابقة
ضرائب الدخل المدفوعة
الرصيد في النهاية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٠ - الزكاة وضرائب الدخل المستحقة (تتمة)

١٠،٢ حالة التقييمات

خلال عام ٢٠١٧ م، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل تقييمها للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م بالتزام إضافي للزكاة ولضريبة إسقاطاع بقيمة ٥,٥ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالى. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على تقييم مصلحة الزكاة والدخل للالتزام الإضافي الناشئ من حالات عدم الرضا للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م مع هيئة الإستئناف الأولية. وعلاوة على ذلك، قامت الشركة بتسجيل التزام زكاة إضافي بمبلغ ١,٨ مليون ريال. حصلت الشركة على شهادة مقيدة للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٨ م.

١٠،٣ إن التغير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (كما هو منذكور بالإيضاح رقم ٣،٥) له التأثيرات التالية على قائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموجزة:

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :			
التأثير على القوائم المالية البند			
قبل التعديل	بعد أخذ أثر التعديل	قبل التعديل	بعد أخذ أثر التعديل
قائمة التغير في حقوق المساهمين	مخصص الزكاة وضريبة الدخل	المساهمون	(الخسائر المتراكمة)
- ١,٣٥٠	(١,٣٥٠)	١,٣٥٠	- ١,٣٥٠
(٠,٤٠)	(٠,٧١)	(٠,٣١)	مصرفوف الزكاة وضريبة الدخل
			خسارة السهم الأساسي

ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :			
التأثير على القوائم المالية البند			
قبل التعديل	بعد أخذ أثر التعديل	قبل التعديل	بعد أخذ أثر التعديل
قائمة التغير في حقوق المساهمين	مخصص الزكاة وضريبة الدخل	المساهمون	(الخسائر المتراكمة)
- ٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	(٢,٧٠٠)	- ٢,٧٠٠
(٠,٠٩)	(٠,٥٥)	(٠,٤٦)	مصرفوف الزكاة وضريبة الدخل
			خسارة السهم الأساسي

١١ - رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمصرح والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٠٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٣٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٠ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

ان هيكل مساهمي الشركة كما هو أدناه يخضع مساهمي الشركة للزكاة وضرائب الدخل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(مراجعة) (غير مراجعة)

رأس المال	رأس المال
قيمة السهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠ ٨,٦٢٥,٠٠٠
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠ ٨,٦٢٥,٠٠٠
١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠ ١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠

بنك الإنماء
شركة طوكيو مارين إنڈ
نيشدو فير انشورنس
آخرون

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفتره الثلاثه والسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٢ - التعهدات والإلتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، أصدر بنك الشركة خطابات ضمان بقيمة ١,٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٢,٠٨ مليون ريال سعودي) لعملاء متتوعون و وكلاء سيارات و ورش عمل ومزودو خدمات صحية وفقاً لشروط الإتفاقيات الخاصة بهم والتي تم تصنيفها كمصروفات مدفوعة مقدماً وأصول أخرى في قائمة المركز المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م لا يوجد أي إلتزامات رأسمالية على الشركة.

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	التعويضات ذات الصلة بمطالبات المركيبات
لأقرب ألف ريال	لأقرب ألف ريال	التعويضات ذات الصلة بمطالبات الممتلكات والحريق
Saudi	Saudi	
٦٦٦	٦٦٦	
٣٠,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	

١٣ - تقارير القطاعات

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

تم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادلة. تقام إيرادات الأطراف الخارجية المبلغة لمجلس إدارة الشركة بطريقة تتوافق مع ذلك في قائمة الدخل. تكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

يتم عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة وهي الحريق، الحوادث البحرية، الحوادث العامة، الهندسة، السيارات، الوقاية والحماية والقطاع الطبيعي بناءً على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

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

لا تتضمن مطلوبات القطاعات أرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، والإلتزامات منافع التقاعد.

لا تتضمن نتائج القطاعات مصاريف عمومية وإدارية.

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

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 المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٣- التقارير القطاعية (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)						
الإجمالي	ممتلكات	مركبات	عمليات	حماية طبي	إجمالي عمليات التأمين	المساهمين
لأقرب ألف ريال سعودي						
٧٤,٤٩٦	-	٧٤,٤٩٦	(١,٢٨٠)	١١,٥٢٨	٢٣,٤٥٩	٤٠,٧٨٩
٤٩,٥٥٣	-	٤٩,٥٥٣	-	٦,٥١٣	١٥,٥٣٣	٢٧,٠٠٧
١١,٢٧٧	-	١١,٢٧٧	-	١٠٦	٣,٩٦٢	٧,٢٠٩
٤,٥٠١	-	٤,٥٠١	(١,٢٨٠)	-	٥٨٩	٥,١٩٢
٤,٣٢٨	-	٤,٣٢٨	-	-	٢,٩٤٧	١,٣٨١
٥,٣٣٧	-	٥,٣٣٧	-	٤,٩٠٩	٤٢٨	-
(٧٢٦)	-	(٧٢٦)	-	-	-	(٧٢٦)
(٤٠,٧٧٩)	-	(٤٠,٧٧٩)	-	(٣,١٢٧)	(٧٢)	(٣٧,٥٨٠)
(١,١٦٦)	-	(١,١٦٦)	-	-	(٣٢٢)	(٨٤٤)
٣١,٨٢٥	-	٣١,٨٢٥	(١,٢٨٠)	٨,٤٠١	٢٣,٠٦٥	١,٦٣٩
٧,١٥٢	-	٧,١٥٢	٣,٩٦٨	(١٢٨)	٢,٠٥٧	١,٢٥٥
٣٨,٩٧٧	-	٣٨,٩٧٧	٢,٦٨٨	٨,٢٧٣	٢٥,١٢٢	٢,٨٩٤
٥,٦٤٧	-	٥,٦٤٧	-	-	٥	٥,٦٤٢
٧	-	٧	-	-	-	٧
٤٤,٦٣١	-	٤٤,٦٣١	٢,٦٨٨	٨,٢٧٣	٢٥,١٢٧	٨,٥٤٣
(٢٦,٥٣٥)	-	(٢٦,٥٣٥)	(٢,٣٩٢)	(٢,٩٨٦)	(٢٠,٨٦٢)	(٢٩٥)
(٣,٤٠٣)	-	(٣,٤٠٣)	-	(٣,٤٠٣)	-	-
(٧,٢٧٩)	-	(٧,٢٧٩)	(١٢٣)	(٦٤٤)	(٢,٩١٧)	(٣,٥٩٥)
(٣٥٦)	-	(٣٥٦)	١٩	(٥٨)	(١١٧)	(٢٠٠)
(٣٧,٥٧٣)	-	(٣٧,٥٧٣)	(٢,٤٩٦)	(٧,٠٩١)	(٢٣,٨٩٦)	(٤,٠٩٠)
٧,٠٥٨	-	٧,٠٥٨	١٩٢	١,١٨٢	١,٢٣١	٤,٤٥٣
(١٣,٩٦٥)	(٨٨٨)	(١٣,٠٧٧)				
(٥,١٤٠)	-	(٥,٠٤٠)				
(٢٨٣)	-	(٢٨٣)				
١,٤٢١	١,٤٢١	-				
٧٢٦	٦٤١	٨٥				
(١٧,١٤١)	١,١٧٤	(١٨,٣١٥)				
(١٠,٠٨٣)	١,١٧٤	(١١,٢٥٧)				
(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-				
-	-	-				
(١١,١٣٤)						

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
- الشركات الكبيرة
- الشركات المتوسطة
- الشركات الصغيرة
- الشركات متعددة الصغار
التجزئة

أقساط إعادة التأمين المستدنة - محلي
أقساط إعادة التأمين المستدنة - أجنبى
فائض خسائر أقساط التأمين
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عمولات إعادة تأمين مكتسبة
إيرادات إكتتاب أخرى
إجمالي إيرادات التأمين

تكليف ومصاريف الإكتتاب
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبددة
التغيرات في أحتياطيات مربوطة بوحدات
تكليف إكتتاب وثائق التأمين
مصاريف إكتتاب الأخرى
إجمالي تكليف ومصاريف الإكتتاب

صافي إيرادات الإكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى
المصاريف العمومية والإدارية
مخصص الديون مشترك في تحصيلها
ربح غير محقق من استثمارات بوحدات
ربح غير متحقق من الاستثمارات
ربح محقق من الاستثمارات
مجموع مصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى،
صافي
صافي (المجز) / الفائض
الرकمة المحالة للفترة
المنسوب إلى عمليات المساهمين
المنسوب إلى عمليات التأمين
صافي العجز المنسوب إلى عمليات المساهمين

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير المراجعة)						
الإجمالي		مركيات	ممتلكات	حوادث	عمليات	الإيرادات
		حملة وإدخار	حملة	أجلبي	أجلبي عمليات	أجلبي إيرادات
لأقرب ألف ريال سعودي						
١٠٠,٨٥٧	-	١٠٠,٨٥٧	١,٧٠٢	١٨,٨٢٤	٢٢,٣٤٢	٥٧,٩٨٩
٧٤,٩٥٦	-	٧٤,٩٥٦	-	١٥,٤٣١	١١,٦٦٦	٤٧,٨٥٩
١٦,٠٧٥	-	١٦,٠٧٥	-	٤٧	٧,٧٣١	٨,٢٩٧
٥,٥٣٢	-	٥,٥٣٢	١,٧٠٢	-	٢,٠٨٩	١,٧٤١
٣٧٣	-	٣٧٣	-	-	٢٨١	٩٢
٣,٩٢١	-	٣,٩٢١	-	٣,٣٤٦	٥٧٥	-
(٢,١٩٨)	-	(٢,١٩٨)	-	-	-	(٢,١٩٨)
(٥٦,٦٨٢)	-	(٥٦,٦٨٢)	-	(٣,٩٩٥)	-	(٥٢,٦٨٧)
(٢,٥٥١)	-	(٢,٥٥١)	-	-	(٩٩٤)	(١,٥٥٧)
٣٩,٩٢٦	-	٣٩,٩٢٦	١,٧٠٢	١٤,٨٢٩	٢١,٣٤٨	٢,٠٤٧
٩,٠٣١	-	٩,٠٣١	١,٨٦٩	(٥,٢٧٧)	١٢,٤٣٠	٩
٤٨,٩٥٧	-	٤٨,٩٥٧	٣,٥٧١	٩,٥٥٢	٣٣,٧٧٨	٢,٠٥٦
٤,٨٠٣	-	٤,٨٠٣	-	-	٢	٤,٨٠١
٢٦	-	٢٦	-	-	١٨	٨
٥٣,٧٨٦	-	٥٣,٧٨٦	٣,٥٧١	٩,٥٥٢	٣٣,٧٩٨	٦,٨٦٥
(٣٣,٨٦٣)	-	(٣٣,٨٦٣)	(٥,٢٨٢)	(٢,٥٢٧)	(٢٥,٨٧٤)	(١٨٠)
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	(٨٣٦)	-	-	-
(٣,٤٤٨)	-	(٣,٤٤٨)	-	(٣,٤٤٨)	-	-
(٦,٧٦٩)	-	(٦,٧٦٩)	(١٩٥)	(٤٨٤)	(٣,٠٥٠)	(٣,٠٤٠)
(٥١١)	-	(٥١١)	(٥٨)	(٢٥)	(٣٥)	(٣٩٣)
(٤٥,٤٢٧)	-	(٤٥,٤٢٧)	(٦,٣٧١)	(٦,٤٨٤)	(٢٨,٩٥٩)	(٣,٦١٣)
٨,٣٥٩	-	٨,٣٥٩	(٢,٨٠٠)	٣,٠٦٨	٤,٨٣٩	٣,٢٥٢
(١٥,٦٠٩)	(٦٩٦)	(١٤,٩١٣)				
(٤,٩٦٠)	-	(٤,٩٦٠)				
٥٥٦	-	٥٥٦				
٢,٠٠٦	١,٩٠٥	١٠١				
٢٣٨	٢٦٩	٦٩				
(١٧,٦٦٩)	١,٤٧٨	(١٩,١٤٧)				
(٩,٣١٠)	١,٤٧٨	(١٠,٧٨٨)				
(١,٣٥٠)	(١,٣٥٠)	-				
	-					
	(١٠,٦٦٠)					

الإيرادات
أجمالي أقساط التأمين المكتسبة
الشركات الكبيرة
الشركات المتوسطة
الشركات الصغيرة
الشركات متاخرة الصغر
الجزئية

أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
فائض خسائر أقساط التأمين
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عمولات إعادة تأمين مكتسبة
إيرادات إكتتاب أخرى
أجمالي إيرادات التأمين

تكليف ومصاريف الإكتتاب
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبدلة
التغيرات فياحتياطي عجز الأقساط
التغيرات فياحتياطيات مرتبطة بوحدات
تكليف إكتتاب وثائق التأمين
مصاريف إكتتاب الأخرى
أجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي إيرادات / (خسائر) الإكتتاب
(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى
المصاريف العمومية والإدارية
مخخص الديون مشكوك في تحصيلها
خسارة غير محققة من استثمارات مرتبطة بالوحدة
ربح غير محقق من الاستثمارات
ربح محقق من الاستثمارات
مجموع مصروفات التشغيل الأخرى، صافي

صافي (الجزء) / الفائض
الزكاة المحملة للفترة
المنسوب إلى عمليات المساهمين
المنسوب إلى عمليات التأمين
صافي العجز المنسوب إلى عمليات المساهمين

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٣ - التقارير القطاعية (نهاية)

الإجمالي	المساهمين	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)						
		التأمين	وإدخار	حماية	طبي	أجمالي عمليات	عمليات	مركبات
لأقرب ألف ريال سعودي								
٢٠٩,٤٣٠	-	٢٠٩,٤٣٠	٦,٣٢٦	٢٣,١٧٢	٨٠,٧٦٩	٩٩,١٦٣		
١٢٥,٦٥٢	-	١٢٥,٦٥٢	-	١٢,٩٣٦	٥٥,٣٢٩	٥٧,٣٨٧		
٣٧,٦٠٤	-	٣٧,٦٠٤	-	٤٧٣	١٤,٨٦٧	٢٢,٢٦٤		
٢٨,٥١٠	-	٢٨,٥١٠	٦,٣٢٦	-	٥,٢٤٠	١٦,٩٤٤		
٦,٦٧٩	-	٦,٦٧٩	-	-	٤,١١١	٢,٥٦٨		
١٠,٩٨٥	-	١٠,٩٨٥	-	٩,٧٦٣	١,٢٢٧	-		
(٢,٣١٦)	-	(٢,٣١٦)	-	-	-	(٢,٣١٦)		
(٩٢,٣٢٩)	-	(٩٢,٣٢٩)	-	(٦,١٦١)	(٧٢)	(٨٦,٠٩٦)		
(٢,٣٣٣)	-	(٢,٣٣٣)	-	-	(٦٤٥)	(١,٦٨٨)		
١١٢,٤٥٢	-	١١٢,٤٥٢	٦,٣٢٦	١٧,٠١١	٨٠,٠٥٢	٩,٠٦٣		
(٣٠,٣٤٥)	-	(٣٠,٣٤٥)	(١,٠٤٢)	١,٦٥٩	(٢٧,٨٤٦)	(٣,١١٦)		
٨٢,١٠٧	-	٨٢,١٠٧	٥,٢٨٤	١٨,٦٧٠	٥٢,٢٠٦	٥,٩٤٧		
١١,٤٢١	-	١١,٤٢١	-	-	٥	١١,٤١٦		
٤٢٧	-	٤٢٧	-	-	٤٠٨	١٩		
٩٣,٩٥٥	-	٩٣,٩٥٥	٥,٢٨٤	١٨,٦٧٠	٥٢,٦١٩	١٧,٣٨٢		
(٥٥,٩٨٥)	-	(٥٥,٩٨٥)	(٤,٦٣٤)	(٦,٨٧٦)	(٤٣,٠٦٢)	(١,٤١٣)		
(٨,٥٦٥)	-	(٨,٥٦٥)	-	(٨,٥٦٥)	-	-		
(١٥,٤٣٠)	-	(١٥,٤٣٠)	(٢٢٩)	(١,٤٩٨)	(٦٠,٠٢٤)	(٧,٦٧٩)		
(١,٠٩٩)	-	(١,٠٩٩)	(٩٥)	(١١٦)	(٤٠٤)	(٤٨٤)		
(٨١,٠٧٩)	-	(٨١,٠٧٩)	(٤,٩٥٨)	(١٧,٠٥٥)	(٤٩,٤٩٠)	(٩,٥٧٦)		
١٢,٨٧٦	-	١٢,٨٧٦	٣٢٦	١,٦١٥	٣,١٢٩	٧,٨٠٦		
(٣٠,٢٥٥)	(١,٧٧٠)	(٢٨,٤٨٥)						
(٥,٩١٧)	-	(٥,٨٩٧)						
٧٦٢	-	٧٦٢						
٣,٥١٨	٣,٥١٨	-						
١,٧٧٣	١,٤٨٤	٢٨٩						
(٣٠,٠٩٩)	٣,٢٣٢	(٣٣,٣٣١)						
(١٧,٢٢٣)	٣,٢٣٢	(٢٠,٤٥٥)						
(٢,١٠٠)	(٢,١٠٠)	-						
-	-	-						
(١٩,٣٢٣)								

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
- الشركات الكبيرة
- الشركات المتوسطة
- الشركات الصغيرة
- الشركات متناهية الصغر
التجزئة

أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
فائض خسائر أقساط التأمين
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عوليات إعادة تأمين مكتسبة
إيرادات إكتتاب آخرى
إجمالي إيرادات التأمين

تكاليف ومصاريف الإكتتاب
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتقدمة
التغيرات في أختيارات مربوطة بوحدات
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
مصاريف إكتتاب الأخرى
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي إيرادات / (خسائر) الإكتتاب
(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى
المصاريف العمومية والإدارية
مخصص الدين مشترك في تحصيلها
ربح غير محقق من استثمارات مرتبطة بوحدات
ربح غير محقق من الاستثمارات
مجموع مصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى،
صافي
صافي (الجزء) / الفائض
الزكاة المحللة للفترة
المنسوب إلى عمليات المساهمين
المنسوب إلى عمليات التأمين
صافي العجز المنسوب إلى عمليات المساهمين

شركة الإنماء طوكيو مارين

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير المراجعة)						
الإجمالي	ممتلكات	مركيات	أجمالي عمليات	طبي	حماية وإدخار	عمليات
المساهمين	وحوادث	التأمين	التأمين	التأمين	التأمين	التأمين
لأقرب ألف ريال سعودي						
٢٤٢,٩١٦	-	٢٤٢,٩١٦	٧,٦٨٥	٢٨,٥٧٣	١١٦,٦٠٠	٩٠,٠٥٨
١٦٨,٦٢٣	-	١٦٨,٦٢٣	-	٢١,٣٦٠	٨٦,٧٧٩	٦٠,٤٨٤
٤٤,٩٥١	-	٤٤,٩٥١	-	٣١٢	٢٠,٩٠٢	٢٣,٧٣٧
٢٠,٣٣٥	-	٢٠,٣٣٥	٧,٦٨٥	-	٦,٩٨٩	٥,٦٦١
٨٩٧	-	٨٩٧	-	-	٧٢١	١٧٦
٨,١١٠	-	٨,١١٠	-	٦,٩٠١	١,٢٠٩	-
(٤,٨٣٨)	-	(٤,٨٣٨)	-	-	-	(٤,٨٣٨)
(٨٤,٧٤٠)	-	(٨٤,٧٤٠)	-	(٦,٧٧٩)	-	(٧٧,٩٦١)
(٤,١٣٥)	-	(٤,١٣٥)	-	-	(٢,٠٢٠)	(٢,١١٥)
١٤٩,٢٠٣	-	١٤٩,٢٠٣	٧,٦٨٥	٢١,٧٩٤	١١٤,٥٨٠	٥,١٤٤
(٥٢,٣٠٦)	-	(٥٢,٣٠٦)	(٥٠٣)	(٤,٧٧٠)	(٤٦,٠٨٢)	(٩٥١)
٩٦,٨٩٧	-	٩٦,٨٩٧	٧,١٨٢	١٧,٠٢٤	٦٨,٤٩٨	٤,١٩٣
١٠,٧٣٩	-	١٠,٧٣٩	-	-	٣	١٠,٧٣٦
٤٦٧	-	٤٦٧	-	-	٤٥١	١٦
١٠٨,١٠٣	-	١٠٨,١٠٣	٧,١٨٢	١٧,٠٢٤	٦٨,٩٥٢	١٤,٩٤٥
(٧٠,٤٤٧)	-	(٧٠,٤٤٧)	(٨,٢٨٨)	(٥,٦٩٣)	(٥٥,٣٦٠)	(١,١٠٦)
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	(٨٣٦)	-	-	-
(٦,٧٢٢)	-	(٦,٧٢٢)	-	(٦,٧٢٢)	-	-
(١٣,٧٩٣)	-	(١٣,٧٩٣)	(٣٦١)	(١,١٢٣)	(٦,٢٤٩)	(٦,٠٦٠)
(١,٢٦٨)	-	(١,٢٦٨)	(١١٥)	(١٤٣)	(٥٨٣)	(٤٢٧)
(٩٣,٦٦)	-	(٩٣,٦٦)	(٩,٦٠٠)	(١٢,٦٨١)	(٦٢,١٩٢)	(٧,٥٩٣)
١٥,٠٣٧	-	١٥,٠٣٧	(٢,٤١٨)	٣,٣٤٣	٦,٧٦٠	٧,٣٥٢
(٣١,٥٤٢)	(١,٨٤٧)	(٢٩,٦٩٥)				
(٣,٧٠٤)	-	(٣,٧٠٤)				
٩٧٨	-	٩٧٨				
٤,٢٢٨	٣,٩٧٨	٢٥٠				
١,٣٤١	١,٢٤٤	٩٧				
(٢٨,٦٩٩)	٣,٣٧٥	(٣٢,٠٧٤)				
(١٣,٦٦٢)	٣,٣٧٥	(١٧,٠٣٧)				
(٢,٧٠٠)	(٢,٧٠٠)	-				
-	-	-				
(١٦,٣٦٢)						

الإيرادات
 إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
 الشركات الكبيرة
 الشركات المتوسطة
 الشركات الصغيرة
 الشركات متاخرة الصغر
 التجزئة

أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
 أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
 فائض خسائر أقساط التأمين
 صافي أقساط التأمين المكتسبة
 صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
 صافي أقساط التأمين المكتسبة
 عمولات إعادة تأمين مكتسبة
 إيرادات إكتتاب أخرى
 إجمالي إيرادات التأمين

تكاليف ومصاريف الإكتتاب
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبددة
 التغيرات في أحياططي عجز الأقساط
 التغيرات في أحياططيات مرتبطة بوحدات
 تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
 مصاريف إكتتاب الأخرى
 إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
 صافي إيرادات / (خسائر) الإكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى
 المصاريف العمومية والإدارية
 مخصص النيون مشكوك في تصفيتها
 خسارة غير محققة من استثمارات مرتبطة بالوحدة
 ربح غير محقق من الاستثمارات
 ربح محقق من الاستثمارات
 مجموع مصروفات التشغيل الأخرى، صافي

صافي (الجزء) / الفائض
 الزكاة المحالة للفترة
 المنسب إلى عمليات المساهمين
 المنسب إلى عمليات التأمين
 صافي العجز المنسب إلى عمليات المساهمين

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

١٣ - التقارير القطاعية (نهاية)

كمالي ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)								
اجمالي	عمليات المساهمين	اجمالي عمليات التأمين	طبي	حملية وإدخار	مركبات	ممتلكات	حوادث	
لأقرب ألف ريال سعودي								
١٢٠,١٢٧	٧٥,١٤٢	٤٤,٩٨٥	-	-	-	-	-	الموجودات
٤٥,٤٣٦	٤٥,٣٨٢	٥٤	-	-	-	-	-	النقد وما في حكمه
٧٣,٥١٥	-	٧٣,٥١٥	-	٥,٢١٤	-	٦٨,٣٠١	-	استثمارات
١٥,٦٣٣	-	١٥,٦٣٣	-	٢,١٢٣	-	١٣,٥١٠	-	حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
٦٤,١٤٧	-	٦٤,١٤٧	-	٢٢٣	٥٩	٦٣,٨٦٥	-	حصة معيدي تأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها
١٣,٩٥٧	-	١٣,٩٥٧	١٧٩	٤٠	٦,١٠٣	٧,٦٣٥	-	حصة معيدي تأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٧,٣٣٣	-	٢٧,٣٣٣	-	٢٧,٣٣٣	-	-	-	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٣٤٥,٠٨٩	١٤٤,١٩٠	٢٠٠,٨٩٩	-	-	-	-	-	استثمارات مربوطة بوحدات
٧٠٥,٢٣٧	٢٦٤,٧١٤	٤٤٠,٥٢٣	-	-	-	-	-	موجودات غير موزعة
كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م								
اجمالي	عمليات المساهمين	اجمالي عمليات التأمين	طبي	حملية وإدخار	مركبات	ممتلكات	حوادث	
لأقرب ألف ريال سعودي								
١٠,٨,١٨٩	-	١٠,٨,١٨٩	١,٦٩٥	٨,٦٧٥	٢٥,٦٧٦	٧٢,١٤٣	-	المطلوبات
٢٧,٨٨٣	-	٢٧,٨٨٣	٩٢٥	٤,٠٠٤	٧,٦٠٤	١٥,٣٥٠	-	مطالبات تحت التسوية
٨٧٤	-	٨٧٤	-	-	٥٥١	٣٢٣	-	مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها
٢,٠٧٥	-	٢,٠٧٥	٨١٠	-	١,٢٦٥	-	-	احتياطييات أخرى
١٣٥,٦٧٨	-	١٣٥,٦٧٨	٣,٥٢٧	٦٠٣	٦٠,٤٩٣	٧١,٠٥٥	-	احتياطييات عجز الأقساط
١١,١١٦	-	١١,١١٦	-	-	٢٢	١١,٩٩٢	-	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٧,٣٣٣	-	٢٧,٣٣٣	-	٢٧,٣٣٣	-	-	-	عمولة معيدي التأمين غير مكتسبة
٣٩٢,٠٩١	٢٦٤,٧١٤	١٢٧,٣٧٧	-	-	-	-	-	مطالبات مربوطة بوحدات
٧٠٥,٢٣٧	٢٦٤,٧١٤	٤٤٠,٥٢٣	-	-	-	-	-	مطالبات غير موزعة
كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م								
اجمالي	عمليات المساهمين	اجمالي عمليات التأمين	طبي	حملية وإدخار	مركبات	ممتلكات	حوادث	
لأقرب ألف ريال سعودي								
٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	-	-	-	-	-	الموجودات
٥١,٧٩٨	٥١,٣٨٧	٤١١	-	-	-	-	-	النقد وما في حكمه
٦٢,٩٩٢	-	٦٢,٩٩٢	-	٥,١٧٨	-	٥٧,٨١٤	-	استثمارات
١٦,٧٠٠	-	١٦,٧٠٠	-	١,٥١٥	-	١٥,١٨٥	-	حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
٣٩,٦٤١	-	٣٩,٦٤١	-	٣١٣	-	٣٩,٣٢٨	-	حصة معيدي تأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها
٨,٦١٣	-	٨,٦١٣	١٦١	٢٤٣	٣,٤٥٩	٤,٧٥٠	-	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	-	-	استثمارات مربوطة بوحدات
٣٢٨,٣٨١	٢١٣,٣٥٨	١٢٥,٠٢٣	-	-	-	-	-	موجودات غير موزعة
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	-	-	-	-	-	اجمالي الموجودات
المطلوبات								
٩٧,٧٠٣	-	٩٧,٧٠٣	١,٨٤١	٨,٦٩٥	٢٥,٤٢٥	٦١,٧٤٢	-	مطالبات تحت التسوية
٢٨,٧٠٦	-	٢٨,٧٠٦	١,٤٠٦	٣,٤١١	٦,٧١١	١٧,١٧٨	-	مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها
٨٧٤	-	٨٧٤	-	-	٥٥١	٣٢٣	-	احتياطييات أخرى
٢,٠٧٥	-	٢,٠٧٥	٨١٠	-	١,٢٦٥	-	-	احتياطييات عجز الأقساط
٨٠,٠٢٧	-	٨٠,٠٢٧	٢,٤٨٤	٢,٣٥٢	٣٢,٥٨٨	٤٣,٤١٣	-	أقساط تأمين غير مكتسبة
٧,٠٧٠	-	٧,٠٧٠	-	-	-	٧,٠٧٠	-	عمولة معيدي التأمين غير مكتسبة
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	-	-	مطالبات مربوطة بوحدات
٣٥٣,٥٨٠	٢٦٦,٠٨٥	٨٧,٤٩٥	-	-	-	-	-	مطالبات غير موزعة
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	-	-	-	-	-	اجمالي المطلوبات

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٤- معلومات تكميلية

٤،١ قائمة المركز العالى الأولية الموجزة

لأقرب ألف ريال سعودي							
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)		إيضاح	
	الأجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين		
٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	١٢٠,١٢٧	٧٥,١٤٢	٤٤,٩٨٥	٤	الموجودات
٥١,٧٩٨	٥١,٣٨٧	٤١١	٤٥,٤٣٦	٤٥,٣٨٢	٥٤	٥	النقد وما في حكمه
			١٤٣,٢١٣		١٤٣,٢١٣		استثمارات
٩٦,٣٢٥	-	٩٦,٣٢٥	٦٤,١٤٧	-	٦٤,١٤٧	٧	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة بالصافي
٣٩,٦٤١	-	٣٩,٦٤١	٧٣,٥١٥	-	٧٣,٥١٥	٨,١	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٦٢,٩٩٢	-	٦٢,٩٩٢	١٥,٦٣٣	-	١٥,٦٣٣	٨,١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٦,٧٠٠	-	١٦,٧٠٠	-			٨,١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبددة غير المبلغ عنها
٨,٦١٣	-	٨,٦١٣	١٣,٩٥٧	-	١٣,٩٥٧		تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧,٠٢٦	١,٥١٤	٥,٥١٢	١١,٦٩٦	٣,٥٧٦	٨,١٢٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٩٤١	-	١٠,٩٤١	٣١,٣٤٩	-	٣١,٣٤٩		مستحق من عمليات التأمين
٨٤٦	٨٤٦	-	١,٢١٤	١,٢١٤	-	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٥,٩٩٨	١٦٥,٩٩٨	-	٩٤,٤٠٠	٩٤,٤٠٠	-	٦	ودائع مرابحة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-		وديعة نظامية
٨,٥٤٩	-	٨,٥٤٩	٨,٠١٦	-	٨,٠١٦		ممتلكات ومعدات
-	-	-	٦,٥٠٨	-	٦,٥٠٨		أصول حق الاستخدام
٣,٦٩٦	-	٣,٦٩٦	٣,٦٩٣	-	٣,٦٩٣		أصول غير ملموسة
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	٢٧,٣٣٣	-	٢٧,٣٣٣		استثمارات مربوطة بوحدات
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	٧٠٥,٢٣٧	٢٦٤,٧١٤	٤٤٠,٥٢٣		مجموع الموجودات
 مطلوبات							
٩٧,٧٠٣	-	٩٧,٧٠٣	١٠٨,١٨٩	-	١٠٨,١٨٩	٨,٢	مطلوبات تحت التسوية
٢٨,٧٠٦	-	٢٨,٧٠٦	٢٧,٨٨٣	-	٢٧,٨٨٣	٨,٢	مطلوبات متبددة غير المبلغ عنها
٨٧٤	-	٨٧٤	٨٧٤	-	٨٧٤	٨,٢	احتياطيات أخرى
٢,٠٧٥	-	٢,٠٧٥	٢,٠٧٥	-	٢,٠٧٥	٨,٣	احتياطي عجز الأقساط
٨٠,٨٢٧	-	٨٠,٨٢٧	١٣٥,٦٧٨	-	١٣٥,٦٧٨	٨,١	أقساط تأمين غير المكتسبة
٤٤,٩٩٨	-	٤٤,٩٩٨	٦٥,٧١٣	-	٦٥,٧١٣		أرصدة إعادة تأمين دائنة
٧,٠٧٠	-	٧,٠٧٠	١١,١١٤	-	١١,١١٤		عملية إعادة تأمين غير مكتسبة
٤١,٣٤٥	٣,٨٥٦	٣٧,٤٨٩	٥٣,٣٦٦	٣,١٠٠	٥٠,٢٦٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	-	٦,١٦٧	-	٦,١٦٧		التزامات الإيجار
٢٠٥	٧٥	١٣٠	١٤٦	٣٨	١٠٨	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٥٨٦	٥,٥٨٦	-	٣,٩٢٣	٣,٩٢٣	-	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	٢٧,٣٣٣	-	٢٧,٣٣٣		مطلوبات مربوطة بوحدات
٥,٥٠٧	-	٥,٥٠٧	٥,٤٣٧	-	٥,٤٣٧		التزامات منافع التقاعد
١٠,٩٤١	١٠,٩٤١	-	٣١,٣٤٩	٣١,٣٤٩	-		مستحق إلى عمليات التأمين
٣٤٤,٦٠٥	٢٠,٤٥٨	٣٢٤,١٤٧	٤٧٩,٢٤٧	٣٨,٤١٠	٤٤٠,٨٣٧		مجموع المطلوبات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-		رأس المال
(٥٤,٣٧٣)	(٥٤,٣٧٣)	-	(٧٣,٦٩٦)	(٧٣,٦٩٦)	-		خسائر متراكمة
(٦٢٩)	-	(٦٢٩)	(٣١٤)	-	(٣١٤)		إعادة قياس التزام منافع التقاعد
٢٤٤,٩٩٨	٢٤٥,٦٢٧	(٦٢٩)	٢٢٥,٩٩٠	٢٢٦,٣٠٤	(٣١٤)		إجمالي حقوق المساهمين
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	٧٠٥,٢٣٧	٢٦٤,٧١٤	٤٤٠,٥٢٣		
اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين							

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)**

٤ - معلومات تكميلية (نهاية)

٤،٢ قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م						
الإيرادات	أقساط التأمين المكتسبة	أقساط التأمين المدفوعة	أقساط التأمين المتبقية	أقساط التأمين المكتسبة	أقساط التأمين المدفوعة	أقساط إعادة التأمين المسندة
الإجمالي	المساهمين	التأمين	المكتسبة	المكتسبة	المدفوعة	الإجمالي
الأجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الأجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	أيضاً
لآخر ألف ريال سعودي			٧٤,٤٩٦		٧٤,٤٩٦	٨,١
١٠٠,٨٥٧	-	١٠٠,٨٥٧	٧٤,٤٩٦	-	٧٤,٤٩٦	٨,١
٧٤,٩٥٦	-	٧٤,٩٥٦	٦٩,٥٣	-	٦٩,٥٣	-
١٦,٦٧٥	-	١٦,٦٧٥	١١,٢٧٧	-	١١,٢٧٧	-
٥,٥٣٢	-	٥,٥٣٢	٤,٥٠١	-	٤,٥٠١	-
٣٧٣	-	٣٧٣	٤,٣٢٨	-	٤,٣٢٨	-
٣,٩٢١	-	٣,٩٢١	٥,٣٣٧	-	٥,٣٣٧	-
(٢,١٩٨)	-	(٢,١٩٨)	(٧٢٦)	-	(٧٢٦)	-
(٥٦,٦٨٢)	-	(٥٦,٦٨٢)	(٤٠,٧٧٩)	-	(٤٠,٧٧٩)	-
(٢,٠٥١)	-	(٢,٠٥١)	(١,١٦٦)	-	(١,١٦٦)	-
٣٩,٩٢٦	-	٣٩,٩٢٦	٣١,٨٢٥	-	٣١,٨٢٥	-
(٢٠,٦٠٧)	-	(٢٠,٦٠٧)	(٩٨٦)	-	(٩٨٦)	-
٢٩,٣٢٨	-	٢٩,٣٢٨	٨,١٣٨	-	٨,١٣٨	-
٤٨,٩٥٧	-	٤٨,٩٥٧	٣٨,٩٧٧	-	٣٨,٩٧٧	-
٤,٨٠٣	-	٤,٨٠٣	٥,٦٤٧	-	٥,٦٤٧	-
٢٦	-	٢٦	٧	-	٧	-
٥٣,٧٨٦	-	٥٣,٧٨٦	٤٤,٦٣١	-	٤٤,٦٣١	-
(٤٥,٩٤٢)	-	(٤٥,٩٤٢)	(٣٢,١٩٧)	-	(٣٢,١٩٧)	-
(١٤١)	-	(١٤١)	(٦٧٠)	-	(٦٧٠)	-
١٥,١١٥	-	١٥,١١٥	٦,٩٠	-	٦,٩٠	-
(٣٠,٩٤٨)	-	(٣٠,٩٤٨)	(٢٥,٩٦٧)	-	(٢٥,٩٦٧)	-
٤,٥٥٦	-	٤,٥٥٦	(٨,٥٥٤)	-	(٨,٥٥٤)	٨,٢
(٩,٩٣٢)	-	(٩,٩٣٢)	٨,٢٣٧	-	٨,٢٣٧	٨,٢
١١٧	-	١١٧	٣٠	-	٣٠	٨,٢
١,٥٦٩	-	١,٥٦٩	(٥٥١)	-	(٥٥١)	-
١,٠٨٦	-	١,٠٨٦	-	-	-	٨,٢
(٧١١)	-	(٧١١)	-	-	-	٨,٢
(٢٣,٨٦٣)	-	(٢٣,٨٦٣)	(٢٦,٥٣٥)	-	(٢٦,٥٣٥)	-
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	-	-	-	-
(٣,٤٤٨)	-	(٣,٤٤٨)	(٣,٤٠٣)	-	(٣,٤٠٣)	-
(٦,٧٦٩)	-	(٦,٧٦٩)	(٧,٢٢٩)	-	(٧,٢٢٩)	-
(٥١١)	-	(٥١١)	(٣٥٦)	-	(٣٥٦)	-
(٤٥,٤٢٧)	-	(٤٥,٤٢٧)	(٣٧,٥٧٣)	-	(٣٧,٥٧٣)	-
٨,٣٥٩	-	٨,٣٥٩	٧,٥٨	-	٧,٥٨	-
(١٥,٦٠٩)	(٦٩٦)	(١٤,٩١٣)	(١٣,٩٦٥)	(٨٨٨)	(١٣,٠٧٧)	-
(٤,٩٦٠)	-	(٤,٩٦٠)	(٥,٠٤٠)	-	(٥,٠٤٠)	-
٥٥٦	-	٥٥٦	(٢٨٣)	-	(٢٨٣)	-
٢,٠٠٦	١,٩٠٥	١٠١	١,٤٢١	١,٤٢١	-	-
٣٤٨	٢٦٩	٦٩	٧٢٦	٦٤١	٨٥	-
(١٧,٦٦٩)	١,٤٧٨	(١٩,١٤٧)	(١٧,١٤١)	١,١٧٤	(١٨,٣١٥)	-
(٩,٣١٠)	١,٤٧٨	(١٠,٧٨٨)	(١٠,٠٨٣)	١,١٧٤	(١١,٢٥٧)	-
(١,٣٥٠)	(١,٣٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-
(١٠,٦٦٠)	١٢٨	(١٠,٧٨٨)	(١١,١٣٣)	١٢٦	(١١,٢٥٧)	-
-	(١٠,٧٨٨)	١٠,٧٨٨	-	(١١,٢٥٧)	١١,٢٥٧	-
(١٠,٦٦٠)	(١٠,٦٦٠)	-	(١١,١٣٣)	(١١,١٣٣)	-	-
(٠,٣٦)			(٠,٣٧)			

خسارة السهم (باليورو السعودي)

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)**

٤- معلومات تكميلية (تتمة) ٤،٢ قائمة الدخل الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م						
		عمليات		إضاح		
		العمالي	المساهمين	عمليات التأمين	العمالي	المساهمين
الأجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	العمالي	المساهمين
الأقرب ألف ريال سعودي						
٢٤٢,٩١٦	-	٢٤٢,٩١٦	٢٠٩,٤٣٠	-	٢٠٩,٤٣٠	٨,١
١٦٨,٦٢٣	-	١٦٨,٦٢٣	١٢٥,٦٥٢	-	١٢٥,٦٥٢	-
٤٤,٩٥١	-	٤٤,٩٥١	٣٧,٦٠٤	-	٣٧,٦٠٤	-
٢٠,٣٣٥	-	٢٠,٣٣٥	٢٨,٥١٠	-	٢٨,٥١٠	-
٨٩٧	-	٨٩٧	٦,٦٧٩	-	٦,٦٧٩	-
٨,١١٠	-	٨,١١٠	١٠,٩٨٥	-	١٠,٩٨٥	-
(٤,٨٣٨)	-	(٤,٨٣٨)	(٢,٣١٦)	-	(٢,٧١٦)	-
(٨٤,٧٤٠)	-	(٨٤,٧٤٠)	(٩٢,٣٢٩)	-	(٩٢,٣٢٩)	-
(٤,١٣٥)	-	(٤,١٣٥)	(٢,٣٣٣)	-	(٢,٣٣٣)	-
١٤٩,٢٠٣	-	١٤٩,٢٠٣	١١٢,٤٥٢	-	١١٢,٤٥٢	-
(٧٩,٢١٨)	-	(٧٩,٢١٨)	(٥٤,٨٥١)	-	(٥٤,٨٥١)	-
٢٦,٩١٢	-	٢٦,٩١٢	٢٤,٥٠٦	-	٢٤,٥٠٦	-
٩٦,٨٩٧	-	٩٦,٨٩٧	٨٢,١٠٧	-	٨٢,١٠٧	-
١٠,٧٣٩	-	١٠,٧٣٩	١١,٤٢١	-	١١,٤٢١	-
٤٦٧	-	٤٦٧	٤٢٧	-	٤٢٧	-
١٠٨,١٠٣	-	١٠٨,١٠٣	٩٣,٩٥٥	-	٩٣,٩٥٥	-
(٨٠,٩٤٣)	-	(٨٠,٩٤٣)	(٦٩,٥٤٢)	-	(٦٩,٥٤٢)	-
(٤٢٧)	-	(٤٢٧)	(٩٠٣)	-	(٩٠٣)	-
٢٢,٥١	-	٢٢,٥١	١٤,٦٦٧	-	١٤,٦٦٧	-
(٥٩,٣١٩)	-	(٥٩,٣١٩)	(٥٥,٧٧٨)	-	(٥٥,٧٧٨)	-
(١٧,٩٧٩)	-	(١٧,٩٧٩)	(١٠,٤٨٦)	-	(١٠,٤٨٦)	٨,٢
٦,٣٢٢	-	٦,٣٢٢	١٠,٥٢٣	-	١٠,٥٢٣	٨,٢
٢,٧٦٢	-	٢,٧٦٢	٨٢٣	-	٨٢٣	٨,٢
(٢,٦٦٢)	-	(٢,٦٦٢)	(١,٠٦٧)	-	(١,٠٦٧)	-
١,٣٢٤	-	١,٣٢٤	-	-	-	٨,٢
(٩٠٥)	-	(٩٠٥)	-	-	-	٨,٢
(٧٠,٤٤٧)	-	(٧٠,٤٤٧)	(٥٥,٩٨٥)	-	(٥٥,٩٨٥)	٨,٢
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	-	-	-	-
(٦,٧٢٢)	-	(٦,٧٢٢)	(٨,٥٦٥)	-	(٨,٥٦٥)	-
(١٣,٧٩٣)	-	(١٣,٧٩٣)	(١٥,٤٣٠)	-	(١٥,٤٣٠)	-
(١,٢٦٨)	-	(١,٢٦٨)	(١,١٩٩)	-	(١,١٩٩)	-
(٩٣,٦٦)	-	(٩٣,٦٦)	(٨١,٠٧٩)	-	(٨١,٠٧٩)	-
١٥,٠٣٧	-	١٥,٠٣٧	١٢,٨٧٦	-	١٢,٨٧٦	-
(٣١,٠٤٢)	(١,٨٤٧)	(٢٩,٦٩٥)	(٣٠,٢٥٥)	(١,٧٧٠)	(٢٨,٤٨٥)	-
(٣,٧٤)	-	(٣,٧٤)	(٥,٨٩٧)	-	(٥,٨٩٧)	-
٩٧٨	-	٩٧٨	٧٦٢	-	٧٦٢	-
٤,٢٢٨	٣,٩٧٨	٢٥٠	٣,٥١٨	٣,٥١٨	-	-
١,٣٤١	١,٢٤٤	٩٧	١,٧٧٣	١,٤٨٤	٢٨٩	-
(٢٨,٦٩٩)	٣,٣٧٥	(٣٢,٠٧٤)	(٣٠,٠٩٩)	٣,٤٢٤	(٣٣,٣٣١)	-
(١٣,٦٦٢)	٣,٣٧٥	(١٧,٠٣٧)	(١٧,٢٤٣)	٣,٢٣٢	(٢٠,٤٥٥)	-
(٢,٧٠٠)	(٢,٧٠٠)	-	(٢,١٠٠)	(٢,١٠٠)	-	-
(١٦,٣٦٢)	٧٧٥	(١٧,٠٣٧)	(١٩,٣٢٣)	١,١٣٢	(٢٠,٤٥٥)	-
-	(١٧,٠٣٧)	١٧,٠٣٧	-	(٢٠,٤٥٥)	٢٠,٤٥٥	-
(١٦,٣٦٢)	(١٦,٣٦٢)	-	(١٩,٣٢٣)	(١٩,٣٢٣)	-	-
(٠,٥٥)			(٠,٦٤)			-

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

- الشركات الكبيرة

- الشركات المتوسطة

- الشركات الصغيرة

- الشركات متاخرة الصغر

- التجزئة

أقساط إعادة التأمين المسندة:

- محلي

- أجنبي

مصاريف فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في حصة معيدي التأمين غير المكتتبة

التأثيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبة

عمولة إعادة تأمين مكتسبة

إيرادات اكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

تكاليف و مصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

تنازلات

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية

التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات التسوية

التأثيرات في المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها

التأثيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها

التأثيرات في حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى

صافي المطالبات المتقدمة

التأثيرات في إحتياطي عجز الأقساط

التأثيرات في الاحتياطيات المرتبطة بالوحدات

تكلفه الكتاب وثائق التأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي تكاليف التأمين والمصروفات

صافي ربح الاكتتاب

إيرادات / (مصروفات) التشغيل

مصاريف عمومية وادارية

مخصصات دون مشكوك في تحصيلها

ربح غير محققة من استثمارات مرتبطة بالوحدات

أرباح غير محققة من الإستثمارات

أرباح محققة من الإستثمارات

إجمالي مصروفات التشغيل

صافي العجز من عمليات التأمين

الزكاة الحملة للفترة

صافي (خسارة) / ربح الفترة

عجز الفترة المنسوب إلى المساهمين

إجمالي خسارة الفترة المنسوب إلى عمليات المساهمين

خسارة السهم (بالريال السعودي)

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٤ - معلومات تكميلية (تتمة)

٤،٣ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
الأجمالي		المساهمين	عمليات التأمين	إيضاح	عمليات	الأجمالي	المساهمين
			لأقرب ألف ريال سعودي				
(١٠,٦٦٠)			(١١,١٣٣)		(١١,٢٥٧)	١٢٤	
			(١٠,٧٨٨)		(١٠,٨٧٠)	١٢٨	
							صافي (خسارة) / ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى
قائمة الدخل:

- خسائر إكتوارية للالتزامات
منافع التقاعد

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

٦٨	-	٦٨	٣٨٧	-	٣٨٧	
(١٠,٥٩٢)		(١٠,٧٤٦)	(١٠,٧٤٦)		(١٠,٨٧٠)	١٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
الأجمالي		المساهمين	عمليات التأمين	إيضاح	عمليات	الأجمالي	المساهمين
			لأقرب ألف ريال سعودي				
(١٦,٣٦٢)		(١٩,٣٢٣)	(١٧,٠٣٧)		(١٧,٢٤٥)	٦٧٥	
			(١٩,٠٠٨)		(١٧,٢٤٥)	٦٧٥	
							صافي (خسارة) / ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى
قائمة الدخل:

- خسائر إكتوارية للالتزامات
منافع التقاعد

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

(٢٠٨)	-	(٢٠٨)	٣١٥	-	٣١٥	
(١٦,٥٧٠)		(١٩,٠٠٨)	(١٧,٢٤٥)		(١٧,٢٤٥)	٦٧٥

شركة الإنماء طوكيو مارين

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)

٤-٤ معلومات تكميلية (نهاية)

٤-٤-١ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م			
		عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	بيان	
		التأمين	المال	التأمين	المال	التأمين	
الأجمالي	المال	التأمين	المال	التأمين	المال	التأمين	
		لأقرب ألف ريال سعودي		لأقرب ألف ريال سعودي		لأقرب ألف ريال سعودي	
(١٦,٣٦٢)	(١٦,٣٦٢)	-	-	(١٩,٣٤٣)	(١٩,٣٤٣)	-	-
١,٢٩٤	-	١,٢٩٤	١,٩٥١	-	-	١,٩٥١	صافي خسارة الفترة
-	-	-	٦٠٤	-	-	٦٠٤	تعديلات على البنود الغير نقدية:
٣,٧٠٤	-	٣,٧٠٤	٥,٨٩٨	-	-	٥,٨٩٨	المنسوب إلى عمليات المساهمين
(٢,٨٩)	(٥٩٢)	(٩٢)	(٨٢٤)	(٥٣٦)	(٢٨٨)	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢,٨٢٥)	(٢,٥٨٠)	(٢٤٥)	(١,٠٨٥)	(١,٠٨٥)	-	-	استهلاك أصل حق الاستخدام
٧٠٣	-	٧٠٣	٧٩٧	-	-	٧٩٧	أشخاص (عكن) دون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	٢,١٠٠	٢,١٠٠	-	-	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١١,٤٧٥)	(١٦,٨٣٤)	٥,٣٥٩	(٩,٨٨٢)	(١٨,٨٤٤)	٨,٩٦٢	-	أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٧١,١٤٩)	-	(٧١,١٤٩)	(٥٢,٧٨٦)	-	(٥٢,٧٨٦)	-	مخصص للتزامات مناقع القاعدة
(٢٦,٩١٢)	-	(٢٦,٩١٢)	(٢٤,٥٠٦)	-	(٢٤,٥٠٦)	-	مخصص الرزكة
(٦,٣٢٢)	-	(٦,٣٢٢)	(١٠,٥٢٣)	-	(١٠,٥٢٣)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٦٢	-	٢,٦٦٢	١,٠٦٧	-	١,٠٦٧	-	اصطاف خسارة الفترة
٩٥	-	٩٥	-	-	-	-	تعديلات على البنود الغير نقدية:
(٦,٣٨٩)	-	(٦,٣٨٩)	(٥,٣٤٤)	-	(٥,٣٤٤)	-	المساهمون من الأنشطة التشغيلية
(٧٩٢)	٨٨	(٨٨٠)	(٤,٦٧٠)	(٢,٠٦٢)	(٢,٦٠٨)	-	اصساط تأمين وإعادة تأمين مدنة
(٤٧٣)	(٤٧٣)	-	(٣٦٨)	(٣٦٨)	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٧,٩١٣	١٧,٩١٣	-	٢٠,٤٠٨	٢٠,٤٠٨	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكتبة غير المبلغ عنها
(٦,٧٢٢)	-	(٦,٧٢٢)	(٨,٥٥)	-	(٨,٥٦٥)	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكتبة غير المبلغ عنها
١٧,٩٦٩	-	١٧,٩٦٩	١٠,٤٨٦	-	١٠,٤٨٦	-	حصة معيدي التأمين من الإحتياطيات الأخرى
(٢,٧٦٢)	-	(٢,٧٦٢)	(٨٤٣)	-	(٨٤٣)	-	تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجهة
(١,٣٢٤)	-	(١,٣٢٤)	-	-	-	-	مصاريف مدفوعة تماماً ومودلات أخرى
٨٣٦	-	٨٣٦	-	-	-	-	المستحق من أطراف ذو علاقة
٧٩,٢١٨	-	٧٩,٢١٨	٥٤,٨٥١	-	٥٤,٨٥١	-	مستحق إلى / (من) عمليات التأمين
١,٠٧٨	-	١,٠٧٨	٢٠,٧١٥	-	٢٠,٧١٥	-	استثمارات مرتبطة بالوحدات
١,٦٦٦	-	١,٦٦٦	٤,٠٤٤	-	٤,٠٤٤	-	المطالبات تحت التسوية
٢,٣٦٦	(٦٤٣)	٣,٠٠٩	١٢,٠٢١	(٧٥٦)	١٢,٧٧٧	-	المطالبات المتكتبة غير المبلغ عنها
-	-	-	٦,١٦٧	-	٦,١٦٧	-	احتياطيات أخرى
-	-	-	(٥٩)	(٣٧)	(٢٢)	-	احتياطي عجز الأقساط
٦,٧٢٢	-	٦,٧٢٢	٨,٥٩٥	-	٨,٥٩٥	-	أقساط التأمين غير المكتسبة
(١٧,٩١٣)	-	(١٧,٩١٣)	(٢٠,٤٠٨)	-	(٢٠,٤٠٨)	-	ارصدة إعادة تأمين دائنة
(٢٠,٨٩٨)	٥١	(٢٠,٩٤٩)	٣٩٠	(١,٦٥٩)	٢,٠٤٩	-	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
(٢٠٦)	-	(٢٠٦)	(٥٥٢)	-	(٥٥٢)	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤,٨٣٨)	(٤,٨٣٨)	-	(٣,٧٦٣)	(٣,٧٦٣)	-	-	التزامات الإيجار
(٢٥,٩٤٢)	(٤,٧٨٧)	(٢١,١٥٥)	(٦٦٢)	(٥,٤٢٢)	١,٤٩٧	-	المستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٢٣,٧٠٥)	(١٢٣,٧٠٥)	-	(٧٢,٢٣٠)	(٧٢,٢٣٠)	-	-	مطلوبات مرتبطة بالوحدات
(٣٩,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(٢٩,٠٠٠)	(٨٩,٦٠٠)	-	(٨٩,٦٠٠)	٥	المستحق من / (إلى) عمليات المساهمين
١٧٢,٤٥٨	٩٧,٠٢٥	٧٥,٤٣٣	٩٧,٨٧١	٧,٦٢٦	٩٠,٢٤٥	٥	النقد المستخدم في / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٣٠)	-	(٣,٤٣٠)	(٨٩)	-	(٨٦٩)	-	النقد الناتج من / (الناتج من الأنشطة التشغيلية)
-	-	-	(٧,١١٢)	-	(٧,١١٢)	-	النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية
-	-	-	(٥٦)	-	(٥٤٦)	-	النقد المتكتبة غير ملموسة
٦,٣٢٣	(٣٦,٦٨٠)	٤٣,٠٠٣	٧١,٣٤٢	٧٩,٢٢٤	(٧,٨٨٢)	-	صافي التغيير في النقد و ما في حكمه
(١٩,٦١٩)	(٤١,٤٦٧)	٢١,٨٤٨	٦٧,٦١٧	٧٣,٨٠٢	(٦,٣٨٥)	-	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
١٠٧,٨٦٣	٩٣,١٧٩	١٤,٦٨٤	٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	-	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة
٨٨,٢٤٤	٥١,٧١٢	٣٦,٥٣٢	١٢٠,١٢٧	٧٥,١٤٢	٤٤,٩٨٥	-	

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء و دائن المرابحة
محصلات من استحقاق و دائن المرابحة
شراء الأستثمارات
محصلات بيع الأستثمارات
شراء الممتلكات والمعدات
أصل حق الاستخدام
شراء موجودات غير ملموسة
صافي التغيير من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
صافي التغيير في النقد و ما في حكمه

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير المراجعة)**

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

١٦ - إعتماد المعلومات المالية
تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥١٤٤٠ هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٩ م.