

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعي الحسابات المدروسا
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

صفحة

١

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

٢-٢

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل لعمليات التأمين الأولية

٥

قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية

٦

قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

٨

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

٩

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية

٢٨ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

فهرس

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

الموقرين
إلى السادة/ مساهمي شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل لعمليات التأمين الأولية و قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية وقائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المتتاليتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية وقوائم التدفقات النقدية الأولية لعمليات التأمين ولعمليات المساهمين لفترة التشعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضررية الدخل. 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 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 تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا ننوي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضررية الدخل.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
صندوق بريد ٢١٩٥
١١٤٥١ الرياض
المملكة العربية السعودية

PKF البسام والنمر
المحاسبون المخالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
١١٤٣٧ الرياض
المملكة العربية السعودية

إبراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ م
٤٣٦٣٩ صفر



٥٢٠/١١/٣٢٣

Licence No.

Allied Accountants

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مراجعة)
بألاف الريالات
السعودية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(غير مراجعة)
بألاف الريالات
السعودية

إيضاحات

٤,٣٠٨	١٣,٩٢٢	٣
-	٣١,٢٠٨	٦
١٩٣,٩٢٠	١٤٦,٠٣٨	٥
٤٠,٤٢٩	٤٨,٨٧٣	
١٣٧,٣٧٨	١٥٣,٥٢٨	٧
	١٠,٤١٨	
٥,٤٣٨		
٤,٩٢٨	١٣,٧٠٢	
٦,٥٩٠	٦,٠٢٧	
٣,٤٧١	٦,٤٦٨	
-	٢٤٠١	
٣٩٦,٤٦٢	٤٣٢,٥٨٥	

موجودات عمليات التأمين
النقد وما في حكمه

استثمارات

أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين

موجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات

استثمارات مربوطة بوحدات

مستحق من عمليات المساهمين

مجموع موجودات عمليات التأمين

١٣٦,٠٠٢	٥٢,١٨٩	٣
-	٩١,٧٠٥	٤
٩٩,٧٥٠	٩٦,٨١٨	٦
١,٥٩٠	١,٢٠٩	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٠
-	٣٣٣	١٠
١٧,٣٣١	-	
٢٩٩,٦٧٣	٢٨٧,٢٥٤	
٦٩٦,١٣٥	٧١٩,٨٣٩	

موجودات المساهمين

النقد وما في حكمه

ودائع مرابحة

استثمارات

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

وديعة نظامية

مستحق من طرف ذو علاقة

مستحق من عمليات التأمين

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) بالألف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بالألف الريالات السعودية	إيضاحات
-------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------	---------

١٨٣,٤٥٩	١٩٧,٤٩٧	٧
٧٥,٤٠٣	١١٠,٠٨٩	
٨٢,٦١٨	٧٠,٨٥٥	
٧,٠٠٣	٩,٤١٩	
٢٤,٣٩٤	٣٤,٠٤٥	
٣,٤٧١	٦,٤٦٨	
٢,٧٨٣	٤,٢١٢	
١٧,٣٣١	-	
٣٩٦,٤٦٢	٤٣٢,٥٨٥	

مطلوبات عمليات التأمين
اجمالي مطالبات تحت التسوية
اجمالي أقساط تأمين غير المكتسبة
أرصدة إعادة تأمين دائنة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوبات مربوطة بوحدات
مكافأة نهاية خدمة للموظفين
مستحق إلى عمليات المساهمين
مجموع مطلوبات عمليات التأمين

مطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين

٣,٨١٩	٢,٧٩٩	
٤,٢٠٠	٢,٩٩٧	٨
-	٢,٤٠١	
٨,٠١٩	٨,١١٧	

مطلوبات المساهمين
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
زكاة وضريبة دخل دائنة
مستحقة إلى عمليات التأمين
مجموع مطلوبات المساهمين

٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩
(١٥٨,٣٤٦)	(٢٠,٨٦٣)	
٢٩١,٦٥٤	٢٧٩,١٣٧	
٢٩٩,٦٧٣	٢٨٧,٢٥٤	

حقوق المساهمين
رأس المال
خسائر متراكمة
مجموع حقوق المساهمين

٦٩٦,١٣٥	٧١٩,٨٣٩	
---------	---------	--

مجموع مطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين

مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات المساهمين وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لعمليات التأمين

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاحات	الإيرادات
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٢٧٩,٩١٨	٢٥٧,١٦٢	٤٦,٨٦٧	٥٠,٥٠٤	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١٦٣,٣٦٢)	(١٢٨,٤٤٣)	(٢٨,٨٢١)	(٢١,٤٨٢)	فائض خسارة أقساط التأمين
(٢,٣٥٠)	(٤,٥٤١)	(٧٨٣)	(١,٦٢٣)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١١٤,٢٠٦	١٢٤,١٩٨	١٧,٢٥٨	٢٧,٣٩٩	التغيرات في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤٥,٦٩١)	(٣٤,٦٨٦)	٤٠,٣٦٤	٢٤,٣٦٩	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين، غير المكتسبة
١٦,٧٧٣	٨,٤٤٤	(٢٤,١٦٧)	(١٦,٩٦٦)	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
(٢٨,٩١٨)	(٢٦,٢٤٢)	١٦,١٩٨	٧,٤٠٣	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٨٥,٢٨٨	٩٧,٩٥٦	٣٣,٤٥٦	٣٤,٨٠٢	عمولة إعادة تأمين مكتسبة وإيرادات أخرى
١٧,٢٧٩	١٩,١٨٦	٥,٨٨٩	٦,٠٨٧	مجموع إيرادات التأمين
١٠٢,٥٦٧	١١٧,١٤٢	٣٩,٣٤٥	٤٠,٨٨٩	المطالبات والمصاريف
(١٢٠,٧٩٦)	(١٤٩,٧٩٤)	(٤٥,٢٨٥)	(٢٩,٨٠٠)	اجمالي المطالبات المدفوعة
٧٥,٩٨٤	٩١,٥٠٧	٢٥,١٧٤	١١,٧٧٥	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٤,٨١٢)	(٥٨,٢٨٥)	(٢٠,١١١)	(١٨,٠٢٥)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٤٥,٠٤٢)	(١٤,٠٣٨)	(٤٧,٣١٦)	(٧١,٢٨٦)	التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٢٤,٢٧٣	١٦,١٥٠	٤٣,٩٤٩	٧١,٤٠٤	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٠,٧٦٩)	٢,١١٢	(٣,٣٦٧)	١١٨	صافي المطالبات تحت التسوية
(٦٥,٥٨١)	(٥٦,١٧٣)	(٢٣,٤٧٨)	(١٧,٩٠٧)	صافي المطالبات المكتسبة
(١,٢٢٢)	(٢,٩٩٧)	(١,١١٤)	(١,٢٩٦)	التغيرات في احتياطيات مربوطة بوحدات تنازلات
(١١٥)	(٥٢)	(٨٦)	-	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(١٤,٤٣٠)	(١٧,٢٨٢)	(٥,٦٠٣)	(٦,١٥٥)	أتعاب فحص وإشراف
(٩٦٣)	(١,٣١٠)	(١٢٣)	١٨٥	إيرادات اكتتاب أخرى
٦٠١	٩٥٥	-	-	صافي مصاريف الإكتتاب
(٨١,٧١٠)	(٧٦,٨٥٩)	(٣٠,٤٠٤)	(٢٥,١٧٣)	دخل / (خسارة) الاستثمار
(٣٢٢)	٢٨٢	(٢٩٨)	٢١٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٤٨١)	(٣٥,٧٣٨)	(١١,٧٩١)	(١٢,٨٥٢)	(مخصص) / عكس ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,١٩٠)	(١٤,٨٦١)	٢,٦٢٩	(٧,٢٧٢)	مجموع المطالبات والمصاريف، بالصافي
(١٢١,٧٠٣)	(١٢٧,١٧٦)	(٣٩,٧٦٤)	(٤٥,٠٨٥)	صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
(١٩,١٣٦)	(١٠,٠٣٤)	(٤١٩)	(٤,١٩٦)	المحول لعمليات المساهمين
١٩,١٣٦	١٠,٠٣٤	٤١٩	٤,١٩٦	صافي العجز للفترة بعد التحويلات إلى عمليات المساهمين
-	-	-	-	

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لعمليات المساهمين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاحات
(غير مراجعة) بالألاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالألاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالألاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالألاف الريالات السعودية	

(١٩,١٣٦)	(١٠,٠٣٤)	(٤١٩)	(٤,١٩٦)	صافي العجز المحول من عمليات التأمين
١,٩٤٢	٣,٥٣٤	(٤٠)	١,٧٨٥	دخل / (خساراة) الاستثمار
(١٧,١٩٤)	(٦,٥٠١)	(٤٥٩)	(٢,٤١١)	
(٢,١٦٧)	(٢,٥٦١)	(٦٤٤)	(٨٢٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩,٣٦١)	(٩,٠٦٢)	(١,١٠٣)	(٣,٢٣٦)	صافي خسارة الفترة
(٠,٦٤٥)	(٠,٣٠٢)	(٠,٠٣٧)	(٠,١٠٨)	خسارة السهم للفترة (بالي ريال السعودي) (معدل)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ 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 المساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	الإيضاحات
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	
			<u>٢٠١٧ م</u>
٢٩١,٦٥٤	(١٥٨,٣٤٦)	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال / خسائر متراكمة
(٤٠٣)	(٤٠٣)	-	تكلفة المعاملة المتعلقة بتخفيض رأس المال
(٩,٠٦٢)	(٩,٠٦٢)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٣,٠٥٢)	(٣,٠٥٢)	-	مخصص الزكاة للفترة
<u>٢٧٩,١٣٧</u>	<u>(٢٠,٨٦٣)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
			<u>٢٠١٦ م</u>
٣١٢,٩٢٦	(١٣٧,٠٧٤)	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
(١٩,٣٦١)	(١٩,٣٦١)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,١٠٠)	(١,١٠٠)	-	مخصص الزكاة للفترة
<u>٢٩٢,٤٦٥</u>	<u>(١٥٧,٥٣٥)</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي نتيجة عمليات التأمين للفترة تعديلات على البند الغير تقديرية: أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها استهلاك مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الموجودات التشغيلية: أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مستحق إلى / (من) عمليات المساهمين المطلوبات التشغيلية: إجمالي المطالبات تحت التسوية أرصدة إعادة تأمين دائنة إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مطلوبات مرتبطة بالوحدات استثمارات مرتبطة بوحدات النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء استثمارات متحصلات من بيع استثمارات شراء ممتلكات ومعدات صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية صافي التغير في نقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٩)	(١٤٠)	٦ (ب)	
(٨٧)	(١٣)	٦ (ب)	
٤,١٩٠	١٤,٨٦١		أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢,٣٦٥	١,٩٧٨		أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥٤١	١,٥٧٣		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٠٠٠	١٨,٢٥٩		استهلاك
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي نتيجة عمليات التأمين للفترة تعديلات على البند الغير تقديرية: أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها استهلاك مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الموجودات التشغيلية: أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مستحق إلى / (من) عمليات المساهمين المطلوبات التشغيلية: إجمالي المطالبات تحت التسوية أرصدة إعادة تأمين دائنة إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مطلوبات مرتبطة بالوحدات استثمارات مرتبطة بوحدات النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء استثمارات متحصلات من بيع استثمارات شراء ممتلكات ومعدات صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية صافي التغير في نقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١١٠,٣٩٣)	٣٣,٠٢١		
(١٢٤,٢٧٣)	(١٦,١٥٠)		
(١٦,٧٧٣)	(٨,٤٤٤)		
(٤,٣٤٦)	(٤,٩٨٠)		
(٣١٦)	(٨,٧٧٤)		
٤,٤٦٠	(١٩,٧٣٢)		
١٤٥,٠٤٢	١٤,٠٣٨		
٣٩,٤٧٧	(١١,٧٦٣)		
٤٥,٦٩١	٣٤,٦٨٦		
(٥٥٤)	٢,٤١٦		
٣,٨٧٢	٩,٦٥١		
١,٢٢٢	٢,٩٩٧		
(١,٣١٧)	(٢,٩٩٧)		
(١١,٢٠٨)	٤٢,٢٢٨		
(١١)	(١٤٤)		
(١١,٢١٩)	٤٢,٠٨٤		
(٣٥,٠٠٠)	(٦٤,٠٥٥)	٦ (ب)	
٤٠,٢٠٣	٣٣,٠٠٠		
(١,٤٤٥)	(١,٤١٥)		
٣,٧٥٨	(٣٢,٤٧٠)		
(٧,٤٦١)	٩,٦١٤		
١١,٨٥٢	٤,٣٠٨		
٤,٣٩١	١٣,٩٢٢		

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٣٦١)	(٩,٠٦٢)		صافي الخسارة للفترة تعديلات على البند الغير نقدية: تحويلات المساهمين من عمليات التأمين أرباح محققة مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل (أرباح) / خسائر غير محققة مدرجة بالقيمة العادلة بقائمة الدخل الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٩ ٢,٢٧٩ (١٧,٠٤٣)	(٢٠٦) (١,٤٦٠) (١٠,٥٢٨)	١ - ٦ ١ - ٦	التحغيرات في المطلوبات والمطلوبات التشغيلية: المطلوبات التشغيلية: مستحق من أطراف ذات علاقة مستحق من عمليات التأمين مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١ (٤,٤٦٠) (١,٥٠١)	(٣٤٣) ١٩,٧٣٢ ٣٨١		المطلوبات التشغيلية: مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى ذ كاة مدفوعة صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٧١) (٧٠٤) (٢٤,٤٧٨)	(١,٠٢٠) (٤,٣٣٥) ٣,٨٩٧		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية ودائع مرابحة شراء استثمارات متصحّلات من بيع استثمارات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٠٠) (٢٠,٠٠) ٦٣,٢٠٨ (٦,٧٩٢)	(٩١,٧٠٥) (١٧٢,١٥٥) ١٧٦,٥٥٣ (٨٧,٣٠٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية تكلفة المعاملة المتعلقة بتحفيض رأس المال صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
- -	(٤٠٣) (٤٠٣)	٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٣١,٢٧٠) ١٥٣,٩٦٣ ١٢٢,٦٩٣	(٨٣,٨١٣) ١٣٦,٠٠٢ ٥٢,١٨٩	٣	معاملات غير نقدية تحفيض رأس المال
-	١٥٠,٠٠٠	٩	

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

١- التكوين والأنشطة

شركة الإنماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٩٣٠/ق بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢م. العنوان المسجل لمكتب الشركة هو برج العنود ٢ ص. ب ٦٤٣ الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

الشركة مرخصة لمواصلة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أساس تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٢٥٢٥ م/ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩) واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩).

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

٢- أسس الإعداد

١- بيان الالتزام

خلال ٢٠١٧ م قامت مؤسسة النقد العربي السعودي بإصدار تعليم برقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١٤ رجب لعام ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ إبريل لعام ٢٠١٧) وتم إجراء تعديلات لاحقة من خلال إيضاحات معينة مرتبطة بإحتساب الزكاة والضريبة. وقد أثرت تلك التعديلات على السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة، وتم الإفصاح عن نتائج التغيرات في الإيضاح رقم ١٤ للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وبتطبيق الإطار المذكور أعلاه لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (المعلومات المالية الأولية الموجزة) للشركة بإستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - تقرير القوائم الأولية ("المعيار ٣٤") والتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن إحتساب الزكاة والضريبة.

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

ولا تتضمن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

طبقاً لأنظمة التأمين المطبقة في المملكة العربية السعودية والصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، تحتفظ الشركة بدقائق محاسبية مستقلة لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم عرض القوائم المالية على هذا الأساس. تحتفظ الشركة بجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. يتم توزيع المصاريف المتعلقة ب العمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة.

وفقاً للمادة (٧٠) من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، وبحسب موافقتها، فإن الشركة تقوم بتوزيع صافي فائض التأمين السنوي مباشرة إلى حاملي وثائق التأمين حسب الوقت والشروط المحددة من قبل مجلس الإدارة وكما هو منصوص عليه في التعليم الصادر من المؤسسة بشرط أن يكون عقد العميل (بوليصة التأمين) ساري المفعول ومدفوعاً حتى تاريخه في وقت سداد مبلغ التوزيع التعاوني. وكما هو مذكور بالنظام الأساسي للشركة، يوزع الفائض الناتج من عمليات التأمين بين المساهمين وحملة الوثائق بنسبة ٩٠٪ و ١٠٪ على التوالي، في حين أن أي عجز يتعلق بعمليات التأمين سوف يتحمله المساهمين بالكامل.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ الأحكام والتقدیرات المحاسبية الھامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتعليمات الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل يتطلب استخدام تقدیرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، إن وجدت، في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة الأولى للتقرير. وعلى الرغم من أن هذه التقدیرات والأحكام تتم بناء على معرفة الإدارة للظروف الحالية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف تماماً عن تلك التقدیرات. وفي رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس جميع التعديلات (التي تشمل التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات لفترات الأولية المعروضة.

٣- أرقام المقارنة

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

٤- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والتي تمثل عملة العرض والنشاط للشركة، وتقرب لأقرب ألف إلا في حال الإشارة إلى غير ذلك. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً على نتائجها السنوية.

٥- السياسات المحاسبية الھامة وإدارة المخاطر

إن السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المتبعية في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتناسب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، باستثناء أن الشركة قامت بتحميل الزكاة وضريبة الدخل إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة من قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة. ونتيجة للعمليات الصادر، قامت الشركة بتغيير عرضها المرتبط بالزكاة وضريبة الدخل وبدأت بتحميل الزكاة وضريبة الدخل مباشرة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة. قامت الشركة بإحتساب هذا التغير بأثر رجعي، ونتيجة لذلك زادت قيمة إجمالي الدخل الشامل للمساهمين بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م. لم يكن للتغيير أعلاه أي تأثير على بند حقوق المساهمين لأي من الفترات المعروضة سابقاً.

٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات الدولية والتعديلات التي اعتمدها الشركة.

إن تطبيق التعديلات والمعايير على المعايير المطبقة حالياً كما هو مذكور أدناه لم يكن له تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. علمًا بأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة ينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٦ م. النتائج لفترة الأولية لا تعد مؤشراً على النتائج المالية السنوية.

شركة الإنماء طوكيو هارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

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

- التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية" مبادرة الإفصاح
التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية" بشأن مبادرة الإفصاح، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير لعام ٢٠١٧ م. تعرض تلك التعديلات إفصاح إضافي والذي يمكن استخدامي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

- التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضريبة الدخل" بشأن الاعتراف بال موجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة"

التعديلات حول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضريبة الدخل" بشأن الاعتراف بال موجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير لعام ٢٠١٧ م. ويبين هذا التعديل كيفية إحتساب موجودات الضريبية المؤجلة المرتبطة بأدوات الدين بالقيمة العادلة.

٢٠١٦ - ٢٠١٤ التحسينات السنوية

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ والمتعلق بالإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ ، يوضح نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ وذلك ببيان أن متطلبات الإفصاح تتطبق على أرباح المنشأة بغض النظر عن ما إذا كان يتم تصنيفها على أنها حصة محتفظ بها للبيع أو كعمليات غير مستمرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥.

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة.

قررت إدارة الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

يبين المعيار الدولي الجديد للأدوات المالية (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩) تغييرات واسعة النطاق حول إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بشأن تصنيف وقياس الموجودات المالية ويقدم نموذجاً جديداً "للخسارة الإنمائية المتوقعة" لإنفاض قيمة الموجودات المالية. كما يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إرشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط وبذات الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ولكنها ليست في وضع يمكنها من تقديم معلومات قابلة للقياس في هذه المرحلة، ومن المتوقع أن تتأثر النقاط الرئيسية كما يلي:

مراجعة تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة بناء على الشروط الجديدة والتي تأخذ في عين الاعتبار التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الأعمال المطبق;

ابصاھات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترات الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م
ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (تتمة)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (تتمة)

- الإعتراف بانخفاض القيمة بناء على خسائر الإنقاذ المتوقعة باثباتها على الذمم المدينية للشركة ما لم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للشروط الجديدة؛
- إذا استمرت الشركة في تطبيق خيار القبضة العادلة لبعض السطويات السالبة، فإنه يتطلب على الشركة عرض تحركات القيمة العادلة في كل من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل بمدى تعلق تلك التغييرات بمخاطر الإنقاذ الخاصة بالشركة؛ ويسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لفترات السنوية للتقرير التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، وكذلك ثلاثة تفسيرات أخرى ذات صلة به. ويكمel هذا المعيار مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولي الطويل الأجل لتحسين معايير المحاسبة المرتبطة بعقود الإيجار. وسيتم تسجيل عقود الإيجار في قائمة المركز المالي على شكل حق استخدام الأصل وإلتزامات الإيجار.

يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لفترات التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ولن يكون لهذا المعيار تأثير كبير حيث أن الشركة لا تدخل في معاملات إيجار جوهرية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحتوي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) على متطلبات جديدة للإعتراف بالإيرادات، ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والخاص بـ "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١، المتعلق بـ "عقود الإنشاءات" ، والعديد من التفسيرات المتعلقة بالإيرادات. يؤسس المعيار الجديد نموذجاً جديداً للإعتراف بالإيرادات على أساس السيطرة ويقدم إرشادات إضافية في العديد من المجالات التي لم يتم تفاصيلها بالتفصيل بموجب المعايير الدولية الحالية لإعداد التقارير المالية بما في ذلك كيفية المحاسبة عن المسائل المرتبطة بالتزامات الأداء المتعددة، الأسعار المتغيرة، حقوق الإسترداد للعميل، خيارات إعادة الشراء للموردين وغيرها من التعقيدات الشائعة. يسري العمل وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ لفترات السنوية للتقارير التي تبدأ في، أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، ومن غير المتوقع أن يؤثر تطبيق هذا المعيار على الشركة بشكل جوهري.

- التعديلات على المعيار رقم ٢٢ للجنة التفسيرات الدولية "معاملات تحويل العملات الأجنبية والمقابل المدفوع مقدماً".

يسري العمل وفق التفسير رقم ٢٢ للجنة التفسيرات الدولية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م،
ويعالج هذا المعيار معاملات تحويل العملات الأجنبية أو جزء من تلك المعاملات عندما يكون هناك مقابل مدفوع ضملياً أو أن يتم تسجيلها بعملة أجنبية.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (تتمة)

- التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦

- وتشمل التغييرات على:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) "اعتماد المعايير الدولية لأول مرة" .
- المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات، الزميلة والمشاريع المشتركة".

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) الخاص بـ "اعتماد المعايير الدولية لأول مرة" حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعمدي المعايير الدولية للمرة الأولى" .
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) الخاص بـ "اعتماد المعايير الدولية لأول مرة" حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعمدي المعايير الدولية للمرة الأولى" ، والذي يسري العمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م. يلغى هذا التعديل عدداً من الإعفاءات قصيرة الأجل حيث أن الإعفاءات المقدمة سابقاً لم تعد متاحة أو لأنها كانت ذات صلة بفترات التقارير التي إنقضت الآن.

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

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

- (أ) الإعتراف المبدئي للإستثمار في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.
- (ب) أن تصبح الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة إستثمارية.
- (ج) أن تصبح المنشأة الإستثمارية الزميلة أو المشروع المشترك شركة أم أو لأ.

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٦- المعايير والتفسيرات والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي يسري العمل بها لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م
ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (تتمة)

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) الخاص بـ "الدفع على أساس الأسهم" حول 'كيفية المحاسبة عن أنواع معينة من معاملات الدفع بالأسهم'

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) الخاص بـ "الدفع على أساس الأسهم" حول 'كيفية المحاسبة عن أنواع معينة من معاملات الدفع بالأسهم' ويسري العمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. يوضح هذا التعديل أساس القواعد أنهما لا ينطبقان على أساس السهم الذي تسوى نقداً وإجراء المحاسبة للتعديلات التي يتغير فيها احتساب التعويض لمعاملات الدفع على أساس السهم التي تسوى نقداً إلى طريقة الدفع على أساس السهم التي تسوى بحقوق الملكية. كما أنه يقدم أيضاً استثناءً حول البند الرابع الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)، والذي سيطلب من المكافأة أو التعويض كما لو كان قد تم تسويتها بحقوق الملكية بالكامل، حيث يكون صاحب العمل ملزماً باستقطاع مبلغ الالتزام الضريبي للموظف المرتبط بالدفع على أساس الأسهم ويدفع هذا المبلغ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".

ويسري العمل به اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م، ويتحدث هذا التعديل طرفيتين: طريقة الإحلال وطريقة التأجيل. إن المعيار المعدل سوف يمنح جميع الشركات التي تصدر عقود التأمين خيار الإعتراف في قائمة الدخل الشامل بدلاً من قائمة الربح أو الخسارة الحركة التي قد تنشأ تقبيلات عندما يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قبل إصدار معيار عقود التأمين الجديدة، وإعطاء الشركات التي ترتبط أنشطتها بشكل رئيسي بالتأمين إفاءة مؤقت اختياري من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حتى عام ٢٠٢١ م. وستستمر الشركات التي توجل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بتطبيق معيار الأداء المالي الحالي معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية".

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

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٣ - النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	(مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات	ال سعودية	ال سعودية
٤٥	٤٥		
٤,٢٦٣	١٣,٨٧٧		
<u>٤,٣٠٨</u>	<u>١٣,٩٢٢</u>		

عمليات التأمين
النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك - حسابات جارية

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات التأمين مبلغ ١٣,١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٤,٢٦٤ مليون ريال سعودي) تم إيداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

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

٩,٥٦٧	٥٢,١٨٩
١٢٦,٤٣٥	-
<u>١٣٦,٠٠٢</u>	<u>٥٢,١٨٩</u>

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات المساهمين مبلغ ٥٢,١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٩,٥٦٤ مليون ريال سعودي) تم إيداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

٤ - ودائع مراقبة

ودائع المراقبة تمثل الودائع في البنوك المحلية والأجنبية التي لديها تصنيفات إئتمانية من الدرجة الاستثمارية وتكون مدة الاستحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإمتلاك ومتوسط معدل العائد ٢.٢٠٪ (٢٠١٦: صفر) سنويًا.

٥ - أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	(مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات	ال سعودية
٦١,٦٢٧	١٠٢,٠٨٠	
٥,٧٤٥	٦,٩٩٩	
<u>١٣١,٩٥٥</u>	<u>٥٧,٢٢٧</u>	
١٩٩,٣٢٧	١٦٦,٣٠٦	
(٥,٤٠٧)	(٢٠,٢٦٨)	
<u>١٩٣,٩٢٠</u>	<u>١٤٦,٠٣٨</u>	

أقساط تأمين مدينة
أقساط تأمين مدينة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
أقساط إعادة تأمين مدينة

يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

- ٦ - الإستثمارات

(أ) عمليات المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) بألف ريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بألف ريالات السعودية
١,٩٢٣	١,٩٢٣
٨٣,٣٧٩	٨١,٠٠٠
١٤,٤٤٨	١٣,٨٩٥
<u>٩٩,٧٥٠</u>	<u>٩٦,٨١٨</u>

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق

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

إن حركة الأستثمارات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) بألف ريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بألف ريالات السعودية
<u>١,٩٢٣</u>	<u>١,٩٢٣</u>

استثمارات متاحة للبيع

الرصيد في بداية ونهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة) بألف ريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة) بألف ريالات السعودية
١١٥,٨٠٢	٨٣,٣٧٩
٥٠,٩٣٧	١٧٢,١٥٥
(٨٤,٨٦٠)	(١٧٦,٠٠٠)
(١٢)	٢٠٦
١,٥١٢	١,٢٦٠
<u>٨٣,٣٧٩</u>	<u>٨١,٠٠٠</u>

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المشتراة خلال الفترة / السنة

المباعة خلال الفترة / السنة

أرباح / (خسائر) المحققة خلال الفترة / السنة

أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٦- الإستثمارات (تتمة)

أ) عمليات المساهمين (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
بألف ريالات	بألف ريالات
السعودية	السعودية
-	١٤,٤٤٨
١٥,٠٠٠	
(٥٥٢)	(٥٥٣)
<u>١٤,٤٤٨</u>	<u>١٣,٨٩٥</u>

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
الرصيد في بداية الفترة / السنة
المشتراة خلال الفترة / السنة
المسترددة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تستحق الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عشر سنوات مع إستردادات جزئية ربع سنوية، بمتوسط معدل ربح لسعر السايلور ٣ أشهر + ٢٪ (٢٠١٦ م: سعر السايلور ٣ أشهر + ٢٪).

ب) عمليات التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
بألف ريالات	بألف ريالات
السعودية	السعودية
-	-
١٠,١٢٤	-
٣٥,٠٠٠	٦٤,٠٥٥
(٤٥,٢٣١)	(٣٣,٠٠٠)
١٠٧	١٣
-	١٤٠
-	<u>٣١,٢٠٨</u>

إستثمارات مدروجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
الرصيد في بداية الفترة / السنة
المشتراة خلال الفترة / السنة
المباعة خلال الفترة / السنة
أرباح حقيقة خلال الفترة / السنة
أرباح غير حقيقة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

٦- الإستثمارات (تتمة)

- قياس القيمة العادلة باستخدام الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات أخرى لخلاف الأسعار المتداولة المشمولة في المستوى الأول، والقابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل مشتقات الأسعار).
- قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات للموجودات والمطلوبات غير مبنية على معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).
- يمثل الجدول أدناه الأدوات المالية بالقيمة العادلة استناداً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لهذه الأدوات المالية.

عمليات المساهمين

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
بألاف الريالات السعودية				
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	* إستثمارات متاحة للبيع
٨١,٠٠٠	-	١٠,٧٨٣	٧٠,٢١٧	- إستثمار في أسهم غير مدرجة
١٣,٨٩٥	-	١٣,٨٩٥	-	استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩٦,٨١٨	١,٩٢٣	٢٤,٦٧٨	٧٠,٢١٧	- الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة الأصول وأسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية

- * إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة
- استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة الأصول وأسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية
- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
- صكوك
- الإجمالي

عمليات المساهمين

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
بألاف الريالات السعودية				
١,٩٢٣	١,٩٢٢	-	-	* إستثمارات متاحة للبيع
٨٣,٣٧٩	-	١٠,٠٠٠	٧٣,٣٧٩	- إستثمار في أسهم غير مدرجة
١٤,٤٤٨	-	١٤,٤٤٨	-	استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩٩,٧٥٠	١,٩٢٣	٢٤,٤٤٨	٧٣,٣٧٩	- الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة الأصول وأسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية

- * إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة
- استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة الأصول وأسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية
- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
- صكوك
- الإجمالي

* حيث أن القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة ليست متاحة بسهولة، يتم تسجيل هذه الإستثمارات بالتكلفة ومراجعتها سنويًا من قبل الإدارة لانخفاض القيمة .

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٦- الإستثمارات (تتمة)

الإجمالي	المستوى ١ بألف الريالات السعودية	المستوى ٢ بألف الريالات السعودية	المستوى ٣ بألف الريالات السعودية
٣١,٢٠٨	-	-	٣١,٢٠٨
٣١,٢٠٨	-	-	٣١,٢٠٨
-	-	-	-

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

- الاستثمار في صناديق الاستثمار المتعددة

الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)

٧- المطالبات

صافي بألف الriالات السعودية	حصة معدي التأمين	إجمالي بألف الريالات السعودية
١٦,٩١٥	(١٠٩,٥٨٦)	١٢٦,٥٠١
٢٧,٠٥٤	(٤٣,٩٤٢)	٧٠,٩٩٦
٤٣,٩٦٩	(١٥٣,٥٢٨)	١٩٧,٤٩٧
٥٨,٢٨٥	(٩١,٥٠٧)	١٤٩,٧٩٢
٢٠,٦٩٢	(٩١,٣٠٦)	١١١,٩٩٨
٢٥,٣٨٩	(٤٦,٠٧٢)	٧١,٤٦١
٤٦,٠٨١	(١٣٧,٣٧٨)	١٨٣,٤٥٩
٥٦,١٧٣	(١٠٧,٦٥٧)	١٦٣,٨٣٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة وإحتياطيات أخرى

مطالبات مدفوعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة وإحتياطيات أخرى

مطالبات متکبدة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة وإحتياطيات أخرى

مطالبات مدفوعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

مطالبات مسجلة

مطالبات متکبدة وغير مسجلة وإحتياطيات أخرى

مطالبات متکبدة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٢١,٣٠١	(١١٤,٤٧٦)	١٣٥,٧٧٧
٢٤,٤٣٠	(٧١,٤٥٣)	٩٥,٨٨٣
٤٥,٧٣١	(١٨٥,٩٢٩)	٢٣١,٦٦٠
٤٤,٨١٢	(٧٥,٩٨٤)	١٢٠,٧٩٦
٨,٦١٧	(٣٥,١١٧)	٤٣,٧٣٤
١٦,٣٤٥	(٢٦,٥٣٩)	٤٢,٨٨٤
٢٤,٩٦٢	(٦١,٦٥٦)	٨٦,٦١٨
٦٥,٥٨١	(٢٠٠,٢٥٧)	٢٦٥,٨٣٨

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٨- الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة وفقاً للأحكام الزكوية المطبقة في المملكة العربية السعودية.

إن حركة مخصص الزكاة للفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
بألاف الريالات	بألاف الريالات	المحمول للزكاة خلال الفترة / السنة
ال سعودية	ال سعودية	الزكاة المدفوعة خلال الفترة / السنة
١,٥٦٩	٤,٢٠٠	الضريبة المدفوعة مقتماً خلال الفترة / السنة
٣,٨٣٩	٣,٠٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٦٨٧)	(٤,٣٣٥)	
(١٧)	-	
٤,٢٠٠	٢,٩١٧	

قدمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) إقراراتها الزكوية للفترة من ٩ يونيو ٢٠١٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وللسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م ، وقد حصلت على شهادات محدودة للسنوات ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م. ومع ذلك للسنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٥ م قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بناءً على قرار لجنة الإستئناف بإصدار تغير معدل مع طلب دفعه إضافية بمبلغ ٥,٥١ مليون ريال سعودي. وقامت إدارة الشركة بتقديم طعن في هذا الصدد. تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، ومع ذلك سيتم إستلام شهادة محدودة من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	تفاصيل حصص أسهم الشركة
%٧١,٢٥	%٧١,٢٥	نسبة أسهم الشركة الخاضعة للزكاة
%٢٨,٧٥	%٢٨,٧٥	نسبة أسهم الشركة الخاضعة لضريبة الدخل

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٤٥٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٣٠ مليون سهم (٤٥ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧ م أوصى مجلس الإدارة المساهمين بخفض رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي من خلال شطب الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ونظرًا لعملية تخفيض رأس المال لا يوجد أي تأثير على الالتزامات المالية للشركة. حصلت الشركة على الموافقة على عملية تخفيض رأس المال من الجهات التنظيمية والمساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ م. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م تكبدت الشركة تكفة معاملات بقيمة ٤٠٣ ألف ريال سعودي فيما يتعلق بانخفاض رأس المال والتي تم تحديها مباشرة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١١٠ - بالإضافة إلى إيضاح رقم ٣ ورقم ٥، فيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة بنهاية الفترة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	المنتهية في
مساهم	أقساط تأمين محصلة / مدينة	١٣,١٧٨	١٩,١٥٩	٦,٨٢٠	٦,٦٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مساهم	أقساط إعادة تأمين مدفوعة / دائنة	٢,٣٢٨	٢,٢٩٧	١,١٨٨	٥٥٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
مساهم	مطالبات مدفوعة صافية من الإستردادات	٥,٧٧٣	١٠,٢٨٩	٣,٣٩٧	٧٠٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مساهم	عمولة إعادة تأمين	٥٨٧	٤٧٧	٣٠٣	٨١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
شريك تابعه لمساهم	عمولات وساطة التأمين	٤٨١	٢٧١	١٧٩	٩٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
شريك تابعه لمساهم	استثمارات	٤٠,٠٠٠	٣,٠٧٦	٥,٠٠٠	١,٢٤٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
شريك تابعه لمساهم	مصاريف عمومية وإدارية	١٢	٢,٦٦٨	٨٤٩	١,٤١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

١- الأرصدة والمعلمات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢- تفاصيل أهم أرصدة أطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة / السنة هي كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	مساهم	أقساط تأمين مدينة حصة معيدي التأمين من الذمم المدينة للمطالبات
٥,٧٤٥	٦,٩٩٩	مساهم	أقساط تأمين مدينة حصة معيدي التأمين من الذمم المدينة للمطالبات
٣,٢٩٤	١,٤٣٠	مساهم	أقساط إعادة تأمين دائنة
٥,٠٤٧	٣,٤٥٠	مساهم	مطالبات دائنة صافية من الإستردادات
(٧٠)	(٧٦)	مساهم	استشارات
٤٨,٨٦٠	٥٦,٢١٢	شركة تابعة لمساهم	عمولات دائنة
١٣٩	١٤٠	شركة تابعة لمساهم	مصاريف عمومية وإدارية
-	٣٣٣	شركة تابعة لمساهم	مصاريف عمومية وإدارية
-	٦٧٨	عمليات المساهمين	مصاريف عمومية وإدارية
١٣,٨٢٠	٦٥,٢٩١	مساهم	أرصدة بنكية

٣- معلومات تتعلق بموظفي الإدارة العليا :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	مزايا قصيرة الأجل
٤,٦٤٥	٤,٢٦٢	١,٦٠٧	١,٦٤٢	مزايا طويلة الأجل
٢٢٨	٧٦٤	٨٨	١٠١	

٤- المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور مجلس الإدارة واللجان الفرعية
٧٦٥	٧٦٥	٢٠٥	٢٥٥	
٢٠٠	٣٦٩	(٤٦)	١٢٣	

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

١١ - خسارة السهم للفترة / للسنة

يتم إحتساب خسارة السهم الأساسي والمخصص للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على متوسط عدد الأسهم العادي القائمة في نهاية الفترة.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة لعكس الانخفاض في رأس المال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم".

خسارة السهم على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر	لفترة الثلاثة أشهر	المنتهية في	المنتهية في	لفترة التسعة أشهر
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

صافي خسارة الفترة (بألاف الريالات السعودية)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف السعودية)	خسارة السهم للفترة (معدلة) (بالريال السعودي)
(١٩,٣٦١)	(٩,٠٦٢)	(١,١٠٣)
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
(٠,٦٤٥)	(٠,٣٠٢)	(٠,٠٣٧)

١٢ - التعهدات والإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أصدر بنك الشركة خطابات ضمان بقيمة ١,١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١,٠٩) مليون ريال سعودي) لعملاء متوزعون و وكلاء سيارات و ورش عمل وفقاً لشروط الإتفاقيات الخاصة بهم والتي تم تصنيفها كصكوك مدفوعة مقدماً وأصول أخرى في قائمة المركز المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م لا يوجد أي إلتزامات رأسمالية على الشركة.

١٣ - التقارير القطاعية

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

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

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

لا تتضمن مطلوبات القطاعات أرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، ومكافأة نهاية خدمة للموظفين.

لا تتضمن نتائج القطاعات مصاريف عمومية وإدارية.

يتم مراقبة هذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة (بما في ذلك المصاريف ذات الصلة بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها على أقساط التأمين المدينة وإستهلاك الممتلكات والمعدات) على أساس مركزي.

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م**

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)									
إجمالي	طبي	حملية وإدخار	مركبات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق	الإيرادات	
بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	بألاف ريال	
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	
٥٠,٥٠٤ (٢١,٤٨٢) (١,٦٢٣)	٥,٦٨٤ -	٧,١١٣ (٢,٩٤٠)	١٦,٣٥٦ -	٢,٠٢٣ (١,٩٠٣)	٣,١٨١ (١,٦٩٢)	٧,٩١٠ (٧,٣٧٢)	٨,٢٣٧ (٧,٥٧٥)	٤,٢٣٧ (٧,٥٧٥)	إجمالي أقساط التأمين المكتبة
٢٧,٣٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	أقساط إعادة التأمين المسندة
٢٧,٣٩٩	٥,٦٨٤	٤,١٧٣	١٥,٦٠٦	٢٥	١,١٥٥	٢٥٦	٥٠٠	-	فائض خسائر أقساط التأمين
٧,٤٠٣ ٣٤,٨٠٢	(٥,١٣٢) ٥٥٢	٢٢	١٢,٣٦٥	١٦٤	(١٥٥)	٧٨	٦١	صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	
٣٤,٨٠٢	٥٥٢	٤,١٩٥	٢٧,٩٧١	١٨٩	١,٠٠٤	٣٣٤	٥٦١	صافي أقساط التأمين المكتسبة	
٦,٠٨٧	-	-	٤٨	٣٥٦	١,٠٠٢	١,٧١١	٢,٩٧٠	عمولات إعادة تأمين مكتسبة	
٤٠,٨٨٩	٥٥٢	٤,١٩٥	٢٨,٠١٩	٥٤٥	٢,٠٠٢	٢,٠٤٥	٣,٥٣١	إيرادات أخرى	
									إجمالي إيرادات التأمين
 المطالبات والمصاريف									
(١٧,٩٠٧) (٦,١٥٥) ١٨٥ (١,٢٩٦)	(٢٩٦) ٥. (٨٥)	(١,٩٨٠) (٢٥٤) (٦)	(١٤,٥٥٧) (٣,١٠٢) (٤١٩)	(٣٣) (١٩١) ٢٣	١٢٧ (٤٨٣) ٥٨	(٥٢٢) (٦٢٣) ٢٢٢	(١,١٤٦) (١,٥٥٢) ٣٨٢	صافي المطالبات المتقدمة	
١٥,٧١٦	٢٢١	٦٥٩	١٠,٤٤١	٣٤٤	١,٧٠٤	١,١٣٢	١,٢١٥	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين	
٢١٢ (٢٠,١٢٤) (٤,١٩٦)								أتعاب الشخص والإشراف	
								التغير في الاحتياطيات المرتبطة بوحدات دخل الاستثمار	
								المصاريف العمومية والإدارية	
								صافي العجز من عمليات التأمين	
 الإيرادات									
٤٦,٨٦٧ (٢٨,٨٢٦) (٧٨٣)	- -	٦,٦٨٥ (٣,١٨٨)	١٥,٤٧١ (٣,٠٠٨)	٤٦ (٣٨٦)	٢,٩٩٧ (٣,٠٤٦)	١٠,٩٩٥ (١,٠٣٤٤)	١٠,٣٠٣ (٩,٨٥٤)	إجمالي أقساط التأمين المكتبة	
١٧,٢٥٨	-	٣,٤٩٧	١٢,٠٢٩	٢	٨٣٥	٤٥٧	٤٣٨	أقساط إعادة التأمين المسندة	
١٦,١٩٨ ٢٣,٤٥٦	١,٨١٩ ١,٨١٩	٢٣٨	١٤,١١٣	٨٤	١١٤	١٧	(١٨٧)	صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	
٥,٨٨٩	-	-	١٥٣	٣٤٧	٨٤٩	٤٧٤	٢٥١	صافي أقساط التأمين المكتسبة	
٣٩,٣٤٥	١,٨١٩	٣,٧٣٥	٢٦,١٤٢	٨٦	٩٤٩	-	-	عمولات إعادة تأمين مكتسبة	
								إيرادات أخرى	
								إجمالي إيرادات التأمين	
 المطالبات والمصاريف									
(٢٣,٤٧٨) (١,١١٤) (٥,٦٠٣) (١٢٣) (٨٦)	(١,١٤٨) -	(١,٤٦) (١,١١٤)	(١٩,٧٨٩) -	(٩٠) -	(١٠٥) -	(٥٨٤) -	(٣٥٦) -	صافي المطالبات المتقدمة	
٨,٩٤١ (٢٩٨) (٩,٦٢) (٤١٩)	٥٩٥	٩٢٤	٣,٣٤٨	١٩٦	١,٣٤١	١,٤٨٣	١,٠٥٤	التغير في الاحتياطيات المرتبطة بوحدات دخل الاستثمار	
								تكاليف إكتتاب وثائق التأمين	
								أتعاب الشخص والإشراف	
								تضاربات	
								صافي نتائج الإكتتاب	
								دخل الاستثمار	
								المصاريف العمومية والإدارية	
								صافي العجز من عمليات التأمين	

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)									
إجمالي	طبي	حماية وإدخار	مركبات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق		
بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	الإيرادات
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
٢٥٧,١٦٢	٥,٧٦١	٢٠,٣٥٣	١٠٢,٤١٣	٥,٨٧٢	١٦,٧٩٦	٤١,٩٢٨	٦٤,٠٣٩		إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٢٨,٤٢٣)	-	(٤,٥٣٥)	(٤٥٤)	(٥,١٣٩)	(١٢,٠٣١)	(٣٩,٨٠٤)	(٦١,٤٦٠)		أقساط إعادة التأمين المسندة
(٤,٥٤١)	-	-	(٢,٠٩٨)	(٢٦٤)	(٩٣٨)	(٧٨٩)	(٤٥٢)		فائض خسائر أقساط التأمين
١٢٤,١٩٨	٥,٧٦١	١٠,٨١٨	٩٩,٨٦١	٤٦٩	٣,٨٢٧	١,٣٣٥	٢,١٢٧		صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٦,٢٤٢)	(٢,٨٥٨)	(١٧)	(٢١,١٧٦)	(٢٩٩)	(٩٩٠)	(٧٠)	(٨٣٢)		صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٩٧,٩٥٦	٢,٩٠٣	١٠,٨٠١	٧٨,٦٨٥	١٧٠	٢,٨٣٧	١,٢٦٥	١,٢٩٥		صافي إقساط التأمين المكتسبة
١٩,١٨٦	-	-	١٥٠	١,٠٣٩	٢,٦٦٤	٧,١٠٩	٨,٢٢٤		عمولات إعادة تأمين مكتسبة
١١٧,١٤٢	٢,٩٠٣	١٠,٨٠١	٧٨,٨٣٥	١,٢٩	٥,٥٠١	٨,٣٧٤	٩,٥١٩		و إيرادات أخرى
									إجمالي إيرادات التأمين
المطالبات والمصاريف									
(٥٦,١٧٣)	(٢,٢٥٣)	(٢,٣٤٨)	(٤٨,٣٧٦)	٦١	٤٢	(٢,٣٢٤)	(٩٧٥)		صافي المطالبات المتقدمة
(١٧,٢٨٢)	(٤٩)	(٦١٢)	(٨,٨٨٦)	(٤٩٧)	(١,٢٧٨)	(٢,٠٣٠)	(٣,٩٣٠)		تكليف إكتتاب وثائق التأمين
(١,٣١٠)	(٨٦)	(١٠٢)	(١,٠٤١)	(٥)	(٤٠)	(١٤)	(٢٢)		أتعاب الفحص والإشراف
(٢,٩٩٧)	-	(٢,٩٩٧)	-	-	-	-	-		التغير في الاحتياطيات المرتبطة بوحدات تنازلات
(٥٢)	-	(٥٢)	-	-	-	-	-		إيرادات إكتتاب أخرى
٩٥٥	-	-	٩٥٥	-	-	-	-		صافي نتائج الإكتتاب
٤٠,٢٨٣	٥١٥	٤,٦٩٠	٢١,٤٨٧	٧٦٨	٤,٢٢٥	٤,٠٠٦	٤,٥٩٢		دخل الإستئجار
٢٨٢									المصاريف العمومية والإدارية
(٥٠,٥٩٩)									صافي العجز من عمليات التأمين
(١٠,٠٣٤)									

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)									
إجمالي	طبي	حماية وإدخار	مركبات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق		
بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	الإيرادات
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
٢٧٩,٩١٨	٧,١٤٥	٢٠,٦٠١	١٥٨,٤٨٤	٣,٤١٠	١٥,١١٧	٢٦,٠٢٣	٤٩,١٣٨		إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٦٣,٣٦٢)	-	(١١,٥١٨)	(٦٣,٧٢١)	(٣,٠٨٧)	(١١,٩٥٣)	(٢٤,٧٥٨)	(٤٨,٣٢٥)		أقساط إعادة التأمين المسندة
(٢,٣٥٠)	-	-	(١,٣٠٣)	(٨٤)	(٣٤٧)	(٥٨٢)	(٣٤)		فائض خسائر أقساط التأمين
١١٤,٢٠٦	٧,١٤٥	٩,٨٧٣	٩٣,٤٦٠	٢٣٩	٢,٨١٧	٦٨٣	٧٧٩		صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٨,٩١٨)	(٤,١٣١)	٣٠	(٢٥,٢١٠)	(٢٩)	٢٢٨	٤٦٩	(٢٨٥)		صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٨٥,٢٨٨	٣,٠١٤	٩,١١٣	٦٨,٢٥٠	٢١٠	٣,٠٥٥	١,١٥٢	٤٩٤		صافي أقساط التأمين المكتسبة
١٧,٢٧٩	-	-	٥٨٥	٨٩٨	٢,٢٤٧	٦,٣٩٩	٧,١٥٠		عمولات إعادة تأمين مكتسبة
١٠٢,٥٦٧	٣,٠١٤	٩,١١٣	٦٨,٨٣٥	١,١٠٨	٥,٣٠٢	٧,٥٥١	٧,٦٤٤		و إيرادات أخرى
									إجمالي إيرادات التأمين
المطالبات والمصاريف									
(٦٥,٥٨١)	(٢,١٨٧)	(٢,٧٧٦)	(٥٦,٨٠٢)	(٥٥٤)	٣٦٥	(٢,٤٩١)	(١,١٣٦)		صافي المطالبات المتقدمة
(١٤,٤٣٠)	(١٢٦)	(٣٨٠)	(٨,٢٨٣)	(٣٧٩)	(٨٥٢)	(١,٦١٢)	(٢,٧٩٨)		تكليف إكتتاب وثائق التأمين
(٩٦٣)	(١٠٧)	(١٠٣)	(٦١٦)	(١٠)	(٣٦)	(٤٠)	(٥١)		أتعاب الفحص والإشراف
(١,٢٢٢)	-	(١,٢٢٢)	-	-	-	-	-		التغير في الاحتياطيات المرتبطة بوحدات تنازلات
(١١٥)	-	(١١٥)	-	-	-	-	-		إيرادات إكتتاب أخرى
٦٠١	-	-	٦٠١	-	-	-	-		صافي نتائج الإكتتاب
٤٠,٨٥٧	٥٩٤	٤,٥١٧	٣,٧٣٥	١٦٥	٤,٧٧٩	٣,٤٠٨	٣,٦٥٩		دخل الإستئجار
(٣٢٢)									المصاريف العمومية والإدارية
(٣٩,٦٧١)									صافي العجز من عمليات التأمين
(١٩,١٣٦)									

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

كمـا فـي ٣٠ سـبـتمـبر ٢٠١٧ م (غير مراجـعة)										
إجمالي	طبي	حماية وإدخـار	مركـبات	هـنـدـسـي	حوـادـثـ عـامـة	بحـرـي	حرـقـ			
بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ	بـالـأـفـ الـرـيـالـ
١٥٣,٥٢٨	-	١٢,٦٦٦	(١,١١٢)	٤,٤٦٦	٥,١٠٣	٢٩,٩٧٤	١٠٢,٤٣١			
٤٨,٨٧٣	-	٨٠	٢٩٧	٣,٩٧٤	٥,٦٦٣	١٣,٠٨١	٢٥,٧٧٨			
١٠,٤١٨	٤٣٢	٧	٥,١٢٧	٥٢٨	٩٨٤	٥٢٢	٢,٨١٨			
٦,٤٦٨	-	٦,٤٦٨	-	-	-	-	-			
٢١٣,٢٩٨	-	-	-	-	-	-	-			
٤٣٢,٥٨٥										
الموجودـاتـ										
١٩٧,٤٩٧	٥,٩٤٥	١٦,١١٥	٢٦,٧٠٠	٤,٧٧٠	٦,٢٥٨	٣٣,١٧٦	١٠٤,٥٣٣			
١١٠,٠٨٩	٥,٢٠٧	١٢٩	٥١,٠١٩	٤,٦٧٤	٨,٢١٨	١٣,٧٨٢	٢٧,٠٦٠			
٩,٤١٩	-	-	٢٥	٩٠١	١,٥٨٧	١,٨٢٣	٥,٠٨٣			
٧,٤٦٨	-	٦,٤٦٨	-	-	-	-	-			
١٠٩,١١٢	-	-	-	-	-	-	-			
٤٣٢,٥٨٥										
المطلـوبـاتـ										
١٣٧,٣٧٨	-	١١,٦٥٧	٢٢,٣٣٦	٤,٦٥٠	٦,١٤٨	٢٥,٧٥٣	٦٦,٨٣٤			
٤٠,٤٢٩	-	٥١	٩,٧٣٤	٤,٥٢٧	٢,٩٤٤	١١,٠٩٥	١٢,٠٧٨			
٥,٤٣٨	٩٩	٦	٢,٦٠٢	٣٣٤	٤١٩	٧١٠	١,٢٦٨			
٣,٤٧١	-	٣,٤٧١	-	-	-	-	-			
٢٠٩,٧٤٦										
٣٩٦,٤٦٢										
المطلـوبـاتـ										
١٨٣,٤٥٩	٣,٣٨٦	١٤,٦١٨	٥٧,٠٤٤	٥,٠٣٩	٧,٥١١	٢٧,٣٠٥	٦٨,٥٥٦			
٧٥,٤٠٣	٢,٣٤٩	٨٢	٣٩,٢٨٢	٤,٩٢٧	٤,٥٠٩	١١,٧٧٧	١٢,٥٢٧			
٧,٠٠٣	-	-	١٣٧	٨٣٥	١,٠٦٩	٢,٣٩٠	٢,٥٧٢			
٣,٤٧١	-	٣,٤٧١	-	-	-	-	-			
١٢٧,١٢٦										
٣٩٦,٤٦٢										

١٤ - تعديل السياسات المحاسبية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م وبناءً على التعميم الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق "بالمعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل"، قامت الشركة بتعديل سياساتها المحاسبية لتحميل الزكاة مباشرة على الأرباح المبقاة / الخسائر المتراكمة بدلاً من تحديدها على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية.

قامت الشركة بالمعالجة المحاسبية لهذا التغيير بأثر رجعي، ونتيجة لذلك زادت قيمة إجمالي الدخل الشامل للمساهمين بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، لم يكن للتغيير أعلاه أي تأثير على بنود حقوق المساهمين لأي من الفترات المعروضة سابقاً.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

- ١٥ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ م الموافق ٤ صفر

١٤٣٩ هـ.