

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

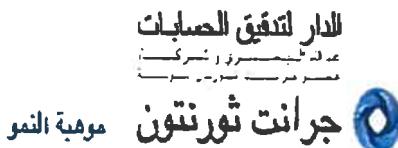
**المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م**

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود لمرجعي الحسابات المستقلين
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

صفحات

١	تقرير الفحص المحدود لمرجعي 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	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

فهرس



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون فاليرون - البسام وشركاؤه
(أعوبي في اتفاقية)
PKF

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمين
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة الإنماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الخلل الأولية الموجزة ذات الصلة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والشعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة للتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة النسخة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القواعد المالية الأولية الموجزة"). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وللقائم على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية، يتكون لفحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحويلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بكل الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وبالتالي لا بدلي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الشخص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاؤه
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبد الله م. البصري
محاسب قانوني معتمد
ترخيص رقم (١٧١)

٥ نوفمبر ٢٠١٩م
٨ ربيع الأول ١٤٤١هـ



عن البسام وشركاؤه
٢٢٦٥٨
١١٥٥٧
الرياض
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني معتمد
ترخيص رقم (٣٣٧)



شركة الإنماء طوكيو مارين
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (غير مراجعة) (مراجعة)
 ايضاح
 لأقرب ألف ريال سعودي

الموجودات		
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		
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકبدة غير المبلغ عنها		
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة		
مصاريف مدفوعة عقلاً وموجودات أخرى		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
ودائع مرابحة		
وديعة نظامية		
ممتلكات ومعدات		
أصل حق الإستخدام		
الأصول الغير ملموسة		
استثمارات مربوطة بوحدات		
مجموع الموجودات		
	٨١٤,٩٨٧	
مطلوبات		
مطالبات تحت التسوية		
مطالبات متکبدة غير المبلغ عنها		
احتياطيات أخرى		
احتياطي عجز الأقساط		
أقساط تأمين غير المكتسبة		
أرصدة إعادة تأمين دائنة		
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة		
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
الالتزامات الإيجار		
المستحق لطرف ذو علاقة		
زكاة وضريبة دخل دائنة		
مطلوبات مربوطة بوحدات		
الالتزامات منافع التقاعد		
مجموع المطلوبات		
	٥٩٧,٥٢٠	
حقوق المساهمين		
رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع		
خسائر متراكمة		
إعادة تدبير الالتزامات منافع التقاعد		
اجمالي حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
	٨١٤,٩٨٧	

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)
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي				
٣٠,٦٦٧	٦٥,٧٥١	٢٦٤,١١٥	٥٤,٦٨٥	١,١
٢٠,٣١٥	٤١,٦٩٢	١٥٧,٧٥٦	٣٢,١٠٤	
٦٤,٤٤٩	١٩,٤٩٨	٤٩,٧٦٠	١٢,١٥٦	
٢١,٦٩٤	١,٣٥٩	٢٨,٩٦١	٤٥١	
١,١٢٩	٢٣٢	٨,٩٤٥	٢,٢٦٦	
١١,٠٨٠	٢,٩٧٠	١٨,٦٩٣	٧,٧٠٨	

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتبة

- الشركات الكبيرة

- الشركات المتوسطة

- الشركات الصغيرة

- الشركات متداولة الصغرى

- التجزئة

أقساط إعادة التأمين المسندة

- محلي

- أجنبى

فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتبة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عملة إعادة تأمين مكتسبة و إيرادات اكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

تكليف ومصاريف الإكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

نزايات

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية

التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

التغيرات في المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها

التغيرات في حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتقدمة

التغيرات في احتياطي عجز الأقساط

التغيرات في احتياطيات مرتبطة بوحدات

تكليف اكتتاب وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي تكليف ومصاريف الإكتتاب

صافي إيرادات الافتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية وأخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

خسائر غير محققة من الإستثمارات مرتبطة بوحدات

أرباح غير حقيقة من الإستثمارات

أرباح محققة من الإستثمارات

إجمالي المصاريف التشغيلية وأخرى، صافي

صافي العجز للفترة

الزكاة المحملة للفترة

صافي خسائر الفترة

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)

ان 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)

للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي	

صافي خسارة الفترة (٢٢,٤٣٧) (٦,٠٧٥) (٢٧,٦٥٠) (٨,٣٢٧)

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:

(٣٢٢)	١١٤	١١٩	(١٩٦)	- أرباح / (خسائر) إكتوارية لإعادة تقييم الالتزامات منافع التقاعد
(٢٢,٧٥٩)	(٥,٩٦١)	(٤٧,٥٣١)	(٨,٥٢٣)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٣٢٢)	١١٤	١١٩	(١٩٦)	لعمليات التأمين
(٢٢,٤٣٧)	(٦,٠٧٥)	(٢٧,٦٥٠)	(٨,٣٢٧)	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)
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

الإجمالي	إعادة تقدير التزامات منافع التقاعد	خسائر متراكمة منافع التقاعد	رأس المال	إيضاح	
			لأقرب ألف ريال سعودي		
٢٤٤,٩٩٨	(٦٢٩)	(٥٤,٣٧٣)	٣٠٠,٠٠٠	١١	<u>٢٠١٩ م</u>
(٢٧,٦٥٠)	-	(٢٧,٦٥٠)	-		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١١٩	١١٩	-	-		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة للمساهمين
٢١٧,٤٦٧	(٥١٠)	(٨٢,٠٢٣)	٣٠٠,٠٠٠		ربح اكتواري عن التزامات منافع التقاعد
<u>٢٥٩,٦٨٩</u>	<u>(٦٤٧)</u>	<u>(٣٩,٦٦٤)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٢٨٢,٤٤٨	(٣٢٥)	(١٧,٢٢٧)	٣٠٠,٠٠٠	١١	<u>٢٠١٨ م</u>
(٢٢,٤٣٧)	-	(٢٢,٤٣٧)	-		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(٣٢٢)	(٣٢٢)	-	-		(مراجع)
<u>٢٥٩,٦٨٩</u>	<u>(٦٤٧)</u>	<u>(٣٩,٦٦٤)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة للمساهمين
					خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد
					الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

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



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

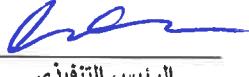


عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
	لأقرب ألف ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسائر الفترة	(٢٧,٦٥٠)	(٢٢,٤٣٧)
تعديلات على البنود غير نقدية:		
استهلاك واطفاء	٢,٩٥٨	٢,٠١٧
إهلاك أصل حق الاستخدام	٩٠٦	٦,٩١٣
مخصص بدون مشكوك في تحصيلها	٥,٧٣٤	(٧٨٠)
أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل	(٩٦٩)	(١,٩٣٥)
أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل	(٢٨٠)	١,٠٧٥
مخصص التزامات منافع التقاعد	١,١٦٥	٤,٠٥٠
مخصص الزكاة	٣,١٥٠	(١١,٠٩٧)
	(١٤,٩٨٦)	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة	(٣١,٦٧٥)	(١٢,٥٨٨)
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	(٢٠,٣٥٠)	(٣١,١٢٩)
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	(١٨٠,٣٨٦)	٦٠,٠٢٦
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکيدة غير المبلغ عنها	٤,١٠٩	(٢٢٤)
حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى	-	٩٠٥
تكليف الكتاب وثائق تأمين مؤجلة	(٢,٥٨٦)	(٤,٦٩٢)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(٥,٩٤١)	٥٢,٦٨٣
المستحق من أطراف ذو علاقة	(٣٦٨)	(٩٧٨)
إسثمارات مرتبطة بوحدات	(١١,٨١٢)	(٨,٣٦١)
المطالبات تحت التسوية	١٨٥,٩١٥	(٣٩,٦٦٩)
المطالبات المتکيدة غير المبلغ عنها	(٣,٦١٦)	(٩,٥٤١)
احتياطيات أخرى	-	(١,٣٢٤)
احتياطي عجز الأقساط	٩١٢	٨٣٦
أقساط التأمين غير المكتسبة	٣٣,٦٢٧	٥٢,٨٦٦
أرصدة إعادة تأمين دائنة	١٨,٨٩٦	(٣,٣٢٣)
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	٢,٨٦٧	٣,١٦٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٨,٣٩٤	(٢,١٦٦)
الالتزامات الإيجار	٥,٨١٥	-
المستحق لطرف ذو علاقة	(٢٠٥)	-
مطلوبات مرتبطة بوحدات	١١,٨١٢	٨,٣٦١
القيمة الناتجة من العمليات	٤٤٢	١١,٧٣٧
الالتزامات منافع التقاعد المدفوعة	(٩٥٠)	(٣١٢)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٣,٨٠٧)	(٤,٨٣٨)
النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٤,٣١٥)	٦,٥٨٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ودائع المرابحة	(١,٩٠٢)	(٩٣,٧٠٥)
شراء استثمارات	(١١٩,٦٠٠)	(١١٤,٥٠٠)
المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	١٢٧,٨٧١	٢٤٨,٦٤٢
شراء الممتلكات والمعدات	(١,٧٠٨)	(٥,١٣٩)
أصل حق الاستخدام	(٧,١١٢)	-
شراء موجودات غير ملموسة	(٨٧٨)	-
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(٣,٣٢٩)	٣٥,٢٩٨
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من كافة الأنشطة		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٧,٦٤٤)	٤١,٨٨٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٢,٧١٠	١٠٢,٨٦٣
المعاملات غير النقدية	٤٥,٠٦٦	١٤٩,٧٤٨
ربح / خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد	١١٩	(٣٢٢)
إن الإيضاحات المعلقة من رقم 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)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١ - عام

شركة الإنماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/٤/٩ بتاريخ ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢ م)، ورقم السجل التجاري للشركة هو ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ ١٤٣٣ هـ (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
الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية

الشركة مرخصة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب المبادئ التعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩ م) وإسناداً إلى قرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٤٠ ب تاريخ ٢ جمادي الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩ م).

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

٢ - أسس الإعداد

١، أسس العرض والقياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة لشركة لفترة الثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية المعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي لمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل والتي تتطلب اعتماد جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضررية الدخل" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢١ - "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضررية الدخل وغيرها من المعايير والإفصاحات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 بالملائكة العربية السعودية بخصوص معالجة الزكاة وضريبة الدخل بقائمة الدخل بما يتماشى مع المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيراتها الصادرة من مجلس المعايير المحاسبة الدولية. وفقاً لذلك، قامت الشركة بتعديل المعالجة المحاسبية للزكاة وضررية الدخل باثر رجعي لتعديل الاثر بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية، والتغيرات في الأخطاء والتغيرات المحاسبية، وقد تم عرض اثر هذه التعديلات في الإيضاح رقم ٣، ٥ و ١٠ للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وفقاً للمادة ٧٠ من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تحفظ الشركة بحسبات 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.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لأساس الاستمرارية ولمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة بقائمة الدخل حيث تقلص قيمتها بالقيمة العادلة. لم يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بإستخدام تصنيف المتداولة وغير المتداولة. ومع ذلك، فإن الأرصدة النالية بشكل عام تصنف كغير متداولة: حق الأصول المستخدمة، ومتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة، وإستثمارات مربوطة بوحدات، وديعة نظامية، ودائع مرابحة مستحقة لأكثر من سنة، وإستثمارات متاحة للبيع، وإستثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق، وإلتزامات 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 (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٢- أسس الإعداد (تنمية)

١,٢ أسس العرض والقياس (تنمية)

تقوم الشركة بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وفقاً للسيولة. وفقاً لما تقتضيه أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحفظ الشركة دفاتر محاسبية لكل من حسابات التأمين وعمليات المساهمين ويتم عرض هذه المعلومات الإضافية في القوائم المالية الأولية الموجزة (إيضاح ٤). يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. ويتم تحديد واعتماد أسس توزيع والمصاريف من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في (إيضاح ٤) من المعلومات المالية والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية لتمثيل لمتطلبات اللوائح التنظيمية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي وليس طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية الخاصة بالقارير المالية. تتطلب اللوائح التنظيمية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبناء على ذلك، فإن قوائم المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية معدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين كما هو مشار أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

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

بلغت الخسائر المتراكمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م نسبة ٢٢٧,٣٤٪ (٣١ ديسember ٢٠١٨: ١٢,١٨٪) من رأس المال. ويرجع السبب لهذه الخسائر لارتفاع معدل المصروفات وتدهور معدل الخسائر. وضعت الشركة خطة من ركائز ثانية يتم بموجبها التخطيط لنمو إجمالي الإيرادات بجانب التحكم الثابت في المصروفات.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١ العلامة الرئيسية وعملة العرض

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

٢,٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومتى تقدر الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال سنة الإفصاح. 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 تقييم التقديرات والأحكام باستمرار بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية والمتوقع أن تكون معقولة حسب الظروف.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

توافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعية في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعية 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.

٣.٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

قامت الشركة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "عقود التأثير" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. يعترف المستأجر بحق استخدام الأصول الذي يمثل حقه في استخدام الأصل محل العقد وإلتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات للاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذو قيمة منخفضة، تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعيار الحالي (المعيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار) - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية أو تشغيلية.

طبقت الشركة المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر 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.

٣.٤ تعريف الإيجار

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، يكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار، إذا كان العقد يمنح حق السيطرة في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن في مقابل عرض. تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار. عند التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، اختارت الشركة تطبيق الوسائل العملية لاعفاء التقييمات التي تعتبر فيها المعاملات كعقود إيجار. تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) فقط على العقود التي تم تضمينها مسبقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تضمينها مسبقاً على أنها عقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) و تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤). ولذلك تم تطبيق تعريف عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م.

٣.٥ كمستأجر

تقوم الشركة بتأجير مكاتبها، وكمستأجر، قامت الشركة مسبقاً بتصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بناءً على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومتطلبات الملكية بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، تعرف الشركة بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في المركز المالي.

تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي اهلاك متراكم وخصائص 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.

يتم زيادة التزام الإيجار في وقت لاحق من خلال تكلفة 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 تدبير المبلغ المتوقع سداده بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب القضاة، إن التغيرات في تقييم ما إذا كان يكون خيار الشراء أو التمديد مؤكداً إلى حد معقول لممارسته أو يكون خيار الإنتهاء مؤكداً إلى حد معقول بعدم ممارسته.

عند قياس التزامات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تضمينها كعقود إيجار تشغيلية، قامت الشركة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل اقتراض الشركة الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩ . ومعدل الاقتراض الإضافي للشركة الذي تم تطبيقه هو ٤٪.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣،٣ المعيار الدولي للتقارير 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 للشركة. 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 إلى الزيادات السنوية. عند التحول، تم قياس عقود الإيجار المصنفة بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم (١٧) كعقود إيجار تشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م. يتم قياس الأصول حق الاستخدام بقيمة التزامات الإيجار وفقاً للوسائل العملية المتاحة للتطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٦). ولذلك، ليس هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩ م. علاوة على ذلك، الشركة تستخدم الإدراك المتأخر ما إذا كان العقد ينطوي على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهاءه لتحديد مدة عقد الإيجار.

٤،٣ التأثير على القوائم المالية

نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية، اعترفت الشركة بمبلغ ٧,٣٥ مليون ريال سعودي من أصول حق الاستخدام و ٦,٦ مليون ريال سعودي كمطالبات إيجار في ١ يناير ٢٠١٩ م.

أيضاً، فيما يتعلق بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، اعترفت الشركة بتكاليف الاستهلاك والفوائد، بدلاً من مصاريف الإيجار التشغيلي. خلال فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، اعترفت الشركة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي و ٩٠ مليون ريال سعودي من تكاليف الإهلاك و ٦٥٠ مليون ريال سعودي و ٢٠ مليون ريال سعودي من تكاليف الفوائد من هذه الإيجارات، على التوالي. ألغت الشركة أيضاً رسم إيجار تشغيلي قدره ٣٥ مليون ريال سعودي. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، بلغت القيمة الدفترية للأصول حق الاستخدام ٦,٢١ مليون ريال سعودي مع الاعتراف بمبلغ ٥,٨٢ مليون ريال سعودي في التزامات الإيجار.

لأقرب ألف ريال سعودي

٧,٨٨٢

(١,٢٥٦)

٦,٦٢٦

إجمالي التزامات عقود الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

خصم باستخدام معدل الاقراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي

إجمالي التزامات الإيجار المعترف بها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)

في ١ يناير ٢٠١٩ م

٤،٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه، يتم أدناه الإفصاح عن المعايير والتفسيرات التالية التي تم إصدارها، لكنها غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتوافق الشركة تطبيق هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية. علاوة على ذلك، اختارت الشركة عدم تطبيق التعديلات والتحقيقات المبكرة على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تم نشرها وهي التزام إيجاري للشركة اعتباراً من التواريخ المستقبلية.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لقرة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

٤، ٣، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (وتتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين").

في يوليو ٢٠١٤ م، قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بنشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي سيحل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعفاء والقياس". يجسد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات جديدة للتصنيف والقياس للموجودات المالية ويجسد نموذجاً لانخفاض خسائر الائتمان المتوقعة والذي يحل محل نموذج الخسارة المتبدلة الوارد في المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) ويجسد أيضاً متطلبات جديدة للمحاسبة على التحوط. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، سيتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وسوف يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بمعظم متطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) للمطلوبات المالية بإثنائه تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث يتم إدراج ذلك الجزء من التغيرات على القيمة العادلة المتعلقة بذات الائتمان 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، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) وذلك لمعالجة المشكلات الناتجة من مختلف تواريخ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار عقود التأمين الجديدة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧).

تقدم التعديلات خيارين اثنين لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) للمنشآت التي تصدر عقوداً ضمن نطاق عمل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): الإعفاء المؤقت والمنهج التركيبي. يسمح الإعفاء المؤقت للمنشآت المؤهلة تأجيل تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لفترات السنوية التي تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٢ مع الاستمرار في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على الموجودات والمطلوبات المالية. يمكن لشركة التأمين أن تطبق الإعفاء المؤقت من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إذا: (أ) لم تطبق مسبقاً أي نسخة من المعيار الدولي للتقارير 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 مباشرةً ١ أبريل ٢٠١٦.

يسمح المنهج التركيبي لشركة التأمين التي تطبق المعيار الدولي للتقارير 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 للتقارير المالية رقم (٩) لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م. يسمح للشركة البدأ في تطبيق المنهج التركيبي عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق الإعفاء المؤقت بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤). يجب الأخذ في الإعتبار، تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المعلومات المالية للشركة، إلى حد كبير، مع معيار عقود التأمين القائم. سمح المجلس الدولي بتعديلاته على المعيار الدولي للتقارير 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 للتقارير المالية رقم (٩)؛ و

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

المعيار الدولي للتقارير 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.

٣،٥ التغير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل

كما هو مذكور أعلاه، فقد تم تعديل أساس العرض عن فترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كنتيجة للتعليمات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩ م. 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 والأثار المترتبة على التعديل أعلاه والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم ١٠ بالقوائم المالية الأولية الموجزة. و كنتيجة لهذا التغير، انخفض الدخل المسجل للشركة عن فترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ١,٠٥ مليون ريال سعودي و ٣,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي. إن التغير أعلاه ليس له أثر على قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١ ٣،٥،١ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. تحمل الزكاة ضمن الربح أو الخسارة. لا يتم معالجة الزكاة كضريبة الدخل كما لا يتم إحتساب أي ضرائب موجلة متعلقة بالزكاة.

٢ ٣،٥،٢ ضريبة الدخل الموجلة

يتم احتساب ضريبة الدخل الموجلة بأساس الالتزام بالمركز المالي للفروقات المؤقتة بين الأرصدة الدفترية للموجودات والإلتزامات لأغراض التقارير المالية والبالغ المستخدمة للأغراض الضريبية. يتم قياس قيمة الضريبة الموجلة بمعدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها أو تتم التسوية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بالمعدلات الضريبية التي قد تم تطبيقها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم الاعتراف بأصل الضريبة الموجلة فقط بقدر ما يكون من المحتمل أن ربحا مستقبلاً خاضعاً للضريبة سوف يكون متاحاً و عند امكانية الاستفادة من الإعفاء.

يتم احتساب الضريبة الموجلة أو قيدها في قائمة الدخل الأولية الموجزة، إلا في حالة البنود المقيدة أو المحملة على الدخل الشامل الآخر / حقوق المساهمين وفي هذه الحالة يتم إدراجها في الدخل الشامل الآخر / حقوق المساهمين.

لم يتم تسجيل الالتزام الضريبي الموجلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بما إن الشركة لا تتوقع توافر ربح ضريبي في المستقبل للاستفادة من أي إعفاءات ضريبية.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
عمليات التأمين الإجمالي	عمليات المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي	عمليات التأمين الإجمالي	عمليات المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي
٤٠	-	٤٤	٤٥	-	٤٥
٥٢,٦٧٠	١,٣٤٠	٥١,٣٣٠	٤٥,٠٢١	٢,٢٥٣	٤٢,٧٦٨
٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	٤٥,٠٦٦	٢,٢٥٣	٤٢,٨١٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك – حسابات
جارية
الإجمالي

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٣٨,٦٦ مليون ريال سعودي (٤٥,٣٢ مليون ريال سعودي) 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 التقديرة 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 سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
عمليات التأمين الإجمالي	عمليات المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي	عمليات التأمين الإجمالي	عمليات المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-
٣٦,٩٠١	٣٦,٤٩٠	٤١١	٣٠,٢٤٧	٣٠,٠٤٦	٢٠١
١٢,٩٧٤	١٢,٩٧٤	-	١٢,٦٠٦	١٢,٦٠٦	-
٥١,٧٩٨	٥١,٣٨٧	٤١١	٤٤,٧٧٦	٤٤,٥٧٥	٢١١

الاستثمارات المتاحة للبيع
الاستثمارات مدرجة بقيمتها
العادلة بقائمة الدخل
الاستثمارات محتفظ بها
حتى تاريخ الاستحقاق
الإجمالي

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
عمليات التأمين الإجمالي	عمليات المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي	عمليات التأمين الإجمالي	عمليات المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-

الرصيد في البداية والنهاية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٥. الإستثمارات (نهاية)

٥.٢ إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)				٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	التأمين	المساهمين	العمليات	الإجمالي	التأمين	المساهمين	العمليات
لأقرب ألف ريال سعودي							
١٦٧,٨٦٣	١٢١,٤٢٧	٤٦,٤٣٦		٣٦,٩٠١	٣٦,٤٩٠	٤١	
١٦٠,٥٠٠	٤١,٠٠٠	١١٩,٥٠٠		١١٩,٦٠٠	-	١١٩,٦٠٠	
(٢٩٤,٢٩٠)	(١٢٨,٧٧٢)	(١٦٦,٢١٨)		(١٢٧,٥٠٣)	(٧,٢٥٨)	(١٢٠,٢٤٥)	
٢,٠٣٩	١,٣٤٧	٦٩٢		٩٦٩	٥٣٦	٤٣	
٧٨٩	٧٨٨	١		٢٨٠	٢٧٨	٢	
٣٦,٩٠١	٣٦,٤٩٠	٤١١		٣٠,٢٤٧	٣٠,٠٤٦	٢٠١	

٥.٣ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

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

تبلغ مدة الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عشر سنوات مع عمليات استرداد ربع سنوية، مما يحقق معدل ربح متوسط قدره سايبور (٣ ملايين) + ٢٠٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م سايبور (٣ ملايين) + ٢٠٪ سنويًا).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٥. الاستثمارات (تتمة)

٤، تقييم القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفراط استمرارية المنشأ دون أي نية أو الحاجة للتصفيه وتقليل حجم النشاط أو إجراء معاملات بشروط معاكسة. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما يعادله، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدين، وودائع المرابحة، وحصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة، وتكلفة اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية وحصة معيدي التأمين من المطالبات المتکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها وحصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى وت تكون المطلوبات المالية للشركة من أرصدة إعادة التأمين الدائنة، وأقساط تأمين غير مكتسبة وايرادات عمولات غير مكتسبة ومطالبات تحت التسوية ومطالبات متکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى واحتياطي عجز أقساط التأمين. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

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 مشنقات الأسعار).

المستوي الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات للموجودات والمطلوبات غير مبنية على مشاهدة معلومات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

عمليات المساهمين

كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-
١٥,٤٨٢	-	-	١٥,٤٨٢
١٤,٥٦٤	٥,١٣١	٩,٤٣٣	-
١٢,٦٠٦	-	١٢,٦٠٦	-
٤٤,٥٧٥	٧,٠٥٤	٢٢,٠٣٩	١٥,٤٨٢

* استثمارات متاحة للبيع

- استثمار في أسهم غير مدرجة

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

- الإستثمارات في المحافظ التقديرية

- الاستثمارات في الصندوق العقاري

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

- صكوك

الإجمالي

كم 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

* استثمارات متاحة للبيع

- استثمار في أسهم غير مدرجة

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

- الإستثمارات في المحافظ التقديرية

- 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 (نتمة)

ل فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٥. الإستثمارات (نتمة)

٤، تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

التحول بين المستويات

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م يوضح الجدول التالي التحول بين المستويات للسنة 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 سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
٢٠١	-	٢٠١	-
٢٠١	-	-	٢٠١

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

اجمالي

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

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

استثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الاستثمار في صناديق الاستثمار

اجمالي

٦. ودانع مراجحة

تمثل ودانع المراجحة ودانع لدى البنوك المحلية والأجنبية التي لديها تصنيف ائتماني بمستوى الاستثمار ولديها استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر إلى سنتين من تاريخ الاكتتاب، مما يحقق معدل ربح متوسط قدره ٣,٧٣٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، ٢,٦٥٪ سنويًا).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٧. أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
عمليات			عمليات		
الإجمالي	المؤمن	المساهمين	الإجمالي	المؤمن	المساهمين
لأقرب ألف ريال سعودي					
٩٢,٩٤٨	-	٩٢,٩٤٨	١١٠,٤٦٣	-	١١٠,٤٦٣
٥,٠١٠	-	٥,٠١٠	١٠٠,٩٦	-	١٠٠,٩٦
٢٥,٢٥٨	-	٢٥,٢٥٨	٣٤,٣٣٢	-	٣٤,٣٣٢
١٢٣,٢١٦	-	١٢٣,٢١٦	١٥٤,٨٩١	-	١٥٤,٨٩١
(٢٦,٨٩١)	-	(٢٦,٨٩١)	(٣٢,٦٢٥)	-	(٣٢,٦٢٥)
٩٦,٣٢٥	-	٩٦,٣٢٥	١٢٢,٢٦٦	-	١٢٢,٢٦٦

٨. الاحتياطيات الفنية

٨.١ حركة الأقساط غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
حصة معيدي			حصة معيدي		
الإجمالي	التأمين	الصافي	الإجمالي	التأمين	الصافي
لأقرب ألف ريال سعودي					
٤٥,٨٤١	(٣٠,٢٩٧)	٧٦,١٣٨	٤١,١٨٦	(٣٩,٦٤١)	٨٠,٨٢٧
١٩٦,٦٧٣	(١٥٦,٩١٨)	٣٥٣,٥٩١	١٣٦,٢٧١	(١٢٧,٨٤٤)	٢٦٤,١١٥
(٢٠١,٣٢٨)	١٤٧,٥٧٤	(٣٤٨,٩٠٢)	(١٢٢,٩٩٤)	١٠٧,٤٩٤	(٢٣٠,٤٨٨)
٤١,١٨٦	(٣٩,٦٤١)	٨٠,٨٢٧	٥٤,٤٦٣	(٥٩,٩٩١)	١١٤,٤٥٤

٨.٢ صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
لأقرب ألف ريال سعودي			
١٠٧,٢٣٩		٢٨٩,٨٧٦	
(٩,٥٣٦)		(٦,٢٥٨)	
٩٧,٧٠٣		٢٨٣,٦١٨	
٢٨,٧٠٦		٢٥,٠٩٠	
٨٧٤		٨٧٤	
٢,٠٧٥		٢,٩٨٧	
١٢٩,٣٥٨		٣١٢,٥٦٩	
مطالبات تحت التسوية			
(٦٢,٩٩٢)		(٤٤٣,٣٧٨)	
(١٦,٧٠٠)		(١٢,٥٩١)	
(٧٩,٦٩٢)		(٢٥٥,٩٦٩)	
٤٩,٦٦٦		٥٦,٦٠٠	

يطرح :

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

صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨. الاحتياطيات الفنية (تتمة)

٨.٣ احتياطي عجز الأقساط

أنشأت الشركة مخصصاً يتعلق باحتياطي عجز الأقساط للقطاع الطبي وقطاع المركبات بمبلغ ٤٧٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ٢٤٣ مليون ريال سعودي) و ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠٨٠ مليون ريال سعودي) على التوالي. تم إنشاء احتياطي عجز الأقساط لما يتعلق بالإحتياطي الإضافي المطلوب لتفطية المطالبات المتوقعة والتي لم تنشأ مبدئياً مع أقساط التأمين. تتوقع الشركة بناءً على الافتراض الخاص بهذا المخصص بأن الأقساط غير المكتسبة لن تكون كافية لتفطية المطالبات المتوقعة والمصروفات المنسوبة الأخرى المتعلقة بالفترات غير المنتهية من الوثائق السارية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

٩. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة، و الشركات التي هم ملوكها الرئيسيون وأى شركات أخرى تخضع لتحكمهم أو يتم التحكم بها بشكل مشترك أو لهم نفوذ مؤثر بها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. بالإضافة إلى إيضاح (٤) وإيضاح (٧) فإن تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصدتهم في نهاية الفترة كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)			طبيعة المعاملات
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	المساهمون
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٨,٧٠٦	-	٨,٧٠٦	١٠,٥٥٠	-	١٠,٥٥٠	إجمالي الأقساط المكتتبة
٣٧٣	-	٣٧٣	١,٥٥٧	-	١,٥٥٧	أقساط إعادة التأمين المسندة
٤,٧٨١	-	٤,٧٨١	٦,٢٣٨	-	٦,٢٣٨	المطالبات المدفوعة - صافي من الإستردادات
٩٤	-	٩٤	٤٥٤	-	٤٥٤	عمولة إعادة التأمين
٥٥	-	٥٥	٢٩٧	-	٢٩٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات
١,٢٩٠	٦٢٠	٦٧٠	٢٣٧	١٩	٢١٨	المصاريف الإدارية والعمومية
٢,٣٤٧	-	٢,٣٤٧	٤,٩٦٦	-	٤,٩٦٦	أطراف ذات العلاقة أخرى
٥٥٩	-	٥٥٩	٨٣٦	-	٨٣٦	استثمارات
-	-	-	١٧	١٧	-	عمولة وكلاء
						مصاريف إدارية
						مصاريف عمومية وإدارية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (نهاية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

طبيعة المعاملات

المساهمون

الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	الإجمالي
٢٠,١٤٩	-	٢٠,١٤٩	٢١,٢٣٥	-	٢١,٢٣٥	٦,٥٧٠	-	٦,٥٧٠
٣,٦٩٢	-	٣,٦٩٢	١١,٨٤٠	-	١١,٨٤٠	١,٨٨١	-	١,٨٨١
١٤,٠٥٧	-	١٤,٠٥٧	٣٨٥	-	٣٨٥	٧٦٠	٥٧	٧٠٣
٦٩٦	-	٦٩٦	١٢٥	-	١٢٥	٩,٩٨٩	٨,٦٠٣	١,٣٨٦
١٢٥	-	١٢٥	١١,٨٤٠	-	١١,٨٤٠	٦,٥٧٠	-	٦,٥٧٠
٣١,١٥٩	١٩,٦١٥	١١,٥٤٤	٣١,١٥٩	١٩,٦١٥	١١,٥٤٤	٢٠,١٤٩	-	٢٠,١٤٩
١,٢٨٦	-	١,٢٨٦	٤,٠٣١	-	٤,٠٣١	٦٩٦	-	٦٩٦
-	-	-	١٣٤	٤٣	٩١	١٢٥	-	١٢٥

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(مراجعة)

الأرصدة

المساهمون

أقساط تأمين مدينة
أرصدة إعادة تأمين دائنة
المطالبات المستحقة
رصيد بنكي
مصاريف إدارية وعمومية

الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	الإجمالي
٥,٠١٠	-	٥,٠١٠	١٠,٠٩٦	-	١٠,٠٩٦	٥,٢٣٠	-	٥,٢٣٠
٦٤	-	٦٤	١,٣٣٣	-	١,٣٣٣	٤٥,٣٢١	١,٣٤٠	٤٣,٩٨١
(٢٠٥)	(٧٥)	(١٣٠)	(١٠٥)	(٤٩)	(٥٦)	٥٥,٢٥٨	٣٦,٤٩٠	١٨,٧٦٨
٢٥٧	-	٢٥٧	٦٠,٦٢٦	٣٠,٠٤٦	٣٠,٥٨٠	٨٤٦	٨٤٦	-
٨٤٦	-	-	٣٨٤	-	٣٨٤	١,١٥٠	١,٢١٤	(٦٤)

أطراف ذات العلاقة أخرى

استثمارات
عمولة وكلاء
مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف إدارية وعمومية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٩. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا:					
معلومات متعلقة بموظفي الإدارية الفرعية:					
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بدلات الحضور					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)				
عمليات	عمليات				
عمليات التأمين	عمليات التأمين	المساهمين	المساهمين	الإجمالي	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي				
٢,١٥٠	٢,١٥٠	-	-	١,١١٢	١,١١٢
٤١	٤١	-	-	٧٢	٧٢
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)				
عمليات	عمليات				
عمليات التأمين	عمليات التأمين	المساهمين	المساهمين	الإجمالي	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي				
٣,٢٠٩	٣,٢٠٩	-	-	٣,٣٢١	٣,٣٢١
٢٢٧	٢٢٧	-	-	٢٧١	٢٧١
تضمن المكافأة قصيرة الأجل الرواتب والبدلات بينما المنافع طويلة الأجل لالتزامات منافع التقاعد.					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)				
عمليات	عمليات				
عمليات التأمين	عمليات التأمين	المساهمين	المساهمين	الإجمالي	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي				
٣٧٥	٣٧٥	-	-	٤٠٠	٤٠٠
٨٥	٨٥	-	-	٩٢	٩٢
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)				
عمليات	عمليات				
عمليات التأمين	عمليات التأمين	المساهمين	المساهمين	الإجمالي	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي				
١,١٢٥	١,١٢٥	-	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠
٢٥٧	٢٥٧	-	-	٢٧٦	٢٧٦

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٠. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

العمليات			العمليات		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
٣,٨٠٨	٣,٨٠٨	-	٣,١٨٥	٣,١٨٥	-
١,٧٧٨	١,٧٧٨	-	١,٧٧٨	١,٧٧٨	-
-	-	-	(٣٤)	(٣٤)	-
٥,٥٨٦	٥,٥٨٦	-	٤,٩٢٩	٤,٩٢٩	-

زكاة مستحقة

رسوم إضافية للسنوات
السابقة

ضريبة دخل مدفوعة مقدماً

زكاة وضريبة دخل مستحقة

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 ٧١,٢٥٪.

١٠.١ الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

العمليات			العمليات		
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	-	٣,١٥٠	٣,١٥٠	-
(٤,٣٧٢)	(٤,٣٧٢)	-	(٣,٧٦٣)	(٣,٧٦٣)	-
-	-	-	(١٠)	(١٠)	-
٣,٨٠٨	٣,٨٠٨	-	٣,١٨٥	٣,١٨٥	-

الرصيد في البداية

الزكاة المحمولة

الزكاة المدفوعة

رصيد مدفوع مقدماً

رصيد في النهاية

١٠.٢ ضريبة الدخل:

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

الحركة في مخصص ضريبة الدخل هو كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

العمليات			العمليات		
التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
٦٢٦	٦٢٦	-	-	-	-
(١٦٠)	(١٦٠)	-	-	-	-
(٤٦٦)	(٤٦٦)	-	-	-	-
-	-	-	(٣٤)	(٣٤)	-
-	-	-	(٣٤)	(٣٤)	-

الرصيد في البداية

(عكس) رسوم السنة السابقة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة مدفوعة مقدماً

رصيد في النهاية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٠. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (تتمة)

١٠.٣ حالة التقييمات

خلال عام ٢٠١٧ م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل تقييمها للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م بالتزامن إضافي للزكاة ولضريبة إستقطاع بقيمة ٥,٥ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على تقييم هيئة الزكاة والدخل للالتزام الإضافي الناشئ من حالات عدم الرضا للسنوات من 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.

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:			
التأثير على القوائم المالية	البند	مخصص الزكاة وضريبة الدخل	قائمة التغير في حقوق المساهمين
-	(٣,١٥٠)	٣,١٥٠	(الخسائر المتراكمة)
٣,١٥٠	٣,١٥٠	-	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
(٠,١١)	(١,٠٠)	(٠,٨٩)	خسارة السهم الأساسي

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:			
التأثير على القوائم المالية	البند	مخصص الزكاة وضريبة الدخل	قائمة التغير في حقوق المساهمين
-	٤,٠٥٠	(٤,٠٥٠)	(الخسائر المتراكمة)
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠	-	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
(٠,١٤)	(٠,٧٥)	(٠,٦١)	خسارة السهم الأساسي

١١. رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع
يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمصرح والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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.

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

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(مراجعة)
(غير مراجعة)

رأس المال	قيمة السهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	رأس المال	قيمة السهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	بنك الإنماء
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	شركة طوكيو مارين إنڈ
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	نيشدو فاير انشورنس
١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	آخرون
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٢. التهدئات والإلتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أصدر مصرف الشركة خطابات ضمان بقيمة ١,٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢,٠٨ مليون ريال سعودي) لعملاء مختلثون ووكالات سيارات ورش عمل ومزودي خدمات صحية وفقاً لشروط الإتفاقيات الخاصة بهم والتي تم تصنيعها كمتصروفات مدفوعة مقدماً وأصول أخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. لا يوجد لدى الشركة التزامات رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	التعويضات ذات الصلة بمطالبات المركيبات
لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي	التعويضات ذات الصلة بمطالبات الممتلكات والحريق
٦٦	٦٦	
٣٠,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	

١٣. تقارير القطاعات

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

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

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

لا تتضمن مطلوبات القطاعات النقد والأرصدة لدى البنوك، والإستثمارات، وأقساط التأمين وإعادة التأمين المدين، والمستحق من عمليات المساهمين، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، وحق استخدام الأصل والممتلكات والمعدات والموجودات الغير ملموسة.

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

لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية.

يتم تبليغ الرئيس التنفيذي بال الموجودات والمطلوبات غير الموزعة على أساس تراكمي ولا يتم التبليغ عنها تحت القطاع ذو العلاقة.

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة، اعتمدت 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 (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٣. التقارير القطاعية (تنمية)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير المراجعة)								
الإجمالي	ممتلكات	مركبات	حماية	طبي	أجمالي عمليات	التأمين	إدخار	حوادث
المساهمين					التأمين			
لأقرب ألف ريال سعودي								
٥٤,٦٨٥	-	٥٤,٦٨٥	١٢٦	١٢,٩٦٧	١١,٠٧٩	٣٠,٥١٣		
٣٢,١٠٤	-	٣٢,١٠٤	-	٦,٦٢٦	٨,٥٩٥	١٦,٨٨٣		
١٢,١٥٦	-	١٢,١٥٦	-	٢٨	٢٠٧	١١,٩٢١		
٤٥١	-	٤٥١	١٢٦	-	١٤٤	١٨١		
٢,٢٦٦	-	٢,٢٦٦	-	-	٧٣٨	١,٥٢٨		
٧,٧٠٨	-	٧,٧٠٨	-	٦,٣١٣	١,٣٩٥	-		
(٩٤٢)	-	(٩٤٢)	-	-	-	(٩٤٢)		
(٢٨,٦٦١)	-	(٢٨,٦٦١)	-	(٣,٠٥٦)	-	(٢٥,٦٠٥)		
(١,٢٦٣)	-	(١,٢٦٣)	-	-	(٣٢٣)	(٩٤٠)		
٢٣,٨١٩	-	٢٣,٨١٩	١٢٦	٩,٩١١	١٠,٧٥٦	٣,٠٢٦		
١٧,٠٦٨	-	١٧,٠٦٨	١,٨٣١	١٧١	١٥,٠٨٦	(٢٠)		
٤٠,٨٨٧	-	٤٠,٨٨٧	١,٩٥٧	١٠,٠٨٢	٢٥,٨٤٢	٣,٠٠٦		
٦,٥٠٢	-	٦,٥٠٢	-	-	٢٣	٦,٤٧٩		
٤٧,٣٨٩	-	٤٧,٣٨٩	١,٩٥٧	١٠,٠٨٢	٢٥,٨٦٥	٩,٤٨٥		
(٢٨,٠٠٠)	-	(٢٨,٠٠٠)	(٢,٤٢٨)	(٢,٨٣٢)	(٢١,٢٦١)	(١,٤٧٩)		
(٩١٢)	-	(٩١٢)	٣٤٩	-	(١,٢٥١)	-		
(٣,٢٤٧)	-	(٣,٢٤٧)	-	(٣,٢٤٧)	-	-		
(٧,٦٣٠)	-	(٧,٦٢٠)	(١٠٣)	(٧٢٤)	(٢,٧٨٦)	(٤,٠١٧)		
(٢٧٠)	-	(٢٧٠)	(٢)	(٦٥)	٥	(٢٠٨)		
(٤٠,٠٥٩)	-	(٤٠,٠٥٩)	(٢,١٩٦)	(٦,٨٦٨)	(٢٥,٢٩٣)	(٥,٧٠٤)		
٧,٣٣٠	-	٧,٣٣٠	(٢٣٧)	٣,٢١٤	٥٧٢	٣,٧٨١		
(١٤,٥٨٩)	(٩٠٨)	(١٣,٦٨١)						
١٦٤	-	١٦٤						
(١,٢٤٣)	-	(١,٢٤٣)						
٢٧٨	٢٧٦	٢						
٧٨٣	٦٣٨	١٤٥						
(١٤,٦٠٧)	٦	(١٤,٦١٢)						
(٧,٢٧٧)	٦	(٧,٢٨٣)						
(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-						
(٨,٣٢٧)								

الإيرادات

- أقساط التأمين المكتبة
- الشركات الكبيرة
- الشركات المتوسطة
- الشركات الصغيرة
- الشركات متناهية الصغر
- التجزئة

أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي

أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي

فائض مصروفات الخسائر

صافي أقساط التأمين المكتبة

صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتبة

صافي أقساط التأمين المكتبة

عمولات إعادة تأمين مكتبة وإيرادات إكتتاب أخرى

إجمالي إيرادات التأمين

تكليف ومصاريف الإكتتاب

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبدلة

تغيرات في احتياطيات عجز أقساط تأمين

التغيرات في احتياطيات مرتبطة بوحدات

تكليف إكتتاب وثائق التأمين

مصاريف إكتتاب الأخرى

إجمالي تكليف ومصاريف الإكتتاب

صافي الإيرادات / الخسائر / الإكتتاب

صافي إيرادات الإكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى

المصاريف العمومية والإدارية

عكس مخصص الديون مشترك في تحصيلها

خسارة غير محققة من استثمارات مرتبطة بوحدات

ربح غير محقق من الاستثمارات

ربح محقق من الاستثمارات

مجموع مصروفات التشغيل والمصاريف الأخرى،

صافي

صافي العجز للفترة

الزكاة المحمولة للفترة

صافي الخسارة للفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣. التقارير القطاعية (نهاية)

الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير المراجعة)						
	مركبات	ممتلكات	موارد	مركبات	حالة	طبي	الإجمالي عمليات
	التأمين	الملاحة	وإدخار	التأمين	التأمين	التأمين	التأمين
لأقرب ألف ريال سعودي							
٦٥,٧٥١	-	٦٥,٧٥١	١,٠١٠	٩,٠٨١	١٥,٦٩٤	٣٩,٩٦٦	
٤١,٦٩٢	-	٤١,٦٩٢	-	٦,٠٩٣	٨,٣٢٢	٢٧,٢٧٧	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
١٩,٤٩٨	-	١٩,٤٩٨	-	١٣٣	٦,٩٥٥	١٢,٤١٠	- الشركات الكبيرة
١,٣٥٩	-	١,٣٥٩	١,٠١٠	-	١٥٣	١٩٦	- الشركات المتوسطة
٢٣٢	-	٢٣٢	-	-	١٤٩	٨٣	- الشركات الصغيرة
٢,٩٧٠	-	٢,٩٧٠	-	٢,٨٥٥	١١٥	-	- الشركات متناهية الصغر
(٢,٨٧٩)	-	(٢,٨٧٩)	-	-	(٢,٨٧٩)	-	التجزئة
(٣١,٩٢٠)							
(٣٤,٩٦٩)	-	(٣٤,٩٦٩)	-	(٣,٠٤٩)	-	-	أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
(٢,٠٥٠)	-	(٢,٠٥٠)	-	-	(٩٩٤)	(١,٠٥٦)	أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
٢٥,٨٥٣	-	٢٥,٨٥٣	١,٠١٠	٦,٠٣٢	١٤,٧٠٠	٤,١١١	فائض مصروفات الخسائر
٢٥,٥٦٩	-	٢٥,٥٦٩	٢,٥٣٤	٢,٨٨٤	٢١,٥٠١	(١,٣٥٠)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٥١,٤٢٢	-	٥١,٤٢٢	٣,٥٤٤	٨,٩١٦	٣٦,٢٠١	٢,٧٦١	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٥,٢٣٤	-	٥,٢٣٤	-	-	٢	٥,٢٣٢	صافي أقساط التأمين مكتسبة
٥٦,٦٥٦	-	٥٦,٦٥٦	٣,٥٤٤	٨,٩١٦	٣٦,٢٠٣	٧,٩٩٣	عمولات إعادة تأمين مكتسبة و إيرادات اكتتاب أخرى
(٤٣,٧٢٠)	-	(٤٣,٧٢٠)	(٥,٠٩٣)	(٥,٨٤٥)	(٢٨,١٩٧)	(٤,٥٨٥)	إجمالي إيرادات التأمين
١٢,٩٣٦	-	١٢,٩٣٦	(١,٥٤٩)	٣,٠٧١	٨,٠٠٦	٣,٤٠٨	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(١٤,٣٣٢)	(٨٤٣)	(١٢,٤٨٩)					صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبددة
(٣,٢٠٩)	-	(٣,٢٠٩)					التغيرات في أحاطيات مربوطة بوحدات
(٧٦٢)	-	(٧٦٢)					تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٤٥١	٣٠١	١٥٠					مصاريف إكتتاب الأخرى
١٩١	١٢٧	٦٤					إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(١٧,٦٦١)	(٤١٥)	(١٧,٢٤٦)					صافي إيرادات / (خسائر) الإكتتاب
(٤,٧٢٥)	(٤١٥)	(٤,٣١٠)					(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى
(١,٣٥٠)	(١,٣٥٠)	-					المصاريف العمومية والإدارية
(٦,٠٧٥)							مخصص الديون مشكوك في تحصيلها

- خسائر غير محققة من استثمارات مربوطة بوحدات ربح غير محقق من الاستثمارات
- مجموع مصروفات التشغيل والمصاريف الأخرى، صافي
- صافي العجز للفترة
- الزكاة المحمولة للفترة
- صافي الخسائر للفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٣. التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير المراجعة)							
الإجمالي	المساهمين	التأمين	العمليات	طبي	حماية وإدخار	مركيات	متناكلات
<u>لأقرب ألف ريال سعودي</u>							
٢٦٤,١١٥	-	٢٦٤,١١٥	٦,٤٥٢	٣٦,١٣٩	٩١,٨٤٨	١٢٩,٦٧٦	الأيرادات
١٥٧,٧٥٦	-	١٥٧,٧٥٦	-	١٩,٥٦٢	٦٣,٩٢٤	٧٤,٢٧٠	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٤٩,٧٦٠	-	٤٩,٧٦٠	-	٥٠١	١٥٠,٧٦	٣٤,١٨٥	الشركات الكبيرة
٢٨,٩٦١	-	٢٨,٩٦١	٦,٤٥٢	-	٥,٣٨٤	١٧,١٢٥	الشركات المتوسطة
٨,٩٤٥	-	٨,٩٤٥	-	-	٤,٨٤٩	٤,٠٩٦	الشركات الصغيرة
١٨,٦٩٣	-	١٨,٦٩٣	-	١٦,٠٧٦	٢,٦١٧	-	الشركات متداهنة الصفر
(٣,٢٥٨)	-	(٣,٢٥٨)	-	-	-	(٣,٢٥٨)	التجزئة
(١٢٠,٩٩٠)	-	(١٢٠,٩٩٠)	-	(٩,٢١٧)	(٧٢)	(١١١,٧٠١)	
(٣,٥٩٦)	-	(٣,٥٩٦)	-	-	(٩٦٨)	(٢,٦٢٨)	
١٣٦,٢٧١	-	١٣٦,٢٧١	٦,٤٥٢	٢٦,٩٢٢	٩٠,٨٠٨	١٢٠,٨٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٣,٢٧٧)	-	(١٣,٢٧٧)	٧٨٩	١,٨٣٠	(١٢,٧٦٠)	(٣,١٣٦)	صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
١٢٢,٩٩٤	-	١٢٢,٩٩٤	٧,٢٤١	٢٨,٧٥٢	٧٨,٠٤٨	٨,٩٥٣	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١٧,٩١٦	-	١٧,٩١٦	-	-	٢٨	١٧,٨٨٨	عمولات إعادة تأمين مكتسبة
٤٣٤	-	٤٣٤	-	-	٤٠٨	٢٦	أيرادات اكتتاب أخرى
١٤١,٣٤٤	-	١٤١,٣٤٤	٧,٢٤١	٢٨,٧٥٢	٧٨,٤٨٤	٢٦,٨٦٧	إجمالي إيرادات التأمين
(٨٣,٩٨٥)	-	(٨٣,٩٨٥)	(٧,٠٦٢)	(٩,٧٠٨)	(٦٤,٣٢٣)	(٤٠,٨٩٢)	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٩١٢)	-	(٩١٢)	٣٣٣	-	(١,٢٥١)	-	صافي المطالبات والمدفوعات الأخرى المتبقية
(١١,٨١٢)	-	(١١,٨١٢)	-	(١١,٨١٢)	-	-	التغيرات في احتياطيات عجز أقساط التأمين
(٢٣,٠٦٠)	-	(٢٣,٠٦٠)	(٣٣٢)	(٢,٣٢٢)	(٨,٨١٠)	(١١,٦٩٦)	التغيرات في احتياطيات مربوطة بوحدات
(١,٣٦٩)	-	(١,٣٦٩)	(٦٧)	(١٨١)	(٣٩٩)	(٦٩٦)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(١٢١,١٣٨)	-	(١٢١,١٣٨)	(٧,١٥٢)	(٢٢,٩٢٣)	(٧٤,٧٨٣)	(١٥,٢٨٠)	مصاريف إكتتاب أخرى
٢٠,٢٠٦	-	٢٠,٢٠٦	٨٩	٤,٨٢٩	٣,٧٠١	١١,٥٨٧	إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٤٤,٨٤٤)	(٢,٦٧٨)	(٤٢,١٦٦)					صافي إيرادات الإكتتاب
(٥,٧٣٣)	-	(٥,٧٣٣)					
(٤٨١)	-	(٤٨١)					
٣,٧٩٦	٣,٧٩٤	٢					
٢,٥٥٦	٢,١٢٢	٤٣٤					
(٤٤,٧٠٦)	٣,٢٣٨	(٤٧,٩٤٤)					
(٢٤,٥٠٠)	٣,٢٣٨	(٢٧,٧٣٨)					
(٣,١٥٠)	(٣,١٥٠)	-					
(٢٧,١٥٠)							

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٣. التقارير القطاعية (نهاية)

الإجمالي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير المراجعة)						
	المساهمين	التأمين	وإدخار	حماية طبي	إجمالي عمليات	عمليات	مركبات وحوادث
لأقرب ألف ريال سعودي							
٣٠٨,٦٦٧	-	٣٠٨,٦٦٧	٨,٦٩٥	٢٧,٦٥٤	١٢٢,٢٩٤	١٣٢,٠٢٤	
٢١٠,٣١٥	-	٢١٠,٣١٥	-	٢٧,٤٥٣	٩٥,١٠١	٨٧,٧٦١	
٦٤,٤٤٩	-	٦٤,٤٤٩	-	٤٤٥	٢٧,٨٥٧	٣٦,١٤٧	
٢١,٦٩٤	-	٢١,٦٩٤	٨,٦٩٥	-	٧,١٤٢	٥,٨٥٧	
١,١٢٩	-	١,١٢٩	-	-	٨٧٠	٢٥٩	
١١,٠٨٠	-	١١,٠٨٠	-	٩,٧٥٦	١,٣٢٤	-	
(غير المراجعة)							
(١٧,٧١٧)	-	(٧,٧١٧)	-	-	-	(٧,٧١٧)	
(١١٩,٧٠٩)	-	(١١٩,٧٠٩)	-	(٩,٨٢٨)	-	-	
(٦,١٨٥)	-	(٦,١٨٥)	-	-	(٣,٠١٤)	(٣,١٧١)	
١٧٥,٠٥٦	-	١٧٥,٠٥٦	٨,٦٩٥	٢٧,٨٢٦	١٢٩,٢٨٠	٩,٤٥٥	
(٢٦,٧٣٧)	-	(٢٦,٧٣٧)	٢,٠٣١	(١,٨٨٦)	(٢٤,٥٨١)	(٢,٣٠١)	
١٤٨,٣١٩	-	١٤٨,٣١٩	١٠,٢٢٦	٢٥,٩٤٠	١٠٤,٦٩٩	٦,٩٥٤	
١٥,٩٦٤	-	١٥,٩٦٤	-	-	٥	١٥,٩٥٩	
٤٧٦	-	٤٧٦	-	-	٤٥١	٢٥	
١٦٤,٧٥٩	-	١٦٤,٧٥٩	١٠,٢٢٦	٢٥,٩٤٠	١٠٥,١٥٥	٢٢,٩٣٨	
(غير المراجعة)							
(١٠٣,٨٦٤)	-	(١٠٣,٨٦٤)	(١٢,٥٦٧)	(٩,٠٩٦)	(٨٠,٠٦٧)	(٢,١٣٤)	
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	-	-	(٨٣٦)	-	
(٨,٣٦١)	-	(٨,٣٦١)	-	(٨,٣٦١)	-	-	
(٢٢,١٣٣)	-	(٢٢,١٣٣)	(١,١٦٠)	(١,٨٨١)	(٩,٦٦٠)	(٩,٤٣٢)	
(١,٥٩٢)	-	(١,٥٩٢)	(١٣٠)	(١٨٨)	(٦٦٢)	(٦١٢)	
(١٣٦,٧٨٢)	-	(١٣٦,٧٨٢)	(١٣٦,٨٥٧)	(١٩,٥٢٦)	(٩١,٢٢٥)	(١٢,١٧٨)	
٢٧,٩٧٣	-	٢٧,٩٧٣	(٣,١٣١)	٦,٤١٤	١٣,٩٣٠	١٠,٧٦٠	
(غير المراجعة)							
(٤٥,٨٧٤)	(٢,٧٩٠)	(٤٢,١٨٤)					
(٦,٩١٣)	-	(٦,٩١٣)					
٢١٥	-	٢١٥					
٤,٦٨٠	٤,٢٧٩	٤١					
١,٥٣٢	١,٣٧١	١٦١					
(٤٦,٣٦٠)	٢,٩٦٠	(٤٩,٣٢٠)					
(غير المراجعة)							
(١٨,٣٨٢)	٢,٩٦٠	(٢١,٣٤٧)					
(٤,٠٥٠)	(٤,٠٥٠)	-					
(٢٢,٤٣٧)							

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتبة

-

الشركات الكبيرة

-

الشركات المتوسطة

-

الشركات الصغيرة

-

الشركات متاخرة الصغر

-

الجزءة

أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي

أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي

فائض مصروفات الخسائر

صافي أقساط التأمين المكتبة

صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتبة

صافي أقساط التأمين المكتبة

عمولات إعادة تأمين مكتسبة

إيرادات إكتتاب آخرى

إجمالي إيرادات التأمين

تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبددة

التغيرات فياحتياطيات عجز أقساط التأمين

التغيرات فياحتياطيات مرتبطة بوحدات

تكاليف إكتتاب وثائق التأمين

مصاريف إكتتاب أخرى

إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي إيرادات الإكتتاب

(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى

المصاريف العمومية والإدارية

مخصص الديون مشكوك في تحصيلها

أرباح غير محققة من استثمارات مرتبطة بوحدات

ربح غير حقق من الاستثمارات

ربح محقق من الاستثمارات

مجموع مصروفات التشغيل والمصاريف الأخرى،

صافي

صافي العجز للفترة

الزكاة المحملة للفترة

صافي الخسائر للفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣. التقارير القطاعية (تتمة)

كمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)						
اجمالي	العمليات	طبي	اجمالي عمليات	مركيات	ممتلكات	حوادث
المساهمين	المساهمين	الثامن	حالية وادخار			
لأقرب ألف ريال سعودي						
٤٥,٦٦	٢,٢٥٣	٦٢,٨١٣	-	-	-	-
٤٤,٧٧٦	٤٤,٥٧٥	٢٠١	-	-	-	-
٢٤٣,٣٧٨	-	٢٤٣,٣٧٨	-	٥,٤١١	-	٢٣٧,٩٦٧
١٢,٥٩١	-	١٢,٥٩١	-	١,٨٤٧	-	١٠,٧٤٤
٥٩,٩٩١	-	٥٩,٩٩١	-	١٢٢	-	٥٩,٨٦٩
١١,١٩٩	-	١١,١٩٩	٨١	٢٤	٤,٦٩٣	٦,٤٠١
٣٠,٥٨٠	-	٣٠,٥٨٠	-	٣٠,٥٨٠	-	-
٤٠٦,٨٣٣	٢١٨,٦٨٩	١٨٨,١٤٤	-	-	-	-
٨٥٦,٤١٤	٢٦٥,٥١٧	٥٨٨,٨٩٧	-	-	-	-

الموجودات
النقد وما في حكمه
استثمارات
حصة معيدي تأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي تأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها
حصة معيدي تأمين من أقساط ثالثين غير مكتسبة
تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
استثمارات مرتبطة بوحدات
موجودات غير موزعة
اجمالي الموجودات

كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)						
اجمالي	العمليات	طبي	اجمالي عمليات	مركيات	ممتلكات	حوادث
المساهمين	المساهمين	الثامن	حالية وادخار			
لأقرب ألف ريال سعودي						
٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	-	-	-	-
٥١,٧٩٨	٥١,٣٨٧	٤١١	-	-	-	-
٦٢,٩٩٢	-	٦٢,٩٩٢	-	٥,١٧٨	-	٥٧,٨١٤
١٦,٧٠٠	-	١٦,٧٠٠	-	١,٥١٥	-	١٥,١٨٥
٣٩,٦٤١	-	٣٩,٦٤١	-	٣١٣	-	٣٩,٣٢٨
٨,٦١٣	-	٨,٦١٣	١٦١	٢٤٣	٣,٤٥٩	٤,٧٥٠
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	-
٢٣٨,٣٨١	٢١٣,٣٥٨	١٢٥,٢٢	-	-	-	-
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	-	-	-	-

المطلوبات وحقوق المساهمين
مطالبات تحت التسوية
مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها
احتياطيات أخرى
احتياطيات عجز الأقساط
أقساط تأمين غير مكتسبة
عولمة معيدي التأمين غير مكتسبة
مطلوبات مرتبطة بوحدات
مطلوبات وحقوق مساهمين غير موزعة
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)						
اجمالي	العمليات	طبي	اجمالي عمليات	مركيات	ممتلكات	حوادث
المساهمين	المساهمين	الثامن	حالية وادخار			
لأقرب ألف ريال سعودي						
٩٧,٧٠٣	-	٩٧,٧٠٣	١,٨٤١	٨,٦٩٥	٢٥,٤٢٥	٦١,٧٤٢
٢٨,٧٠٦	-	٢٨,٧٠٦	١,٤٠٦	٣,٤١١	٦,٧١١	١٧,١٧٨
٨٧٤	-	٨٧٤	-	-	٥٥١	٣٢٣
٢,٧٥	-	٢,٧٥	٨١٠	-	١,٢٦٥	-
٨٠,٨٢٧	-	٨٠,٨٢٧	٢,٤٨٤	٢,٣٥٢	٣٢,٥٨٨	٤٣,٤٠٣
٧,٠٧٠	-	٧,٠٧٠	-	-	-	٧,٠٧٠
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	-	-
٣٥٣,٥٨٠	٢٦٦,٠٨٥	٨٧,٤٩٥	-	-	-	-
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	-	-	-	-

المطلوبات وحقوق المساهمين
مطالبات تحت التسوية
مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها
احتياطيات أخرى
احتياطيات عجز الأقساط
أقساط تأمين غير مكتسبة
عولمة معيدي التأمين غير مكتسبة
مطلوبات مرتبطة بوحدات
مطلوبات وحقوق مساهمين غير موزعة
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤. معلومات تكميلية

٤.١ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

لأقرب ألف ريال سعودي						
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		إيضاح	
	عمليات المساهمين	الأجمالي	عمليات المساهمين	التأمين	عمليات التأمين	الموجودات
٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	٤٥,٠٦٦	٢,٢٥٣	٤٢,٨١٣	النقد وما في حكمه
٥١,٧٩٨	٥١,٣٨٧	٤١١	٤٤,٧٧٦	٤٤,٥٧٥	٢٠١	استثمارات
٩٦,٣٢٥	-	٩٦,٣٢٥	١٢٢,٢٦٦	-	١٢٢,٢٦٦	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي
٣٩,٦٤١	-	٣٩,٦٤١	٥٩,٩٩١	-	٥٩,٩٩١	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٦٢,٩٩٢	-	٦٢,٩٩٢	٢٤٣,٣٧٨	-	٢٤٣,٣٧٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٦,٧٠٠	-	١٦,٧٠٠	١٢,٥٩١	-	١٢,٥٩١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکيدة غير المبلغ عنها
٨,٦١٣	-	٨,٦١٣	١١,١٩٩	-	١١,١٩٩	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٢٠,٠٢٦	١,٥١٤	٥,٥١٢	١٢,٩٤٧	٤,٥٧٥	٨,٣٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٩٤١	-	١٠,٩٤١	٣٩,٤٢٧	-	٣٩,٤٢٧	موجودات أخرى
٨٤٦	٨٤٦	-	١,٢١٤	١,٢١٤	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٥,٩٩٨	١٦٥,٩٩٨	-	١٦٧,٩٠٠	١٦٧,٩٠٠	-	ودائع مراجعة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	وديعة نظامية
٨,٥٤٩	-	٨,٥٤٩	٨,٢٣٥	-	٨,٢٣٥	متطلبات ومعدات
-	-	-	٦,٢٠٦	-	٦,٢٠٦	أصول حق الاستخدام
٣,٦٩٦	-	٣,٦٩٦	٣,١٣٨	-	٣,١٣٨	أصول غير ملموسة
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	٣٠,٥٨٠	-	٣٠,٥٨٠	استثمارات مرتبطة بوحدات
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	٨٥٤,٤١٤	٢٦٥,٥١٧	٥٨٨,٨٩٧	مجموع الموجودات
 مطلوبات						
٩٧,٢٠٣	-	٩٧,٢٠٣	٢٨٣,٦١٨	-	٢٨٣,٦١٨	مطلوبات تحت التسوية
٢٨,٢٠٦	-	٢٨,٢٠٦	٢٥,٠٩٠	-	٢٥,٠٩٠	مطلوبات متکيدة غير المبلغ عنها
٨٧٤	-	٨٧٤	٨٧٤	-	٨٧٤	احتياطي آخر
٢,٠٧٥	-	٢,٠٧٥	٢,٩٨٧	-	٢,٩٨٧	احتياطي عجز الأقساط
٨٠,٨٢٧	-	٨٠,٨٢٧	١١٤,٤٥٤	-	١١٤,٤٥٤	أقساط تأمين غير المكتسبة
٤٤,٩٩٨	-	٤٤,٩٩٨	٦٣,٨٩٤	-	٦٣,٨٩٤	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٧,٠٧٠	-	٧,٠٧٠	٩,٩٣٧	-	٩,٩٣٧	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٤١,٣٤٥	٤١,٣٤٥	٣٧,٤٨٩	٤٩,٧٣٩	٣,١٨٤	٤٦,٥٥٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	-	٥,٨١٥	-	٥,٨١٥	التزامات الإيجار
٢٠٥	٢٠٥	١٣٠	-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٥٨٦	٥,٥٨٦	-	٤,٩٢٩	٤,٩٢٩	-	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٨,٧٦٨	-	١٨,٧٦٨	٣٠,٥٨٠	-	٣٠,٥٨٠	مطلوبات مرتبطة بوحدات
٥,٥٠٧	-	٥,٥٠٧	٥,٦٠٣	-	٥,٦٠٣	التزامات منافع التقاعد
١٠,٩٤١	١٠,٩٤١	-	٣٩,٤٢٧	٣٩,٤٢٧	-	مستحق إلى عمليات التأمين
٣٤٤,٦٠٥	٢٠,٤٥٨	٣٢٤,١٤٧	٦٣٦,٩٤٧	٤٧,٥٤٠	٥٨٩,٤٠٧	مجموع المطلوبات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
(٥٤,٣٧٣)	(٥٤,٣٧٣)	-	(٨٢,٠٢٣)	(٨٢,٠٢٣)	-	حسابات متراكمة
(٦٢٩)	-	(٦٢٩)	(٥١٠)	-	(٥١٠)	إعادة قياس التزام منافع التقاعد
٢٤٤,٩٩٨	٢٤٥,٦٢٧	(٦٢٩)	٢١٧,٤٦٧	٢١٧,٩٧٧	(٥١٠)	إجمالي حقوق المساهمين
٥٨٩,٦٠٣	٢٦٦,٠٨٥	٣٢٣,٥١٨	٨٥٤,٤١٤	٢٦٥,٥١٧	٥٨٨,٨٩٧	إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤. معلومات تكميلية (تتمة)

١٤،١ قائمة الدخل الأولية الموجزة

لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م						
		عمليات				
الأجمالي	المساهمين	التأمين	الأسهم	إيضاح	عمليات التأمين	المساهمين
لآخر ألف ريال سعودي						

٦٥,٧٥١	-	٦٥,٧٥١	٥٤,٦٨٥	-	٥٤,٦٨٥	٨,١
٤١,٦٩٢	-	٤١,٦٩٢	٣٢,١٠٤	-	٣٢,١٠٤	
١٩,٤٩٨	-	١٩,٤٩٨	١٢,١٥٦	-	١٢,١٥٦	
١,٣٥٩	-	١,٣٥٩	٤٥١	-	٤٥١	
٢٢٢	-	٢٢٢	٢,٢٦٦	-	٢,٢٦٦	
٢,٩١٠	-	٢,٩١٠	٧,٧٠٨	-	٧,٧٠٨	

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

(٢,٨٧٩)	-	(٢,٨٧٩)	(٩٤٢)	-	(٩٤٢)	
(٣٤,٩٦٩)	-	(٣٤,٩٦٩)	(٢٨,٦٦١)	-	(٢٨,٦٦١)	
(٢,٠٥٠)	-	(٢,٠٥٠)	(١,٢٦٣)	-	(١,٢٦٣)	
٢٥,٨٥٣	-	٢٥,٨٥٣	٢٣,٨١٩	-	٢٣,٨١٩	
٢١,٣٥٢	-	٢١,٣٥٢	٢١,٢٤٤	-	٢١,٢٤٤	
٤,٢١٧	-	٤,٢١٧	(٤,١٥٦)	-	(٤,١٥٦)	
٥١,٤٢٢	-	٥١,٤٢٢	٤٠,٨٨٧	-	٤٠,٨٨٧	
٥,٢٣٤	-	٥,٢٣٤	٦,٥٠٢	-	٦,٥٠٢	
٥٦,٦٥٦	-	٥٦,٦٥٦	٤٧,٣٨٩	-	٤٧,٣٨٩	

- أقساط إعادة التأمين المسندة:
 - محلي
 - أجنبي
 - مصاريف فائض الحسارة
 - صافي أقساط التأمين المكتسبة
 - التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
 - التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
 - صافي أقساط التأمين المكتسبة
 - عولمة إعادة تأمين مكتسبة إيرادات إكتاب أخرى
- مجموع الإيرادات**

(١٠,١٧١)	-	(٦٠,١٧١)	(٣١,٧٦٠)	-	(٣١,٧٦٠)	
(٩٥)	-	(٩٥)	(٥٠٢)	-	(٥٠٢)	
٢٥,٨٩٤	-	٢٥,٨٩٤	١٠,٧٨	-	١٠,٧٨	
(٣٤,٣٧٢)	-	(٣٤,٣٧٢)	(٢٢,١٨٤)	-	(٢٢,١٨٤)	
٥٧,٦٣٨	-	٥٧,٦٣٨	(١٧٥,٤٣٠)	-	(١٧٥,٤٣٠)	
(٦٦,٣٤٨)	-	(٦٦,٣٤٨)	١٦٩,٨٦٣	-	١٦٩,٨٦٣	
٦,٧٧٩	-	٦,٧٧٩	٢,٧٩٣	-	٢,٧٩٣	
٢,٨٨٦	-	٢,٨٨٦	(٣,٠٤٢)	-	(٣,٠٤٢)	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
(٣٣,٤١٢)	-	(٣٣,٤١٢)	(٢٨,٠٠٠)	-	(٢٨,٠٠٠)	
-	-	-	(٩١٢)	-	(٩١٢)	
(١,٦٣٩)	-	(١,٦٣٩)	(٣,٤٤٧)	-	(٣,٤٤٧)	
(٨,٣٤٠)	-	(٨,٣٤٠)	(٧,٦٣٠)	-	(٧,٦٣٠)	
(٣٢٤)	-	(٣٢٤)	(٢٧٠)	-	(٢٧٠)	
(٤٣,٧٢٠)	-	(٤٣,٧٢٠)	(٤٠,٠٥٩)	-	(٤٠,٠٥٩)	
١٢,٩٣٦	-	١٢,٩٣٦	٧,٣٣٠	-	٧,٣٣٠	
(١٤,٣٣٢)	(٨٤٣)	(١٣,٤٨٩)	(١٤,٥٨٩)	(٩٠٨)	(١٣,٦٨١)	
(٣,٢٩)	-	(٣,٢٠٩)	١٦٤	-	١٦٤	
(٧٦٦)	-	(٧٦٢)	(١,٢٤٣)	-	(١,٢٤٣)	
٤٥١	٣٠١	١٥٠	٢٧٨	٢٧٦	٢	
١٩١	١٢٧	٦٤	٧٨٣	٦٣٨	١٤٥	
(١٧,٦٦١)	(٤١٥)	(١٧,٢٤٦)	(١٤,٦٠٧)	٦	(١٤,٦١٣)	
(٤,٧٢٥)	(٤١٥)	(٤,٣١٠)	(٧,٢٧٧)	٦	(٧,٢٨٣)	
(١,٣٥٠)	(١,٣٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	
(١,٠٧٥)	(١,٧٦٥)	(٤,٣١٠)	(٨,٣٢٧)	(١,٠٤٤)	(٧,٢٨٣)	
(٠,٠٢٠)	-	-	(٠,٢٨)	-	-	

- تكاليف ومصاريف الإكتتاب**
- 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 تحت التسوية
- التغيرات في المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها
- التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها
- التغيرات في الاحتياطيات الأخرى
- التغيرات في حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى
- صافي المطالبات المتقدمة والفوائد المتقدمة الأخرى**
- التغيرات في إحتياطي عجز الأقساط
- التغيرات في الاحتياطيات المرتبطة بالوحدات
- نکاليف الكتاب وثائق التأمين
- مصاريف إكتاب أخرى
- إجمالي تكاليف الإكتتاب والمصروفات
- صافي ريع الإكتتاب
- إيرادات / (صروفات التشغيل وأخرى)**
- مصاريف عمومية وإدارية
- عken (مخصر) ديون مشكوك في تحصيلها
- خسائر غير محققة من استثمارات مرتبطة بالوحدات
- أرباح غير محققة من الاستثمارات
- أرباح محققة من الاستثمارات
- إجمالي مصروفات التشغيل وأخرى**
- صافي العجز للفترة
- الزكاة المحالة للفترة
- صافي خسارة الفترة
- الخسارة الأساسية والمحفضة للسهم (ريال سعودي)

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤. معلومات تكميلية (نهاية)

١٤،٢ قائمة الدخل الأولية الموجزة (نهاية)

لقدرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م					
لقدرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م					
	الإجمالي	الأسهم	التأمين	التأمين	الإجمالي
عمليات الملاحة الأسهم التأمين					
لأقرب ألف ريال سعودي					
٣٠٨,٦٦٧	-	٣٠٨,٦٦٧	٢٦٤,١١٥	-	٢٦٤,١١٥
٢١٠,٣١٥	-	٢١٠,٣١٥	١٥٧,٧٥٦	-	١٥٧,٧٥٦
٦٤,٤٤٩	-	٦٤,٤٤٩	٤٩,٧٦٠	-	٤٩,٧٦٠
٢١,٦٩٤	-	٢١,٦٩٤	٢٨,٩٦١	-	٢٨,٩٦١
١,١٢٩	-	١,١٢٩	٨,٩٤٥	-	٨,٩٤٥
١١,٠٨٠	-	١١,٠٨٠	١٨,٦٩٣	-	١٨,٦٩٣
٨,١					
(٧,٧١٧)	-	(٧,٧١٧)	(٣,٤٥٨)	-	(٣,٤٥٨)
(١١٩,٧٠٩)	-	(١١٩,٧٠٩)	(١٢٠,٩٩٠)	-	(١٢٠,٩٩٠)
(٦,١٨٥)	-	(٦,١٨٥)	(٣,٥٩٦)	-	(٣,٥٩٦)
١٧٥,٥٥٦	-	١٧٥,٥٥٦	١٣٦,٢٧١	-	١٣٦,٢٧١
(٥٧,٨٦٦)	-	(٥٧,٨٦٦)	(٣٣,٦٢٧)	-	(٣٣,٦٢٧)
٣١,١٢٩	-	٣١,١٢٩	٢٠,٣٥٠	-	٢٠,٣٥٠
١٤٨,٣١٩	-	١٤٨,٣١٩	١٢٢,٩٩٤	-	١٢٢,٩٩٤
١٦,٤٤٠	-	١٦,٤٤٠	١٨,٣٥٠	-	١٨,٣٥٠
١٦٤,٧٥٩	-	١٦٤,٧٥٩	١٤١,٣٤٤	-	١٤١,٣٤٤
٨,٢					
(١٤١,١١٤)	-	(١٤١,١١٤)	(١٠١,٣٠٢)	-	(١٠١,٣٠٢)
(٥٢٢)	-	(٥٢٢)	(١,٤٠٥)	-	(١,٤٠٥)
٤٧,٩٤٥	-	٤٧,٩٤٥	٢٤,٧٤٥	-	٢٤,٧٤٥
(٩٣,٦٩١)	-	(٩٣,٦٩١)	(٧٧,٩٦٢)	-	(٧٧,٩٦٢)
٣٩,٦٦٩	-	٣٩,٦٦٩	(١٨٥,٩١٦)	-	(١٨٥,٩١٦)
(٦٠,٠٢٦)	-	(٦٠,٠٢٦)	١٨٠,٣٨٦	-	١٨٠,٣٨٦
٩,٥٤١	-	٩,٥٤١	٣,٦٦	-	٣,٦٦
٢٢٤	-	٢٢٤	(٤,١٠٩)	-	(٤,١٠٩)
١,٣٢٤	-	١,٣٢٤	-	-	-
(٩٥٥)	-	(٩٥٥)	-	-	-
٨,٢					
(١٣٣,٨٦٤)	-	(١٣٣,٨٦٤)	(٨٣,٩٨٥)	-	(٨٣,٩٨٥)
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	(٩١٢)	-	(٩١٢)
(٨,٣٦١)	-	(٨,٣٦١)	(١١,٨١٢)	-	(١١,٨١٢)
(٢٢,١٣٣)	-	(٢٢,١٣٣)	(٢٣,٦٠)	-	(٢٣,٦٠)
(١,٥٩٢)	-	(١,٥٩٢)	(١,٣٦٩)	-	(١,٣٦٩)
(١٣٣,٧٨٦)	-	(١٣٣,٧٨٦)	(١٢١,١٣٨)	-	(١٢١,١٣٨)
٢٧,٩٧٣	-	٢٧,٩٧٣	٢٠,٢٠٦	-	٢٠,٢٠٦
٨,٢					
(٤٥,٨٧٤)	(٢,٦٩٠)	(٤٣,١٨٤)	(٤٤,٨٤٤)	(٢,٦٧٨)	(٤٢,١٦٦)
(٦,٩١٣)	-	(٦,٩١٣)	(٥,٧٣٣)	-	(٥,٧٣٣)
٢١٥	-	٢١٥	(٤٨١)	-	(٤٨١)
٤,٦٨٠	٤,٢٧٩	٤٠١	٣,٧٩٦	٣,٧٩٤	٢
١,٥٣٢	١,٣٧١	١٦١	٢,٥٥٦	٢,١٢٢	٤٣٤
(٤٦,٣٦٠)	٢,٩٦٠	(٤٩,٣٢٠)	(٤٤,٧٠٦)	٣,٢٢٨	(٤٧,٩٤٤)
(١٨,٣٨٧)	٢,٩٦٠	(٢١,٣٤٧)	(٢٤,٥٠٠)	٣,٢٣٨	(٢٧,٧٣٨)
(٤,٠٥٠)	(٤,٠٥٠)	-	(٣,١٥٠)	(٣,١٥٠)	-
(٢٢,٤٣٧)	(١,٠٩٠)	(٢١,٣٤٧)	(٢٧,٦٥٠)	٨٨	(٢٧,٧٣٨)
(٠,٧٥)	-	-	(٠,٩٢)	-	-

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

- أقساط إعادة التأمين المسندة:
 - محلي
 - أجنبي
- مصاريف فائض الخسارة
- صافي أقساط التأمين المكتسبة
- التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة
- التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
- صافي أقساط التأمين المكتسبة
- عمولة إعادة تأمين مكتسبة إيرادات إكتتاب أخرى

مجموع الإيرادات

- تكاليف ومصاريف الإكتتاب**
 - 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
 - التغيرات في المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها
 - غير المبلغ عنها
 - التغيرات في الاحتياطيات الأخرى
 - التغيرات في حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى

صافي المطالبات والفوائد الأخرى المكتسبة

- التغيرات في إحتياطي عجز الأقساط
- التغيرات في الاحتياطيات المرتبطة بالوحدات
- تکاليف اكتتاب وثائق التأمين
- مصاريف اكتتاب أخرى
- إجمالي تکاليف الإكتتاب والمصروفات
- صافي ربح الإكتتاب

إيرادات / (مصروفات) التشغيل

- مصاريف عمومية وإدارية
- مخصص ديون مشترك في تحصيلها
- (خسارة) / ربح غير محققة من استثمارات مرتبطة بالوحدات

أرباح غير محققة من الاستثمارات

- أرباح محققة من الاستثمارات

إجمالي مصروفات التشغيل

- صافي العجز من عمليات التأمين
- الرकأة المحملة للفترة
- صافي خسارة الفترة
- الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤. معلومات تكميلية (تنمية)

٤.١ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

العمليات عمليات المساهمين

الأجمالي عمليات التأمين المساهمين

إيضاح لفقرات ألف ريال سعودي

(٦,٠٧٥) (٤,٣١٠) (٨,٣٢٧) (١,٧٦٥) (٤,٣١٠) (١,٧٦٥) (٧,٢٨٣)

صافي (خسارة) / ربح الفترة

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى

قائمة الدخل:

- أرباح / (خسائر) إكتوارية

للتزامات منافع التقاعد

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

١١٤ - (١٩٦) (١٩٦) - (١٩٦)

(٥,٩٦١) (١,٧٦٥) (٤,١٩٦) (٨,٥٢٣) (١,٠٤٤) (٧,٤٧٩)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

العمليات عمليات المساهمين

الأجمالي عمليات التأمين المساهمين

إيضاح لفقرات ألف ريال سعودي

(٢٢,٤٣٧) (١,٠٩٠) (٢١,٣٤٧) (٢٧,٦٥٠) ٨٨ (٢٧,٧٣٨)

صافي (خسارة) / ربح الفترة

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى

قائمة الدخل:

- أرباح / (خسائر) إكتوارية

للتزامات منافع التقاعد

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

(٣٢٢) - (٣٢٢) ١١٩ - ١١٩

(٢٢,٧٥٩) (١,٠٩٠) (٢١,٦٦٩) (٢٧,٥٣١) ٨٨ (٢٧,٦١٩)

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تنمية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤٤.٤ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م						
		عمليات		إيضاح		
الأجمالي	المساهمين	الأجمالي	المساهمين	لأقرب ألف ريال سعودي	لأقرب ألف ريال سعودي	
(٢٢,٤٣٧)	(٢٢,٤٣٧)	-	(٢٧,٦٥٠)	(٢٧,٦٥٠)	-	-
٢,٠١٧	-	٢,٠١٧	٢,٩٥٨	-	٢,٩٥٨	تعديلات على البنود الغير نقدية:
-	-	-	٩٠٦	-	٩٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٩١٣	-	٦,٩١٣	٥,٧٣٤	-	٥,٧٣٤	استهلاك أصل حق الاستخدام
(٧٨٠)	(٦١٩)	(١٦١)	(٩٦٩)	(٥٣٦)	(٤٣٣)	مخصص (عks)/ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٩٣٥)	(١,٥٤٠)	(٣٩٥)	(٢٨٠)	(٢٧٨)	(٢)	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في
١,٠٧٥	-	١,٠٧٥	١,١٦٥	-	١,١٦٥	قائمة الدخل
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠	-	٣,١٥٠	٣,١٥٠	-	أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة
(١١,٠٩٧)	(٢٠,٥٤٦)	٩,٤٤٩	(١٤,٩٨٦)	(٢٥,٣١٤)	١٠,٣٢٨	في قائمة الدخل
(١٢,٥٨٨)	-	(١٢,٥٨٨)	(٣١,٦٧٥)	-	(٣١,٦٧٥)	مخصص إلتزامات منافع التقاعد
(٣١,١٢٩)	-	(٣١,١٢٩)	(٤٠,٣٥٠)	-	(٤٠,٣٥٠)	مخصص الزكاة
٦٠,٠٦٦	-	٦٠,٠٦٦	(١٨٠,٣٨٦)	-	(١٨٠,٣٨٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٤)	-	(٢٢٤)	٤,١٠٩	-	٤,١٠٩	صافي خسارة الفترة
٩٠٥	-	٩٠٥	-	-	-	تعديلات على البنود الغير نقدية:
(٤,٦٩٢)	-	(٤,٦٩٢)	(٢,٥٨٦)	-	(٢,٥٨٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٦٨٣	(٨٦)	٦,٥٥٩	(٥,٩٢١)	(٣,٠٦١)	(٢,٨٦٠)	استهلاك أصل حق الاستخدام
(٩٧٨)	(٩٧٨)	-	(٣٦٨)	(٣٦٨)	-	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في
٣٦,١٦٢	٣٦,١٦٢	-	٢٨,٤٨٦	٢٨,٤٨٦	-	في قائمة الدخل
(٨,٣٦١)	-	(٨,٣٦١)	(١١,٨١٢)	-	(١١,٨١٢)	أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة
(٣٩,٦٦٩)	-	(٣٩,٦٦٩)	١٨,٩١٥	-	١٨,٩١٥	مخصص إلتزامات منافع التقاعد
(٩,٥٤١)	-	(٩,٥٤١)	(٣,٦١٦)	-	(٣,٦١٦)	مخصص الزكاة
(١,٣٢٤)	-	(١,٣٢٤)	-	-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٣٦	٨٣٦	-	٩١٢	-	٩١٢	صافي تأمين و إعادة تأمين مبنية
٥٧,٨٦٦	-	٥٧,٨٦٦	٣٣,٦٢٧	-	٣٣,٦٢٧	أقساط تأمين و إعادة تأمين مبنية
(٣,٣٣٣)	-	(٣,٣٣٣)	١٨,٨٩٦	-	١٨,٨٩٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,١٦٢	-	٣,١٦٢	٢,٨٦٧	-	٢,٨٦٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
(٢,١٦٦)	(٣٩٨)	(١,٧٦٨)	٨,٣٩٤	(٦٧٢)	٩,٠٦٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
-	-	-	٥,٨١٥	-	٥,٨١٥	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجودة
-	-	-	(٢٠٥)	(٧٥)	(١٣٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٣٦١	-	٨,٣٦١	١١,٨١٢	-	١١,٨١٢	المستحق من أطراف ذو علاقة
(٣٦,١٦٢)	-	(٣٦,١٦٢)	(٢٨,٤٨٦)	-	(٢٨,٤٨٦)	مستحق إلى / (من) عمليات المساهمين
١١,٧٣٧	١٢,٣٦٤	(١,٦٢٧)	٤٤٢	(١,٠٠٤)	١,٤٤٦	المطالبات المرتبطة بالوحدات
(٣١٢)	-	(٣١٢)	(٩٥٠)	-	(٩٥٠)	المطالبات تحت التسوية
(٤,٨٣٨)	(٤,٨٣٨)	-	(٣,٠٧)	(٣,٨٠٧)	-	المطالبات المتبدلة غير مكتسبة
٦,٥٨٧	٨,٥٢٦	(١,٩٣٩)	(٤,٣١٥)	(٤,٨١١)	٤٩٦	أرصدة إعادة تأمين غير مكتسبة
(٩٣,٧٠٥)	(٩٣,٧٠٥)	-	(١,٩٠٢)	(١,٩٠٢)	-	مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
(١١٤,٥٠٠)	(٢٥,٥٠٠)	(٨٩,٠٠٠)	(١١٩,٦٠٠)	-	(١١٩,٦٠٠)	المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
٢٤٨,٦٤٢	١١٢,٧٠٩	١٣٥,٩٣٣	١٢٧,٨٧١	٧,٦٢٦	١٢٠,٤٤٥	المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
(٥,١٣٩)	-	(٥,١٣٩)	(١,٧٠٨)	-	(١,٧٠٨)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
-	-	-	(٧,١١٢)	-	(٧,١١٢)	الالتزامات منافع التقاعد مدفوعة
-	-	-	(٨٧٨)	-	(٨٧٨)	الزكاة و ضريبة الدخل مدفوعة
٣٥,٢٩٨	(٦,٤٩٦)	٤١,٧٩٤	(٣,٣٢٩)	٥,٧٢٤	(٩,٠٥٣)	صافي النقدين المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٤١,٨٨٥	٢,١٣٠	٣٩,٨٥٥	(٧,٦٤٤)	٩١٣	(٨,٥٥٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٧,٨٦٣	٩٣,١٧٩	١٤,٦٨٤	٥٢,٧١٠	١,٣٤٠	٥١,٣٧٠	شراء و دائن المرابحة
١٤٩,٧٤٨	٩٥,٣٠٩	٥٤,٥٣٩	٤٥,٠٦٦	٢,٥٣	٤٢,٨١٣	متحصلات من بيع الإستثمارات

صافي خسارة الفترة
تعديلات على البنود الغير نقدية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك أصل حق الاستخدام
مخصص (عks)/ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في
قائمة الدخل
أرباح غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة
في قائمة الدخل
مخصص إلتزامات منافع التقاعد
مخصص الزكاة

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي تأمين و إعادة تأمين مبنية
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجودة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
المستحق من أطراف ذو علاقة
مستحق إلى / (من) عمليات المساهمين
استثمارات مرتبطة بالوحدات
المطالبات تحت التسوية
المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
احتياطي عجز الأقساط
أقساط التأمين غير المكتسبة
أرصدة إعادة تأمين غير مكتسبة
عملة إعادة تأمين غير مكتسبة
مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
الالتزامات الإيجار
المستحق إلى طرف ذو علاقة
مطلوبات مرتبطة بالوحدات
المستحق من / (إلى) عمليات المساهمين
النقد المستخدم في / الناتج من الأنشطة التشغيلية
إلتزامات منافع التقاعد مدفوعة
الزكاة و ضريبة الدخل مدفوعة
صافي النقدين المستخدم في / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء و دائن المرابحة

شراء الإستثمارات
شراء الممتلكات والمعدات
أصل حق الاستخدام
شراء موجودات غير ملموسة
صافي التغير الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
النقد وما في حكمه، بداية الفترة
النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

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 ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.