

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

| صفحات | فهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٢٩ - ٧ | إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة |

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

الى السادة/ المساهمين
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

الموقرين

المقدمة
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الإنماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 أعددتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي ايداء 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 لمعيار 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 نبيدي رأي مراجعة بشأنها.

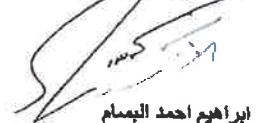
الاستنتاج
بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعددتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

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



عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١٧١

البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية



ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧



١٣ مايو ٢٠١٩م
٨ رمضان ١٤٤٠هـ



شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | إيضاح | |
|------------------------------|--------------------------------|-------|---|
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| | | | الموجودات |
| ٥٢,٧١٠ | ١١٨,٣٨٩ | ٤ | النقد وما في حكمه |
| ٥١,٧٩٨ | ٥٢,٢٩٩ | ٥ | إستثمارات |
| ٩٦,٣٢٥ | ١٥٧,١٩٣ | ٧ | أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي |
| ٣٩,٦٤١ | ٥٦,٠٠٩ | ٨,١ | حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة |
| ٦٢,٩٩٢ | ٦٥,٢٧٨ | ٨,٢ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١٦,٧٠٠ | ١٦,١٨٤ | ٨,٢ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها |
| ٨,٦١٣ | ١٣,٩٠٤ | | تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة |
| ٧,٠٢٦ | ١٠,٥٨٩ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٨٤٦ | ١,٠٠٨ | ٩ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٦٥,٩٩٨ | ٩٤,٤٠٠ | ٦ | ودائع مرابحة |
| ٤٥,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠ | | وديعة نظامية |
| ٨,٥٤٩ | ٧,٩١٩ | | ممتلكات ومعدات |
| - | ٧,٠٤٧ | | أصل حق الإستخدام |
| ٣,٦٩٦ | ٣,٩٩٠ | | الأصول الغير ملموسة |
| ١٨,٧٦٨ | ٢٣,٩٣٠ | | إستثمارات مربوطة بوحدات |
| ٥٧٨,٦٦٢ | ٦٧٣,١٣٩ | | مجموع الموجودات |
| | | | مطلوبات |
| ٩٧,٧٠٣ | ٩٩,٦٣٥ | ٨,٢ | مطالبات تحت التسوية |
| ٢٨,٧٠٦ | ٢٨,١٨٣ | ٨,٢ | مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها |
| ٨٧٤ | ٨٧٤ | ٨,٢ | إحتياطيات أخرى |
| ٢,٠٧٥ | ٢,٠٧٥ | ٨,٢ | إحتياطي عجز الأقساط |
| ٨٠,٨٢٧ | ١٣٤,٦٩٢ | ٨,١ | أقساط تأمين غير المكتسبة |
| ٤٤,٩٩٨ | ٥٦,١٥٤ | | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٧,٠٧٠ | ١١,٧٦٤ | | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٤١,٣٤٥ | ٦٠,٠٩٩ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| - | ٦,٣٣٨ | | التزامات الأيجار |
| ٢٠٥ | ١٦٠ | ٩ | المستحق لطرف ذو علاقة |
| ٥,٥٨٦ | ٦,٦٣٦ | ١٠ | زكاة وضريبة دخل دائنة |
| ١٨,٧٦٨ | ٢٣,٩٣٠ | | مطلوبات مربوطة بوحدات |
| ٥,٥٠٧ | ٥,٨٦٣ | | إلتزامات منافع التقاعد |
| ٢٣٣,٦٦٤ | ٤٣٦,٤٠٣ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | ١١ | رأس المال |
| (٥٤,٣٧٣) | (٦٢,٥٦٣) | | خسائر مترأكمة |
| (٦٢٩) | (٧٠١) | | إعادة تقدير التزامات منافع التقاعد |
| ٢٤٤,٩٩٨ | ٢٣٦,٧٣٦ | | اجمالي حقوق المساهمين |
| ٥٧٨,٦٦٢ | ٦٧٣,١٣٩ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

١٢

التعهدات والإلتزامات المحتملة

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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | إيضاح |
|----------------------|----------|---|
| لأقرب ألف ريال سعودي | | |
| ١٤٢,٠٥٩ | ١٣٤,٩٣٤ | الإيرادات |
| ٩٣,٦٦٧ | ٧٦,٥٩٩ | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٢٨,٨٧٦ | ٢٦,٣٢٧ | الشركات الكبيرة |
| ١٤,٨٠٣ | ١٢,٥٣٥ | الشركات المتوسطة |
| ٥٢٤ | ١٣,٨٢٥ | الشركات الصغيرة |
| ٤,١٨٩ | ٥,٦٤٨ | الشركات متناهية الصغر |
| ٣٥ | ١٢ | التجزئة |
| (٢,٦٤٠) | (١,٥٩٠) | دخل الرسوم من عقود التأمين |
| (٢٨,٠٥٨) | (٥١,٥٥٠) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٢,٠٨٤) | (١,١٦٧) | محلي |
| ١٠٩,٣١٢ | ٨٠,٦٣٩ | أجنبي |
| (٥٨,٦١١) | (٥٣,٨٦٥) | مصاريف فائض الخسارة |
| (٢,٧٢٦) | ١٦,٣٦٨ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٤٧,٩٧٥ | ٤٣,١٤٢ | التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ٥,٩٣٦ | ٥,٧٧٤ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبة |
| ٤٠٦ | ٤٠٨ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٥٤,٣١٧ | ٤٩,٣٢٤ | عسولة إعادة تأمين مكتتبة |
| | | إيرادات إكتتاب أخرى |
| | | مجموع الإيرادات |
| | | تكاليف ومصاريف الإكتتاب |
| (٣٥,٠٢١) | (٣٧,٣٤٥) | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٢٨٦) | (٢٣٣) | تفاضلات |
| ٦,٩٣٦ | ٧,٧٦٧ | حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٢٨,٣٧١) | (٢٩,٨١١) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| (٢٢,٩٢٦) | (١,٩٣٢) | التغيرات في المطالبات تحت التسوية |
| ١٦,٢٥٣ | ٢,٢٨٦ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢,٦٤٦ | ٥٢٣ | التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها |
| (٤,٢٣٠) | (٥١٦) | التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها |
| ٢٢٩ | - | التغيرات في الاحتياطيات الأخرى |
| (١٩٥) | - | التغيرات في حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الأخرى |
| (٣٦,٥٨٤) | (٢٩,٤٥٠) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (٣,٢٧٤) | (٥,١٦٢) | التغيرات في احتياطيات مرتبطة بوحدات |
| (٧,٠٢٤) | (٨,١٥١) | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين |
| (٧٥٧) | (٧٤٣) | مصاريف إكتتاب أخرى |
| (٤٧,٦٣٩) | (٤٣,٥٠٦) | إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب |
| ٦,٦٧٨ | ٥,٨١٨ | صافي إيرادات الإكتتاب |
| | | (مصاريف) / إيرادات أخرى |
| (١٥,٩٣٣) | (١٦,٢٩٠) | مصاريف صومية وإدارية |
| ١,٢٥٦ | (٨٥٧) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٤٢٢ | ١,٠٤٥ | أرباح غير محققة من الإستثمارات مرتبطة بوحدات |
| ٢,٢٢٧ | ٢,٠٩٧ | أرباح غير محققة من الإستثمارات |
| ٩٩٨ | ١,٠٤٧ | أرباح محققة من الإستثمارات |
| (١١,٠٣٠) | (١٢,٩٥٨) | إجمالي (مصاريف) / إيرادات أخرى - صافي |
| (٤,٣٥٢) | (٧,١٤٠) | صافي خسائر الفترة |
| - | - | المنسوب لعمليات التأمين |
| (٤,٣٥٢) | (٧,١٤٠) | إجمالي خسارة الفترة المنسوبة إلى المساهمين |
| (٠,١٥) | (٠,٢٤) | الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي) |

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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

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

| إيضاح | ٢٠١٩ م | ٢٠١٨ م |
|--|----------------------|---------|
| | لأقرب ألف ريال سعودي | |
| صافي خسارة الفترة | (٧,١٤٠) | (٤,٣٥٢) |
| الخسارة الشاملة الأخرى: | | |
| بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل | | |
| خسائر إكثوارية لإعادة تقدير التزامات منافع التقاعد | (٧٢) | (٢٧٦) |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة | (٧,٢١٢) | (٤,٦٢٨) |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة لعمليات التأمين | (٧٢) | (٢٧٦) |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة للمساهمين | (٧,١٤٠) | (٤,٣٥٢) |

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


الرئيس التنفيذي


المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| الإجمالي | إعادة تقدير التزامات منافع التقاعد | خسائر متراكمة لأقرب ألف ريال سعودي | رأس المال | إيضاح | |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------|--|
| ٢٠١٩م | | | | | |
| ٢٤٤,٩٩٨ | (٦٢٩) | (٥٤,٣٧٣) | ٣٠٠,٠٠٠ | ١١ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
| (٧,١٤٠) | - | (٧,١٤٠) | - | | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| (٧٢) | (٧٢) | - | - | | خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد |
| (١,٠٥٠) | - | (١,٠٥٠) | - | ١٠ | الزكاة المحملة للفترة |
| <u>٢٣٦,٧٣٦</u> | <u>(٧٠١)</u> | <u>(٦٢,٥٦٣)</u> | <u>٣٠٠,٠٠٠</u> | | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م |
| ٢٠١٨م | | | | | |
| ٢٨٢,٤٤٨ | (٣٢٥) | (١٧,٢٢٧) | ٣٠٠,٠٠٠ | ١١ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م |
| (٤,٣٥٢) | - | (٤,٣٥٢) | - | | إجمالي خسائر الشاملة للفترة |
| (٢٧٦) | (٢٧٦) | - | - | ١٠ | خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد |
| (١,٣٥٠) | - | (١,٣٥٠) | - | | الزكاة المحملة للفترة |
| <u>٢٧٦,٤٧٠</u> | <u>(٦٠١)</u> | <u>(٢٢,٩٢٩)</u> | <u>٣٠٠,٠٠٠</u> | | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م |

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


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

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

| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | إيضاح |
|----------|----------------------|--|
| | لأقرب ألف ريال سعودي | |
| (٤,٢٥٢) | (٧,١٤٠) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٦٣٢ | ١,٢٢٦ | صافي خسارة الفترة |
| (١,٢٥٦) | ٨٥٨ | تعديلات على البند غير نقدي: |
| (٢٩٨) | (٣٦٦) | إستهلاك ممتلكات ومعدات |
| (٢,٠٥٧) | (١,٠٩٦) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢٣٢ | ٣٩٧ | أرباح محققة من الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل |
| (٧,٠٩٨) | (٦,١٢١) | أرباح غير محققة من الاستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل |
| | | مخصص التزامات منافع التقاعد |
| (٦٣,٩٥٦) | (٦١,٧٢٦) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ٢,٧٢٦ | (١٦,٣٦٨) | أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة |
| (١٦,٢٥٤) | (٢,٢٨٦) | حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة |
| ٤,٢٣١ | ٥١٦ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١٩٤ | - | حصة معيدي التأمين من الإحتياطيات الأخرى |
| (٤,٠٠٨) | (٥,٢٩١) | تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة |
| (٩٨٥) | (٣,٥٦٣) | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٣,٦٣٢) | (١٦٢) | المستحق من أطراف ذو علاقة |
| (٣,٢٧٤) | (٥,١٦٢) | إستثمارات مربوطة بوحدات |
| ٢٢,٩٢٥ | ١,٩٣٢ | المطالبات تحت التسوية |
| (٢,٦٤٥) | (٥٢٣) | المطالبات المتكيدة غير المبلغ عنها |
| (٢٣٨) | - | إحتياطيات أخرى |
| ٥٨,٦١١ | ٥٣,٨٦٥ | أقساط التأمين غير المكتسبة |
| (١٢,٠٠٨) | ١١,١٥٦ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| (٦١٤) | ٤,٩٩٤ | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة |
| (٥,٢٣٧) | ١٨,٧٥٤ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| - | ٦,٣٣٨ | التزامات الإيجار |
| - | (٤٥) | المستحق لطرف ذو علاقة |
| ٣,٢٧٤ | ٥,١٦٢ | مطلوبات مربوطة بوحدات |
| (٢٧,٩٨٨) | ١,١٧٠ | النقدية المستخدمة في العمليات |
| (١٣٠) | (١١٣) | التزامات منافع التقاعد المدفوعة |
| (٢٨,١١٨) | ١,٠٥٧ | النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (٩٣,٧٠٥) | - | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٧١,٥٩٨ | شراء ودائع المراجعة |
| (٧,٠٠٠) | (٤٧,٠٠٠) | محصلات من استحقاق ودائع المراجعة |
| ١١٥,٠٦٧ | ٤٧,٩٦١ | شراء الاستثمارات |
| (١,١٥٣) | (٥٦) | محصلات بيع الاستثمارات |
| - | (٧,٣٤٩) | شراء الممتلكات والمعدات |
| - | (٥٣٢) | أصل حق الاستخدام |
| ١٣,٢٠٩ | ٦٤,٦٢٢ | شراء موجودات غير ملموسة |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية |
| (١٤,٩٠٦) | ٦٥,٦٧٩ | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) كافة الأنشطة |
| ١٠٧,٨٦٣ | ٥٢,٧١٠ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٩٢,٩٥٤ | ١١٨,٣٨٩ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| (٢٧٦) | (٧٢) | المعاملات غير النقدية |
| | | خسارة اكتوارية عن التزامات منافع التقاعد |
| | | 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)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

١- التكوين والأنشطة

شركة الإنماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/ق بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢م)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٢م). الشركة مسجلة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) منذ ٢٤ يونيو ٢٠١٢م. العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة هو كما يلي:

شارع الملك فهد

ص. ب. ٦٤٣

الرياض ١١٤٢١

المملكة العربية السعودية

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

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

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس العرض والقياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية المعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل والتي تتطلب اعتماد جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضريبة الدخل" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢١ - "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. وفقاً لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم (٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧م) والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، ستستمر الشركة في إستحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الإعتراف بها في قائمة التغير في حقوق المساهمين تحت بند الأرباح المبقاة. هذا تغير في الإطار وقد نتج عنه تغير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل.

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

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لأساس الاستمرارية ولمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة بقائمة الدخل حيث تقاس قيمتهما بالقيمة العادلة. لم يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بإستخدام تصنيف المتداولة وغير المتداولة. ومع ذلك، فإن الأرصدة التالية بشكل عام تصنف كغير المتداولة: ممتلكات ومعدات - موجودات غير ملموسة - إستثمارات مربوطة بوحدة - ودیعة نظامية - ودائع مرابحة لأجل أكثر من سنة - إستثمارات متاحة للبيع - إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق - لإلتزامات منافع التقاعد. يتم تصنيف جميع بنود القوائم المالية الأخرى على أنها متداولة.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

١-٢ أسس العرض والقياس (تتمة)

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

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

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

بلغت الخسائر المتراكمة في ٣١ مارس ٢٠١٩م نسبة ٢٠,٨٥٪ من رأس المال. ويرجع السبب لهذه الخسائر لإرتفاع معدل مصروفات وتدهور معدل الخسائر. وضعت الشركة خطة من ركائز ثنائية يتم بموجبها التخطيط لنمو إجمالي الإيرادات بجانب التحكم الثابت في النفقات.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ العملة الرئيسية وعملة العرض

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

٣,٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد السنة المالية السابقة، باستثناء المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة وتفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

٣.٣.١ تعريف الإيجار

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

٣.٣.٢ 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 ومزايا الملكية بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦)، تعترف الشركة بالأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في المركز المالي. فيما يلي القيم الدفترية للأصول حق الاستخدام:

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

لاحقاً، يتم زيادة التزام الإيجار من خلال 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 تقدير المبلغ المتوقع سداًه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب الاقتضاء، إن التغييرات في تقييم ما إذا كان يكون خيار الشراء أو التمديد مؤكداً إلى حد معقول لممارسته أو يكون خيار الإنهاء مؤكداً إلى حد معقول بعدم ممارسته.

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

٣.٣.٣ التحول

سابقاً، صنفت الشركة بعض عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وتشمل المكتب الرئيسي والفروع. تتضمن بعض عقود الإيجار خياراً لتجديد 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 المحاسبي الدولي رقم (١٧) كعقود إيجار تشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للشركة في ١ يناير ٢٠١٩م. يتم قياس الأصول حق الاستخدام بقيمة التزامات الإيجار وفقاً للوسائل العملية المتاحة للتطبيق الأولي للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية رقم (١٦). ولذلك، ليس هناك أي تأثير على الأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٩م. علاوة على ذلك، قامت الشركة باستخدام الغدراك المتأخر لتحديد مدة عقد الإيجار ما إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد لعقد الإيجار أو إنهائه.

٣.٣.٤ التأثير على البيانات المالية

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

أيضاً، فيما يتعلق بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦)، إقرت الشركة بتكاليف الاستهلاك والفوائد، بدلاً من مصاريف الإيجار التشغيلي. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، إقرت الشركة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي من تكاليف الإهلاك و ٠,٦٥ مليون ريال سعودي من تكاليف الفوائد من هذه الإيجارات وألغت رسم إيجار تشغيلي قدره ٠,٣٥ مليون ريال سعودي. في ٣١ مارس ٢٠١٩م، بلغت القيمة الدفترية للأصول حق الاستخدام ٧,٠٤ مليون ريال سعودي مع تسجيل ٦,٣ مليون ريال سعودي في التزامات الإيجار.

بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه، يتم أدناه الإنصاح عن المعايير والتفسيرات التالية التي تم إصدارها، لكنها لم تدخل حيز التنفيذ، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية. علاوة على ذلك، اختارت الشركة عدم تطبيق التعديلات والتتحيات المبكرة على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية والتي تم نشرها وهي إلزام إجباري للشركة اعتباراً من التواريخ المستقبلية.

لأقرب ألف ريال

سعودي

٧,٨٨٢

(١,٢٥٦)

٦,٦٢٦

إجمالي التزامات عقود الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

خصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبني

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

في ١ يناير ٢٠١٩م

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

في يوليو ٢٠١٤م، قام مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية ("المجلس الدولي") بإصدار المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي حل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) "الأدوات المالية: العترف والقياس". أدخل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) متطلبات جديدة للتصنيف والقياس للموجودات المالية وأدخل نموذجاً لإنخفاض خسائر الائتمان المتوقعة والذي يحل محل نموذج الخسارة المتكبدة الوارد في المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) وأدخل أيضاً متطلبات جديدة للمحاسبة على التحوط. وفقاً للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، سيتم قياس جميع الموجودات المالية سواءً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وسوف يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) بمعظم متطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩) للمطلوبات المالية باستثناء تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث يتم إدراج ذلك الجزء من التغيرات على القيمة العادلة المتعلق 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 ٢٠١٦م، قام المجلس الدولي بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" والتي تعالج نتائج المحاسبة حال تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) على شركات التأمين قبل صدور المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية الجديد رقم (١٧) "عقود التأمين".

تقدم التعديلات خيارين إثنين أمام شركات التأمين: الإعفاء المؤقت والمنهج التركيبي. يوفر الإعفاء المؤقت للمنشأة - إذا كانت مؤهلة - إعفاء مؤقتاً من تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للفترات السنوية التي تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٢م مع الإستمرار في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) للموجودات 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 الإلتزامات المالية الموسومة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ و (ب) يغلب على أنشطتها إتصالها بالتأمين، وذلك عند تاريخ التقرير السنوي الذي يسبق مباشرة ١ أبريل ٢٠١٦م.

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) للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. يسمح للشركة البدء في تطبيق المنهج التركيبي عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

إن الشركة مؤهلة وقد إختارت تطبيق الإعفاء المؤقت بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤). يجب الأخذ في الإعتبار، تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، إلى حد كبير، مع معيار عقود التأمين القادم. سمح المجلس الدولي بتعديلاته على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) الصادر في سبتمبر ٢٠١٦م 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 الدفئري لإلتزاماته المتصلة بالتأمين لأكبر من ٩٠٪ من مجموع المبلغ الدفئري لكافة إلتزاماته.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

ينطبق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) على الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م 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 و إعادة التأمين والتي ستؤثر على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. لقد قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار الجديد.

٤- النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|----------|----------------------------|------------------|----------|-------------------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٤٠ | - | ٤٠ | ٤٥ | - | ٤٥ | نقد في الصندوق |
| ٥٢,٦٧٠ | ١,٣٤٠ | ٥١,٣٣٠ | ١١٨,٣٤٤ | ٧٤,٨٢٨ | ٤٣,٥١٦ | نقد لدى البنوك - حسابات جارية |
| ٥٢,٧١٠ | ١,٣٤٠ | ٥١,٣٧٠ | ١١٨,٣٨٩ | ٧٤,٨٢٨ | ٤٣,٥٦١ | الإجمالي |

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ١١٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: 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 التقديرية وصندوق العقارات مصنفة كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والصكوك والتي تصنف كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|----------|----------------------------|------------------|----------|--|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | ١,٩٢٣ | ١,٩٢٣ | - | ١,٩٢٣ | ١,٩٢٣ | الإستثمارات المتاحة للبيع |
| ٤١١ | ٣٦,٤٩٠ | ٣٦,٩٠١ | ٣٧,٥٨٦ | ٣٧,٥٨٦ | ٣٧,٥٨٦ | إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل |
| - | ١٢,٩٧٤ | ١٢,٩٧٤ | - | ١٢,٧٩٠ | ١٢,٧٩٠ | إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق |
| ٤١١ | ٥١,٣٨٧ | ٥١,٧٩٨ | ٥٢,٢٩٩ | ٥٢,٢٩٩ | ٥٢,٢٩٩ | الإجمالي |

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٥- الإستثمارات (تتمة)

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة كما يلي:

٥,١ الإستثمارات المتاحة للبيع

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | ١,٩٢٣ | ١,٩٢٣ | - | ١,٩٢٣ | ١,٩٢٣ | الرصيد في البداية والنهاية |

٥,٢ إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٤٦,٤٣٦ | ١٢١,٤٢٧ | ١٦٧,٨٦٣ | ٤١١ | ٣٦,٤٩٠ | ٣٦,٩٠١ | الرصيد في البداية |
| ١١٩,٥٠٠ | ٤١,٠٠٠ | ١٦٠,٥٠٠ | ٤٧,٠٠٠ | - | ٤٧,٠٠٠ | مشتريات |
| (١٦٦,٢١٨) | (١٢٨,٠٧٢) | (٢٩٤,٢٩٠) | (٤٧,٦١٥) | (١٦٢) | (٤٧,٧٧٧) | مبايعه |
| ٦٩٢ | ١,٣٤٧ | ٢,٠٣٩ | ٢٠٤ | ١٦٢ | ٣٦٦ | أرباح محققة |
| ١ | ٧٨٨ | ٧٨٩ | - | ١,٠٩٦ | ١,٠٩٦ | أرباح غير محققة |
| ٤١١ | ٣٦,٤٩٠ | ٣٦,٩٠١ | - | ٣٧,٥٨٦ | ٣٧,٥٨٦ | الرصيد في النهاية |

٥,٣ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | ١٣,٧١١ | ١٣,٧١١ | - | ١٢,٩٧٤ | ١٢,٩٧٤ | الرصيد في البداية |
| - | (٧٣٧) | (٧٣٧) | - | (١٨٤) | (١٨٤) | المسترد |
| - | ١٢,٩٧٤ | ١٢,٩٧٤ | - | ١٢,٧٩٠ | ١٢,٧٩٠ | الرصيد في النهاية |

تبلغ مدة الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عشر سنوات مع عمليات استرداد ربع سنوية ، مما يحقق معدل ربح متوسط قدره SIBOR (٣ مليون) + ٢,١٢٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م سيبور (٣ مليون) + ٢,١٢٥٪).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٥- الإستثمارات (تتمة)

٤, ٥ تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوي الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الاسواق 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 المستوي الأول، والتي يمكن مشاهدتها، للموجودات والمطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مثل مشتقات الأسعار).

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

عمليات المساهمين

| كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | - | ١,٩٢٣ | ١,٩٢٣ |
| ٢٢,٦١٣ | - | - | ٢٢,٦١٣ |
| - | ٩,٨٤٢ | ٥,١٣١ | ١٤,٩٧٣ |
| - | ١٢,٧٩٠ | - | ١٢,٧٩٠ |
| ٢٢,٦١٣ | ٢٢,٦٣٢ | ٧,٠٥٤ | ٥٢,٢٩٩ |

* إستثمارات متاحة للبيع

- إستثمار في أسهم غير مدرجة

إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

- الإستثمار في أسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية

- الإستثمارات في الصندوق العقاري

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

- صكوك

الإجمالي

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | - | ١,٩٢٣ | ١,٩٢٣ |
| ٢١,٢٥٥ | - | - | ٢١,٢٥٥ |
| - | ١٠,١٠٤ | ٥,١٣١ | ١٥,٢٣٥ |
| - | ١٢,٩٧٤ | - | ١٢,٩٧٤ |
| ٢١,٢٥٥ | ٢٣,٠٧٨ | ٧,٠٥٤ | ٥١,٣٨٧ |

* إستثمارات متاحة للبيع

- إستثمار في أسهم غير مدرجة

إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل

- الإستثمار في أسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية

- الإستثمارات في الصندوق العقاري

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

- صكوك

الإجمالي

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٥- الإستثمارات (تتمة)

٥،٤ تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

التحول بين المستويات

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م يوضح الجدول التالي التحول بين المستويات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

عمليات المساهمين

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | |

التحول بين المستوى الأول والمستوى الثاني
وحدات بصناديق عقارية

(١٠,٧٨٠) ١٠,٧٨٠ - -

التحول بين المستوى الأول والمستوى الثالث
وحدات بصناديق عقارية

(٥,١٤٠) - ٥,١٤٠ -

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

عمليات التأمين

| كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | |

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

- - - -

إجمالي

- - - -

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

| كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | |

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

٤١١ - - ٤١١

الإجمالي

٤١١ - - ٤١١

٦- ودائع مرابحة

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٧- أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|-----------|----------------|----------------------------|-----------|----------|----------------------------|
| عمليات | | | عمليات | | | |
| الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | الإجمالي | المساهمين | التأمين | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٩٢,٩٤٨ | - | ٩٢,٩٤٨ | ١٦٥,٦٩٥ | - | ١٦٥,٦٩٥ | حامل وثائق التأمين |
| ٥,٠١٠ | - | ٥,٠١٠ | ٦,٦٤٤ | - | ٦,٦٤٤ | أطراف ذو علاقة (إيضاح ٩) |
| ٢٥,٢٥٨ | - | ٢٥,٢٥٨ | ١٢,٦٠٣ | - | ١٢,٦٠٣ | أقساط إعادة تأمين مدينة |
| ١٢٣,٢١٦ | - | ١٢٣,٢١٦ | ١٨٤,٩٤٢ | - | ١٨٤,٩٤٢ | |
| (٢٦,٨٩١) | - | (٢٦,٨٩١) | (٢٧,٧٤٩) | - | (٢٧,٧٤٩) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٩٦,٣٢٥ | - | ٩٦,٣٢٥ | ١٥٧,١٩٣ | - | ١٥٧,١٩٣ | |

٨- الاحتياطات الفنية

٨,١ حركة الأقساط غير المكتسبة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|----------------------------|----------|----------|------------------------|
| حصة معيدي | | | حصة معيدي | | | |
| الصافي | التأمين | الإجمالي | الصافي | التأمين | الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٤٥,٨٤١ | (٣٠,٢٩٧) | ٧٦,١٣٨ | ٤١,١٨٦ | (٣٩,٦٤١) | ٨٠,٨٢٧ | الرصيد في البداية |
| ١٩٦,٦٧٣ | (١٥٦,٩١٨) | ٣٥٣,٥٩١ | ٨٠,٦٢٧ | (٥٤,٣٠٧) | ١٣٤,٩٣٤ | أقساط التأمين المكتسبة |
| ٧٥ | - | ٧٥ | ١٢ | - | ١٢ | رسوم أقساط التأمين |
| (٢٠١,٤٠٣) | ١٤٧,٥٧٤ | (٣٤٨,٩٧٧) | (٤٣,١٤٢) | ٣٧,٩٣٩ | (٨١,٠٨١) | أقساط التأمين المكتسبة |
| ٤١,١٨٦ | (٣٩,٦٤١) | ٨٠,٨٢٧ | ٧٨,٦٨٣ | (٥٦,٠٠٩) | ١٣٤,٦٩٢ | الرصيد في النهاية |

٨,٢ صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

| كما في | كما في | |
|--------------------------|----------------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | |
| ١٠٧,٢٣٩ | ١٠٩,١٨٢ | مطالبات تحت التسوية |
| (٩,٥٣٦) | (٩,٥٤٧) | يطرح : القيمة القابلة للتحقيق للخردة والإستردادات |
| ٩٧,٧٠٣ | ٩٩,٦٣٥ | |
| ٢٨,٧٠٦ | ٢٨,١٨٣ | مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها |
| ٨٧٤ | ٨٧٤ | إحتياطيات فنية أخرى |
| ٢,٠٧٥ | ٢,٠٧٥ | إحتياطي عجز الأقساط |
| ١٢٩,٣٥٨ | ١٣٠,٧٦٧ | |
| (٦٢,٩٩٢) | (٦٥,٢٧٨) | يطرح : |
| (١٦,٧٠٠) | (١٦,١٨٤) | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| (٧٩,٦٩٢) | (٨١,٤٦٢) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها |
| ٤٩,٦٦٦ | ٤٩,٣٠٥ | صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية |

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٨- الاحتياطات الفنية (تتمة)

٨,٣ احتياطات نقص قسط

أنشأت الشركة مخصصاً يتعلق باحتياطي عجز الأقساط للقطاع الطبي وقطاع المركبات بمبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي و ١,٣ مليون ريال سعودي على التوالي. تم إنشاء احتياطي عجز الأقساط لما يتعلق بالاحتياطي الإضافي المطلوب لتغطية المطالبات المتوقعة والتي لم تنشأ مبدئياً مع أقساط التأمين. تتوقع الشركة بناءً على الافتراض الخاص بهذا المخصص بأن الأقساط غير المكتسبة لن تكون كافية لتغطية المطالبات المتوقعة والمصروفات المنسوبة الأخرى المتعلقة بالفترات غير المنتهية من الوثائق السارية في تاريخ المركز المالي.

٩- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | طبيعة المعاملات |
|--|--------|-------|--|-----|-------|---|
| عمليات الإجمالي | | | عمليات الإجمالي | | | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٨,٨٩٠ | - | ٨,٨٩٠ | ٥,٣٦٧ | - | ٥,٣٦٧ | المساهمون إجمالي الأقساط المكتتبة |
| ٢,٢٤٨ | - | ٢,٢٤٨ | ٢,٨٩٠ | - | ٢,٨٩٠ | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| ٣,٥٢١ | - | ٣,٥٢١ | ٢,٤٤٧ | - | ٢,٤٤٧ | المطالبات المدفوعة - صافي من الإستردادات |
| ٣٦٢ | - | ٣٦٢ | ٨٢٧ | - | ٨٢٧ | عمولة إعادة التأمين |
| ١,٠٣١ | - | ١,٠٣١ | ١٥ | - | ١٥ | حصة معيدي التأمين من المطالبات |
| ٤,٧٥٣ | ٣,٩٣٣ | ٨٢٠ | ٢٥٣ | ١٩ | ٢٣٤ | المصاريف الإدارية والعمومية |
| ١٧,٦٢٩ | ١٤,٦١٥ | ٣,٠١٤ | ٤,٤٦٠ | ١٦٢ | ٤,٢٩٨ | أطراف ذات العلاقة أخرى إستثمارات |
| ٣٥٧ | - | ٣٥٧ | ٥٦٨ | - | ٥٦٨ | عمولة وكلاء |
| - | - | - | ٦٨ | ١٠ | ٥٨ | مصروفات عمومية وإدارية |

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | الأرصدة |
|------------------------------------|-----------|----------------|--------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------|
| عمليات | | | عمليات | | | |
| الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٥,٠١٠ | - | ٥,٠١٠ | ٦,٦٤٤ | - | ٦,٦٤٤ | المساهمون |
| ٥,٢٣٠ | - | ٥,٢٣٠ | ٦,٦٠٠ | - | ٦,٦٠٠ | أقساط تأمين مدينة |
| ٦٤ | - | ٦٤ | ٣٣٢ | - | ٣٣٢ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٤٥,٣٢١ | ١,٣٤٠ | ٤٣,٩٨١ | ١١٣,٧٤٦ | - | ١١٣,٧٤٦ | المطالبات المستحقة |
| (٢٠٥) | (٧٥) | (١٣٠) | (١١٠) | (٩٤) | (١٦) | رصيد بنكي |
| | | | | | | مصاريف إدارية وعمومية |
| ٥٥,٢٥٨ | ٣٦,٤٩٠ | ١٨,٧٦٨ | ٦١,٥١٦ | - | ٦١,٥١٦ | أطراف ذات علاقة أخرى |
| ٢٥٧ | - | ٢٥٧ | ٤٨٠ | - | ٤٨٠ | إستثمارات |
| ٨٤٦ | ٨٤٦ | - | ٩٥٨ | ١,٠٠٨ | (٥٠) | عمولة وكلاء |
| | | | | | | مصروفات عمومية وإدارية |

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا: |
|--|-----------|----------------|--|-----------|----------------|--|
| عمليات | | | عمليات | | | |
| الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ١,٠٥٩ | - | ١,٠٥٩ | ١,١٢٥ | - | ١,١٢٥ | منافع قصيرة الأجل |
| ١٠٧ | - | ١٠٧ | ١١١ | - | ١١١ | منافع طويلة الأجل |

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية: |
|--|-----------|----------------|--|-----------|----------------|---|
| عمليات | | | عمليات | | | |
| الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | الإجمالي | المساهمين | عمليات التأمين | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| ٤٨٠ | ٤٨٠ | - | ٤٠٠ | ٤٠٠ | - | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٥٠ | ١٥٠ | - | ٩٢ | ٩٢ | - | بدلات الحضور |

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 (تتمت)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

١٠ - الزكاة وضرائب الدخل المستحقة

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | ٣,٨٠٨ | ٣,٨٠٨ | - | ٤,٨٥٨ | ٤,٨٥٨ | زكاة مستحقة |
| - | ١,٧٧٨ | ١,٧٧٨ | - | ١,٧٧٨ | ١,٧٧٨ | ضرائب دخل مستحقة |
| - | ٥,٥٨٦ | ٥,٥٨٦ | - | ٦,٦٣٦ | ٦,٦٣٦ | زكاة وضرائب دخل مستحقة |

زكاة:

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

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | ٤,٣٩٨ | ٤,٣٩٨ | - | ٣,٨٠٨ | ٣,٨٠٨ | الرصيد في البداية |
| - | ٣,٧٨٢ | ٣,٧٨٢ | - | ١,٠٥٠ | ١,٠٥٠ | الزكاة المحملة |
| - | (٤,٣٧٢) | (٤,٣٧٢) | - | - | - | الزكاة المدفوعة |
| - | ٣,٨٠٨ | ٣,٨٠٨ | - | ٤,٨٥٨ | ٤,٨٥٨ | الرصيد في النهاية |

ضرائب الدخل:

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

إن حركة مخصص ضرائب الدخل هو كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | | | ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات الإجمالي | |
| لأقرب ألف ريال سعودي | | | لأقرب ألف ريال سعودي | | | |
| - | ٦٢٦ | ٦٢٦ | - | - | - | الرصيد في البداية |
| - | (١٦٠) | (١٦٠) | - | - | - | (عكس) رسوم السنة السابقة |
| - | (٤٦٦) | (٤٦٦) | - | - | - | ضرائب الدخل المدفوعة |
| - | - | - | - | - | - | الرصيد في النهاية |

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

١٠- الزكاة وضرائب الدخل (تتمة)

حالة التقييمات

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

١١- رأس المال المصدر والمصرح والمدفوع

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(مراجعة)

(غير مراجعة)

| رأس المال | | | رأس المال | | |
|-------------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| عدد الأسهم | قيمة السهم | (ريال سعودي) | عدد الأسهم | قيمة السهم | (ريال سعودي) |
| ٨٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٠ | ٨,٦٢٥,٠٠٠ | ٨٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٠ | ٨,٦٢٥,٠٠٠ |
| ٨٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٠ | ٨,٦٢٥,٠٠٠ | ٨٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٠ | ٨,٦٢٥,٠٠٠ |
| ١٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠ | ١٢,٧٥٠,٠٠٠ | ١٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠ | ١٢,٧٥٠,٠٠٠ |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |

بنك الإنماء
شركة طوكيو مارين اند
نيشودو فاير انشورنس
أخرون

١٢- التعهدات والإلتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، أصدر بنك الشركة خطابات ضمان بقيمة ٢,٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٢,٠٨ مليون ريال سعودي) لعملاء متنوعون ووكلاء سيارات وورش عمل ومزودو خدمات صحية وفقاً لشروط الإتفاقيات الخاصة بهم والتي تم تصنيفها كمصروفات مدفوعة مقدماً وأصول أخرى في قائمة المركز المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لا يوجد أي إلتزامات رأسمالية على الشركة.

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

| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
|----------------|----------------|
| لأقرب ألف ريال | لأقرب ألف ريال |
| سعودي | سعودي |
| ٦٦٦ | ٦٦٦ |
| ٣٠,٥٠٠ | ٣٠,٥٠٠ |

التعويضات ذات الصلة بمطالبات المركبات
التعويضات ذات الصلة بمطالبات الممتلكات والحريق

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير المراجعة)

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 تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

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

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

لا تتضمن القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين بالشركة.

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

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

لا تتضمن نتائج القطاعات مصاريف عمومية وإدارية.

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

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