

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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
٧ - ٢٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين
شركة الإتمام طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

الملقمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الإتمام طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة 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 أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمحل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

بناء على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعدتها 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

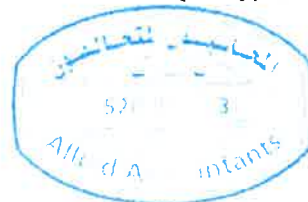
PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتخالفون
صندوق بريد ٦٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١٧١

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٢٧)



٣ مايو ٢٠١٨م
١٧ شعبان ١٤٣٩هـ



شركة الإتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي		
١٠٧,٨٦٣	٩٢,٩٥٤	٣
١٨٣,٤٩٧	٧٧,٨٨٥	٤
١٢٦,٣٩٠	١٩١,٦٠٢	٥
٣٠,٢٩٧	٢٧,٥٧١	٧.٢
١٢٨,٩٥٤	١٤٥,٢٠٨	٧.١
١٨,١٥٦	١٣,٩٢٥	٧.١
٩٠٥	٧١١	٧.١
٧,٥٢٩	١١,٥٣٧	
١٤,٧٤٦	١٥,٧٣١	
٨	٣,٦٤٠	١٢
١٤,٤٩٧	٤,١٢٩	
-	٩٣,٧٠٥	٦
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٤
٧,١١١	٧,٦٣٢	
٨,٤٠٠	١١,٦٧٤	
٦٩٣,٣٥٢	٧٤٢,٩٠٤	
الموجودات		
النقد وما في حكمه		
إستثمارات		
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 المتكبدة غير المبلغ عنها		
حصة معيدي التأمين من إحتياطيات أخرى		
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة		
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مستحق من عمليات التأمين		
ودائع مرابحة		
وديعة نظامية		
ممتلكات ومعدات		
إستثمارات مبروطة بوحدات		
مجموع الموجودات		
مطلوبات		
مطالبات تحت التسوية		
مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها		
إحتياطيات أخرى		
أقساط تأمين غير المكتسبة		
أرصدة إعادة تأمين دائنة		
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة		
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
زكاة وضريبة دخل دائنة		
مطلوبات مبروطة بوحدات		
إلتزامات منافع التقاعد		
مستحق الى عمليات المساهمين		
مجموع المطلوبات		
١٤٢,٤٥٥	١٦٥,٣٨٠	٧.١
٣٩,٢٢١	٣٩,٥٧٦	٧.١
١,٨٥٧	١,٦١٩	٧.١
٧٦,١٢٨	١٣٤,٧٤٩	٧.٢
٦١,٣٩٠	٤٩,٣٨٢	
٦,٦٦١	٦,٠٤٧	
٥٠,٩٨٩	٤٥,٧٥٢	
٥,٠٢٤	٦,٣٧٤	٨
٨,٤٠٠	١١,٦٧٤	
٤,٢٧٣	٤,٧٥٢	٩
١٤,٤٩٧	٤,١٢٩	
٤١٠,٩٠٥	٤٦٦,٤٣٤	
عجز عمليات التأمين		
إعادة تقدير إلتزامات منافع التقاعد		
(٣٢٥)	(٦٠١)	٩
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع		
خسائر متراكمة		
مجموع حقوق المساهمين		
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠
(١٧,٢٢٧)	(٢٢,٩٢٩)	
٢٨٢,٧٧٣	٢٧٧,٠٧١	
٦٩٣,٣٥٢	٧٤٢,٩٠٤	
التعهدات والإلتزامات المحتملة		
-	-	١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

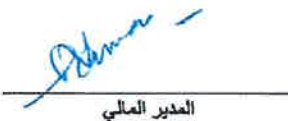
عضو مجلس الإدارة

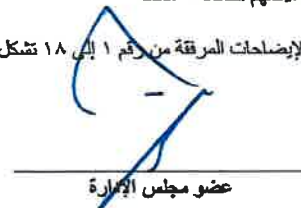
شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح	
لأقرب ألف ريال سعودي			
١٠٣,٧٦٨	١٤٢,٠٥٩	٧,٢	الإيرادات
١٩	٣٥	٧,٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
			دخل الرسوم من عقود التأمين
			أقساط إعادة التأمين المسندة
(٢,٣٠٥)	(٢,٦٤٠)		- محلي
(٢٨,٤٠٤)	(٢٨,٠٥٨)		- أجنبي
(١,٤٥٩)	(٢,٠٨٤)		مصاريف فائض الخسارة
٧١,٦١٩	١٠٩,٣١٢		صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٤٠,٣٥٣)	(٦١,٣٣٧)		التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي
٣١,٢٦٦	٤٧,٩٧٥		صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧,١١٢	٥,٩٣٦		عمولة إعادة تأمين مكتتبة
٩٥٥	٤٠٦		إيرادات إكتتب أخرى
٣٩,٣٣٣	٥٤,٣١٧		مجموع الإيرادات
(٨٩,٧٨٦)	(٣٥,٠٢١)		تكاليف ومصروف الإكتتاب
(٥٢)	(٢٨٦)		إجمالي المطلوبات المدفوعة
٦٧,٦٠٩	٦,٩٣٦		تفاضلات
(٢٢,٢٢٩)	(٢٨,٣٧١)		حصة معيدي التأمين من إجمالي المطلوبات المدفوعة
٦,٤٠٨	(٦,٦٧١)		صافي المطلوبات والمنافع الأخرى المدفوعة
(٢,٤٠٠)	(١,٥٨٦)		التغير في المطلوبات تحت التصوية، صافي
-	٤٤		التغير في المطلوبات المتكبدة غير المبلغ عنها، صافي
(١٨,٢٢١)	(٣٦,٥٨٤)		التغير في الإحتياطيات الأخرى، صافي
(٥٧٤)	(٣,٢٧٤)		صافي المطلوبات والمنافع الأخرى المتكبدة
(٥,٤٧٨)	(٧,٠٢٤)		التغيرات في أحتياطيات مربوطة بوحدات
(٥٠٧)	(٧٥٧)		تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
(٢٤,٧٨٠)	(٤٧,٦٣٩)		مصاريف إكتتاب أخرى
١٤,٥٥٣	٦,٦٧٨		إجمالي تكاليف ومصروف الإكتتاب
			صافي إيرادات الإكتتاب
(١٢,٣٢١)	(١٥,٩٣٣)		(مصروف) / إيرادات التشغيل
(١,٢٧٠)	١,٢٥٦		مصروف عومية وإدارية
(٦٧)	٢,٢٢٧		عكس / (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٨	١,٤٢٠		أرباح / (خسائر) غير محققة من الإستثمارات
(١٢,٩٠٠)	(١١,٠٣٠)		أرباح محققة من الإستثمارات
١,٦٥٣	(٤,٣٥٢)		إجمالي مصروف التشغيل، صافي
(٢٠٠)	-		صافي (خسائر) / أرباح الفترة
١,٤٥٣	(٤,٣٥٢)		المنسوب لعمليات التأمين
(٠,٠٥)	(٠,١٥)	١١	إجمالي (خسارة) / إيراد الفترة المنسوب إلى المساهمين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١١	(خسارة) / إيراد المسهم (بالريال السعودي) - معنله
			عدد الأسهم القائمة - معنله

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ 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

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
١,٤٥٣	(٤,٣٥٦)	صافي (خسارة) / إيراد للفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى:
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل
	(٢٧٦)	خسائر إكوارية لإلتزامات منافع التقاعد
١,٤٥٣	(٤,٦٣٢)	إجمالي (الخسارة) / الإيراد الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة

شركة الإتماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	الإجمالي
		لأقرب ألف ريال سعودي	
٢٠١٨ م			
١٠	٣٠٠,٠٠٠	(١٧,٢٢٧)	٢٨٢,٧٧٣
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
	-	(٤,٣٥٢)	(٤,٣٥٢)
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٨	-	(١,٣٥٠)	(١,٣٥٠)
			الزكاة المحملة للفترة
	٣٠٠,٠٠٠	(٢٢,٩٢٩)	٢٧٧,٠٧١
			الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
٢٠١٧ م			
١٠	٤٥٠,٠٠٠	(١٥٨,٢٤٦)	٢٩١,٦٥٤
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
	-	١,٤٥٣	١,٤٥٣
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
	-	(٩٥٢)	(٩٥٢)
			الزكاة المحملة للفترة
	٤٥٠,٠٠٠	(١٥٧,٨٤٥)	٢٩٢,١٥٥
			الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ 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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي		
١,٦٥٣	(٤,٣٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	صافي (خسارة) / إيراد الفترة
٧٠٢	٦٣٢	تعديلات على البنود الغير نقدية:
١,٢٧٠	(١,٢٥٦)	المنسوب إلى عمليات المساهمين
(٨٢)	(٣٩٨)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٤٤	(٢,٠٥٧)	(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠٥	٣٣٣	أرباح محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤,٠٩٢	(٧,٠٩٨)	(أرباح) / خسائر غير محققة من الإستثمارات المدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
		٤
		٤
		٩
		مخصص لإتزامات منافع التقاعد
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٢,٥١٤)	(٦٣,٩٥٦)	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
١١,٨١٧	٢,٧٢٦	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٥٣,٣٠٥	(١٦,٢٥٤)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٣٤٢)	٤,٢٣١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها
-	١٩٤	حصة معيدي التأمين من الإحتياطيات الأخرى
(٣,٧٩٣)	(٤,٠٠٨)	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
(٤,٥٥٦)	(٩٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٠٥)	(٣,٦٣٢)	المستحق من أطراف ذو علاقة
(١٩,٦٠٦)	١٠,٣٦٨	مستحق من عمليات التأمين
(٥٧٤)	(٣,٢٧٤)	استثمارات مربوطة بالوحدة
(٥٩,٧١٣)	٢٢,٩٢٥	المطالبات تحت التسوية
٣,٧٤٢	(٢,٦٤٥)	المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها
-	(٢٣٨)	إحتياطيات أخرى
٢٨,٥٣٦	٥٨,٦١١	أقساط التأمين غير المكتسبة
٤,٢٤٥	(١٢,٠٠٨)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(١,١٠٩)	(٦١٤)	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٥,٢٤٦	(٥,٢٣٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٧٤	٣,٢٧٤	مطلوبات مربوطة بالوحدات
١٩,٦٠٦	(١٠,٣٦٨)	المستحق إلى عمليات المساهمين
(١٢,١٤٩)	(٢٧,٩٨٨)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٦)	(١٣٠)	إلتزامات منافع التقاعد المدفوعة
(١٢,٢٠٥)	(٢٨,١١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		٩
		٦
(٩١,٧٠٥)	(٩٣,٧٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٥,١٥٥)	(٧,٠٠٠)	شراء ودائع مرابحة
٦١,١٨٥	١١٥,٠٦٧	شراء إستثمارات
(٤٨٥)	(١,١٥٣)	متحصلات من بيع إستثمارات
(٦٦,١٦٠)	١٣,٢٠٩	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٨,٣٦٥)	(١٤,٩٠٩)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١٤٠,٣١٠	١٠٧,٨٦٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦١,٩٤٥	٩٢,٩٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		٣
		٩
	٢٧٦	معلومات غير نقدية
		خسارة إكتوارية للإلتزامات منافع التقاعد

إن الإيضاحات المرفقة مع رقم ١ إلى ١٨ 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 ٢٠١٨ م

١- التكوين والأنشطة

شركة الإنماء طوكيو مارين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٠٩/ق بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢ م)، والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٢٥٢٧ بتاريخ ٢٨ رجب 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:

شركة الإنماء طوكيو مارين

المركز الرئيسي

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 ٢٠٠٩ م) وإستناداً إلى قرار مجلس الوزراء المؤقر رقم ١٤٠ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٩ م).

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

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس العرض

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م 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 (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧ م) 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 و ضريبة الدخل.

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

١-٢ أسس العرض (تتمة)

طبقاً للقانون، تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية مستقلة لكل من حسابات عمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم عرض المعلومات المالية على هذا الأساس. تحتفظ الشركة بجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين، ويتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. يتم توزيع المصاريف المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد المعلومات الأولية الموجزة بمبدأ التكلفة التاريخية ما عدا الإستثمارات التي تم تصنيفها كمناخاة للبيع و المحتفظ بها بغرض المتاجرة حيث تقاس قيمتهم بالقيمة العادلة، والتزامات منافع التقاعد والتي تقاس بالقيمة الحالية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والتي تمثل عملة العرض والنشاط للشركة، كل المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف إلا في حال الإشارة إلى غير ذلك.

٤-٢ الأحكام والتقدير المحاسبية الهامة

الشك في التقدير

إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة، في تاريخ التقرير. ومع ذلك، قد يؤدي عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات إلى نتيجة قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في المستقبل.

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات حول المعايير الحالية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة أثناء عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة متسقة مع إعداد السنة المالية السابقة، ما عدا المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ولجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. طبقت الشركة عدداً من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية حيث أن تأثيرها الإلزامي للفترات المحاسبية يبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م، إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتتقيحات للمعايير الحالية، كما هو مذكور بالأعلى، ليس له تأثير مالي جوهري على المعلومات المالية للشركة.

بالإضافة إلى المعايير المذكورة بالأعلى، فإن المعايير والتفسيرات التالية التي صدرت، ولكنها غير فعالة بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة المفصّل عنها أدناه. تنوى الشركة لتطبيق هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق، عند تاريخ فاعليتها. علاوة على ذلك، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذه التعديلات والتتقيحات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي صدرت حيث تصبح إلزامية للشركة في تواريخها المستقبلية.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٥ المعايير الجديدة والتعديلات حول المعايير الحالية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس الأسهم"
تعديلات المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" والمطبقة للفترة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. هذه التعديلات تغطي تصنيف و تقييم ثلاث مناطق محاسبية، الأول، هو تقييم التسويات النقدية المدفوعة للسهم، الثانية، إعادة تصنيف المدفوعات على أساس السهم بعد خصم ضريبة الإستهلاك، وثالثاً، تعديلات الدفع على أساس السهم من تسوية النقدية إلى تسوية الملكية. هذا التأثير غير جوهري للشركة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"
من المتوقع لتعديلات المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" أن يكون لها أثر هام على الموجودات المالية الحالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع والتي يتم تصنيفها إلى القيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر أو القيمة العادلة خلال قائمة الدخل الشامل الأخر. تحمل مخصصات الإئتمان للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة و تقييم سندات الدين بالقيمة العادلة، مع هذه التغييرات في القيمة العادلة بقائمة الدخل الشامل الأخر من المتوقع زيادتها نتيجة لمنهجية مقدمة خسائر الإئتمان المتوقعة. ستستفيد الشركة من الإعفاءات المتاحة لشركات التأمين بتأجيل تنفيذ المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" في تاريخ سابق و لكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء"
المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" يطبق في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، وتمثل خمس نماذج لتحديد متى سوف يتم الاعتراف بالإيراد و بأى قيمة. إن تطبيق هذا المعيار قد يكون له تأثير جوهري على كيفية وتوقيت الاعتراف بالإيراد (ماعداد العقود التي في نطاق معايير الإيجار و عقود التأمين و الادوات المالية) مع التقديرات والأحكام الجديدة و احتمالية الاعتراف بالإيرادات المعجلة أو المؤجلة. تقدر الشركة حالياً للتطبيق والتأثير بالمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" وتؤمن الإدارة بأن تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" لن يكون له أثر جوهري على المعلومات المالية للشركة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"
المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" يطبق في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. يزيل المعيار الجديد نموذج المحاسبة المزدوج الحالي للمستأجرين بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، والذي يميز بين الإيجارات التمويلية على المركز المالي والإيجارات التشغيلية خارج المركز المالي وبدلاً من ذلك. يقترح المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" نموذج محاسبة على المركز المالي. هذا التأثير غير جوهري على الشركة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين"
ينطبق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) والتي يصدرها الكيان وعقود إعادة التأمين التي يحملها وعقد الإستثمار مع المشاركة التقديرية التي يصدرها شريطة أن يصدر الكيان أيضاً عقود تأمين. تم إصدار المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" في مايو ٢٠١٧م، ويطبق على فترات التقارير السنوية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤٥	١,٤٧٤	١,٥١٩	٣٥	-	٣٥	نقد في الصندوق
١٤,٦٣٩	-	١٤,٦٣٩	٩٢,٩١٩	٨٣,٠٨٤	٩,٨٣٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-	٩١,٧٠٥	٩١,٧٠٥	-	-	-	ودائع مربحة قصيرة الأجل
١٤,٦٨٤	٩٣,١٧٩	١٠٧,٨٦٣	٩٢,٩٥٤	٨٣,٠٨٤	٩,٨٧٠	الإجمالي

يتضمن النقد لدى البنوك الخاص بعمليات التأمين مبلغ ٩٢,٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ١٤,٧٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه في مصرف الإنماء وهو طرف ذو علاقة.

ودائع مربحة قصيرة الأجل تمثل ودائع مع مؤسسات مالية محلية وخارجية ذات درجة استثمارية لها تصنيف إئتماني ويكون أجل إستحقاقها الأصلي أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الأستحواذ بعائد معدل متوسط ربح لاشئ (٢٠١٧: ٢.٢%) سنوياً.

٤- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (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
٤٦,٤٣٦	١٢١,٤٢٧	١٦٧,٨٦٣	٦٢,٤٣٦	٤٢,٢٥٦	٢٠,١٨٠	إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل
-	١٣,٧١١	١٣,٧١١	-	١٣,٥٢٦	١٣,٥٢٦	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٤٦,٤٣٦	١٣٧,٠٦١	١٨٣,٤٩٧	٧٧,٨٨٥	٥٧,٧٠٥	٢٠,١٨٠	الإجمالي

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة كما يلي:

الإستثمارات المتاحة للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (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	الرصيد في البداية والنهاية
-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	الإجمالي

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٤ - الإستثمارات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٨٣,٣٧٩	٨٣,٣٧٩	-	١٦٧,٨٦٣	١٢١,٤٢٧	٤٦,٤٣٦	الرصيد في البداية
٣٤١,٢٩٥	٢٢٧,٢٩٥	١١٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	مشتريات
(٧٥٩,٠٠٠)	(١٩١,٠٠٠)	(٦٨,٠٠٠)	(١١٤,٨٨٢)	(٨١,٤٤٩)	(٣٣,٤٣٣)	مبايعه
٢٥٣	٢١٤	٣٩	٣٩٨	٣٧٠	٢٨	أرباح محققة
١,٩٣٦	١,٥٣٩	٣٩٧	٢,٠٥٧	١,٩٠٨	١٤٩	أرباح غير محققة
١٦٧,٨٦٣	١٢١,٤٢٧	٤٦,٤٣٦	٦٢,٤٣٦	٤٢,٢٥٦	٢٠,١٨٠	الرصيد في النهاية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١٤,٤٤٨	١٤,٤٤٨	-	١٣,٧١١	١٣,٧١١	-	الرصيد في البداية
(٧٣٧)	(٧٣٧)	-	(١٨٥)	(١٨٥)	-	المسترد
١٣,٧١١	١٣,٧١١	-	١٣,٥٢٦	١٣,٥٢٦	-	الرصيد في النهاية

تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان 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 المدينة، وودائع المرابحة، وحصص إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية، واستثمارات 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 للمعلومات المالية الأولية الموجزة.

المستوي الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول اليها في تاريخ القياس.
المستوي الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات أخرى بخلاف أسعار التداول المشمولة في المستوي الاول، 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 مشاهدة).

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٤- الإستثمارات (تتمة)

تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

عمليات المساهمين

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	١,٩٢٣
٤٢,٢٥٦	-	-	٤٢,٢٥٦
-	-	١٣,٥٢٦	١٣,٥٢٦
٤٢,٢٥٦	١,٩٢٣	١٣,٥٢٦	٥٧,٧٠٥

* إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة
إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الإستثمار في أسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
- صكوك
الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	١,٩٢٣
١٢١,٤٢٧	-	-	١٢١,٤٢٧
-	-	١٣,٧١١	١٣,٧١١
١٢١,٤٢٧	١,٩٢٣	١٣,٧١١	١٣٧,٠٦١

* إستثمارات متاحة للبيع
- إستثمار في أسهم غير مدرجة
إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الإستثمار في أسهم الملكية والمحافظ التقديرية والصناديق العقارية
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
- صكوك
الإجمالي

عمليات التأمين

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
٢٠,١٨٠	-	-	٢٠,١٨٠
٢٠,١٨٠	-	-	٢٠,١٨٠

إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
- الإستثمار في صناديق الإستثمار
الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لأقرب ألف ريال سعودي			
٤٦,٤٣٦	-	-	٤٦,٤٣٦
٤٦,٤٣٦	-	-	٤٦,٤٣٦

إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة في قائمة الدخل
الإستثمار في صناديق الإستثمار
الإجمالي

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٥- أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٧٧,٤٨٥	-	٧٧,٤٨٥	١٦٨,٨٤٠	-	١٦٨,٨٤٠	حاملي وثائق التأمين
٦,٥٦٧	-	٦,٥٦٧	٢,١٣٦	-	٢,١٣٦	أطراف ذو علاقة (إيضاح ١٤)
٥٩,٦٠١	-	٥٩,٦٠١	٣٦,٦٣٣	-	٣٦,٦٣٣	أقساط إعادة تأمين مدينة
١٤٣,٦٥٣	-	١٤٣,٦٥٣	٢٠٧,٦٠٩	-	٢٠٧,٦٠٩	مخصص ديون مشكوك في
(١٧,٢٦٣)	-	(١٧,٢٦٣)	(١٦,٠٠٧)	-	(١٦,٠٠٧)	تحصيلها
١٢٦,٣٩٠	-	١٢٦,٣٩٠	١٩١,٦٠٢	-	١٩١,٦٠٢	

٦- ودائع مرابحة

ودائع المرابحة تمثل ودائع مع بنوك خارجية ذات درجة استثمارية لها تصنيف إئتماني ويكون أجل إستحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الأستحواد بعائد معدل متوسط ربح ٣.٢% (٢٠١٧ : ٢.٢٠%) سنوياً.

٧- مخصصات فنية

٧.١ صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
لأقرب ألف ريال سعودي		
١٥١,١٧٠	١٧٢,٤٨٦	مطالبات تحت التسوية
(٨,٧١٥)	(٧,١٠٦)	يطرح : القيمة القابلة للتحقيق للخردة والإستردادات
١٤٢,٤٥٥	١٦٥,٣٨٠	مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها
٣٩,٢٢١	٣٦,٥٧٦	إحتياطيات فنية أخرى
١,٨٥٧	١,٦١٩	
١٨٣,٥٣٣	٢٠٣,٥٧٥	
(١٢٨,٩٥٤)	(١٤٥,٢٠٨)	يطرح :
(١٨,١٥٦)	(١٣,٩٢٥)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٩٠٥)	(٧١١)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(١٤٨,٠١٥)	(١٥٩,٨٤٤)	حصة معيدي التأمين من إحتياطيات فنية أخرى
٣٥,٥١٨	٤٣,٧٣١	صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٧- مخصصات فنية

٧.٢ حركة الأقساط غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
حصة معيدي			حصة معيدي			
الصافي	التأمين	الإجمالي	الصافي	التأمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٣٤,٩٧٤	(٤٠,٤٢٩)	٧٥,٤٠٣	٤٥,٨٤١	(٣٠,٢٩٧)	٧٦,١٣٨	الرصيد في البداية
١٤٦,٩٩١	(١٤٩,٧٣٢)	٢٩٦,٧٢٣	١٠٩,٢٧٧	(٣٢,٧٨٢)	١٤٢,٠٥٩	أقساط التأمين المكتسبة
٩٨	-	٩٨	٣٥	-	٣٥	رسوم أقساط التأمين
(١٣٦,٢٢٢)	١٥٩,٨٦٤	(٢٩٦,٠٨٦)	(٤٧,٩٧٥)	٣٥,٥٠٨	(٨٣,٤٨٣)	أقساط التأمين المكتسبة
٤٥,٨٤١	(٣٠,٢٩٧)	٧٦,١٣٨	١٠٧,١٧٨	(٢٧,٥٧١)	١٣٤,٧٤٩	الرصيد في النهاية

٨- الزكاة وضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤,٣٩٨	٤,٣٩٨	-	٥,٧٤٨	٥,٧٤٨	-	زكاة مستحقة
٦٢٦	٦٢٦	-	٦٢٦	٦٢٦	-	ضرائب دخل مستحقة
٥,٠٢٤	٥,٠٢٤	-	٦,٣٧٤	٦,٣٧٤	-	زكاة وضرائب دخل مستحقة

زكاة:

إن الفرق بين الإيراد المحاسبي و صافي الخسارة المعدلة يرجع أساساً إلى المخصصات والتي لا يسمح بها في إحتساب صافي الإيراد المعدل. نسبة المساهمين المحليين المستخدمة في إحتساب الزكاة هي ٧١.٢٥%.

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤,٢١٧	٤,٢١٧	-	٤,٣٩٨	٤,٣٩٨	-	الرصيد في البداية
٤,٥١٦	٤,٥١٦	-	١,٣٥٠	١,٣٥٠	-	الزكاة المحملة
(٤,٣٣٥)	(٤,٣٣٥)	-	-	-	-	الزكاة المدفوعة
٤,٣٩٨	٤,٣٩٨	-	٥,٧٤٨	٥,٧٤٨	-	الرصيد في النهاية

حالة القياس

خلال عام ٢٠١٧ م، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل تقييمها للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م بإلتزام إضافي للزكاة ولضريبة إستقطاع بقيمة ٥,٥ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد قامت الشركة بتقديم إعتراض على تقييم مصلحة الزكاة والدخل للإلتزام الإضافي الناشئ من حالات عدم الرضا للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م مع هيئة الإستئناف الأولية. وحصلت الشركة على شهادة مقبلة للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٦ م. جاري دراسة تقييم الزكاة وضريبة الدخل لسنة ٢٠١٦ م من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٨- الزكاة وضرائب الدخل (تتمة)

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 ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	
الإجمالي			الإجمالي			
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
(١٧)	(١٧)	-	٦٢٦	٦٢٦	-	الرصيد في البداية
٦٤٣	٦٤٣	-	-	-	-	ضرائب الدخل المحملة
٦٢٦	٦٢٦	-	٦٢٦	٦٢٦	-	الرصيد في النهاية

٩- إلتزامات منافع التقاعد

تدير الشركة خطة منافع نهاية الخدمة لموظفيها طبقاً لقانون العمل السعودي السائد. يتم عمل الإستحقاقات طبقاً للتقييم الإكتواري بموجب طريقة إنتمان الوحدة المتوقعة. بينما يتم صرف إلتزامات مدفوعات المنافع عند إستحقاقها.

يلخص الجدول التالي مكونات إلتزامات منافع التقاعد المعترف بها في المعلومات المالية الأولية الموجزة وحركة الإلتزامات خلال الفترة طبقاً قيمتها الحالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		٣١ مارس ٢٠١٨ م		الإفتراضات الإكتوارية الأساسية:
%	%	%	%	معدل الخصم
٤%	٤%	٣%	٣%	معدل زيادة الراتب

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	
الإجمالي			الإجمالي			
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٧٥٢	-	٤,٧٥٢	القيمة الحالية لإلتزامات منافع التقاعد
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٧٥٢	-	٤,٧٥٢	القيمة العادلة لإلتزامات منافع التقاعد
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٧٥٢	-	٤,٧٥٢	صافي الإلتزامات في النهاية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٩- التزامات منافع التقاعد (تتمة)

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٣٠٥	-	٣٠٥	٢٩٠	-	٢٩٠	تكلفة الخدمة الحالية
-	-	-	٤٣	-	٤٣	مصاريف العمولات
٥٦	-	٥٦	١٣٠	-	١٣٠	مصاريف المزاي

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٢,٧٨٣	-	٢,٧٨٣	٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	القيمة الحالية لإلتزامات منافع التقاعد في بداية المدة
١,٢٨٠	-	١,٢٨٠	٢٩٠	-	٢٩٠	تكلفة الخدمة الحالية
١١٨	-	١١٨	٤٣	-	٤٣	مصاريف العمولات
٣٢٥	-	٣٢٥	٢٧٦	-	٢٧٦	الخسارة الإكتوارية للإلتزامات منافع التقاعد
(٢٣٣)	-	(٢٣٣)	(١٣٠)	-	(١٣٠)	المنافع المدفوعة
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٧٥٢	-	٤,٧٥٢	القيمة الحالية لإلتزامات منافع التقاعد في نهاية المدة

حركة صافي الإلتزامات المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٢,٧٨٣	-	٢,٧٨٣	٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	صافي المطلوبات في بداية المدة
١,٣٩٨	-	١,٣٩٨	٣٣٣	-	٣٣٣	المحمل المعترف به بقائمة الدخل الأولية الموجزة
٣٢٥	-	٣٢٥	٢٧٦	-	٢٧٦	الخسائر الإكتوارية المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
(٢٣٣)	-	(٢٣٣)	(١٣٠)	-	(١٣٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٧٥٢	-	٤,٧٥٢	صافي المطلوبات في نهاية المدة

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٠ - رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣٠٠ مليون ريال سعودي)، مكون من ٣٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: 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 ٢٠١٧ م (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
رأس المال (ريال سعودي)	قيمة السهم	عدد الأسهم	رأس المال (ريال سعودي)	قيمة السهم	عدد الأسهم	
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	بنك الإنماء
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	شركة طوكيو مارين اند نيشنو
١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	فاير انشورنس
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	أخرون

بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧ م أوصى مجلس الإدارة المساهمين بخفض رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي من خلال شطب الخسائر المترتبة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ونظراً لعملية تخفيض رأس المال لا يوجد أي تأثير على الالتزامات المالية للشركة. حصلت الشركة على الموافقة على عملية تخفيض رأس المال من الجهات التنظيمية و المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م تكبدت الشركة تكلفة معاملات بقيمة ٤٠٣ ألف ريال سعودي فيما يتعلق بتخفيض رأس المال والتي تم تحميلها مباشرة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

١١ - خسارة السهم الأساسي والمخفض

يتم إحتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١,٤٥٣	(٤,٣٥٢)	صافي (الخسارة) / الربح (لأقرب ألف ريال سعودي)
معدلة		
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (لأقرب ألف ريال سعودي)
٠,٠٥	(٠,١٥)	(خسارة) / ربح السهم (معدلة) (بالريال السعودي)

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة، و الشركات التي هم ملاكها الرئيسيون و أى شركات أخرى تخضع لتحكمهم أو يتم التحكم بها بشكل مشترك أو لهم نفوذ مؤثر بها. يتم اعتماد سياسات التسعير و شروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. بالإضافة إلى إيضاح (٣) و إيضاح (٥) فإن تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصدهم خلال الفترة كالتالي:

طبيعة المعاملات			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
			الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين
المساهمون			٨,٨٩٠	-	٥,٨٣٦	٨,٨٩٠	-	٥,٨٣٦
إجمالي الأقساط المكتتبة			٢,٢٤٨	-	٥٦٩	٢,٢٤٨	-	٥٦٩
أقساط إعادة التأمين المسندة			٣,٥٢١	-	٦,٤٢٤	٣,٥٢١	-	٦,٤٢٤
المطالبات المدفوعة - صافي			٣٦٢	-	١٣٥	٣٦٢	-	١٣٥
من الاستردادات			١,٠٣١	-	٢٢,٩٦٢	١,٠٣١	-	٢٢,٩٦٢
عمولة إعادة التأمين			٤,٧٥٣	٣,٩٣٣	٥٢٦	٤,٧٥٣	٣,٩٣٣	٥٢٦
حصة معيدي التأمين من								
المطالبات								
المصاريف الإدارية والعمومية								
أطراف ذات العلاقة أخرى			١٧,٦٢٩	١٤,٦١٥	٦٣٦	١٧,٦٢٩	١٤,٦١٥	٦٣٦
إستثمارات			٣٥٧	-	٧١	٣٥٧	-	٧١
عمولة وكلاء								
الأرصدة								
المساهمون			٢,١٣٦	-	٦,٥٦٧	٢,١٣٦	-	٦,٥٦٧
أقساط تأمين مدينة			٥,٦٧٢	-	٣,٨٩٧	٥,٦٧٢	-	٣,٨٩٧
أرصدة إعادة تأمين دائنة			(٦٥)	-	٣٣٩	(٦٥)	-	٣٣٩
المطالبات (المستردة) /			٩٢,٥٥٥	٨٣,٠٧٥	١٤,٧٩٢	٩٢,٥٥٥	٨٣,٠٧٥	١٤,٧٩٢
المستحقة			٣,٨٨١	٣,٦٤٠	٣١٤	٣,٨٨١	٣,٦٤٠	٣١٤
رصيد بنكي								
مصاريف إدارية وعمومية								
أطراف ذات علاقة أخرى			٥٣,٩٢٨	٤٢,٢٥٤	٦٣,٢٩٤	٥٣,٩٢٨	٤٢,٢٥٤	٦٣,٢٩٤
إستثمارات			٢٨٤	-	٤٦٥	٢٨٤	-	٤٦٥
عمولة وكلاء								

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٥- التقارير الإقطاعية

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 المبلغه لمجلس إدارة الشركة بطريقة تتوافق مع ذلك في قائمة الدخل الأولية الموجزة. 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، 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، والتزامات 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، أعمدت 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٥ - التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

الإجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	حماية وإدخار	مركبات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق	
لأقرب ألف ريال سعودي										
١٤٢,٠٥٩	-	١٤٢,٠٥٩	٥,٩٨٣	٩,٧٤٩	٩٤,٢٥٨	٥,٩٩٩	٥,٤٠١	٦,٨٧٥	١٣,٧٩٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٣٥	-	٣٥	-	-	٢٧	١	٤	١	٢	دخل الرسوم من عقود التأمين
(٢,٦٤٠)	-	(٢,٦٤٠)	-	-	-	(٣١٣)	(٥١٦)	(١,١١٦)	(٦٩٥)	أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
(٢٨,٠٥٨)	-	(٢٨,٠٥٨)	-	(٢,٧٨٤)	-	(٥,٣٣٠)	(٣,٠٧٢)	(٤,٤٩٩)	(١٢,٣٧٣)	أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
(٢,٠٨٤)	-	(٢,٠٨٤)	-	-	(١,٢٦٠)	(٧٩)	(٤٧٩)	(٢١٦)	(٢٨٤)	فائض خسائر أقساط التأمين
١٠٩,٣١٢	-	١٠٩,٣١٢	٥,٩٨٣	٦,٩٦٥	٩٣,٢٥٩	٢٧٨	١,٣٣٨	١,٠٤٥	٤٤٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٦١,٣٣٧)	-	(٦١,٣٣٧)	(٢,٣٧٢)	٥٠٧	(٥٨,٥١٢)	(١٢٢)	(٣٢٠)	(٥٠٨)	(١٠)	صافي التغيير في أقساط التأمين غير المكتتبة
٤٧,٩٧٥	-	٤٧,٩٧٥	٣,٦١١	٧,٤٧٢	٣٤,٧٤٧	١٥٦	١,٠١٨	٥٣٧	٤٣٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥,٩٣٦	-	٥,٩٣٦	-	-	١	٦٨٠	٩٦٢	١,٧١٥	٢,٥٧٨	عمولات إعادة تأمين مكتتبة
٤٠٦	-	٤٠٦	-	-	٤٠٦	-	-	-	-	إيرادات إكتتاب أخرى
٥٤,٣١٧	-	٥٤,٣١٧	٣,٦١١	٧,٤٧٢	٣٥,١٥٤	٨٣٦	١,٩٨٠	٢,٢٥٢	٣,٠١٢	إجمالي إيرادات التأمين
(٣٦,٥٨٤)	-	(٣٦,٥٨٤)	(٣,٠٠٦)	(٣,١٦٦)	(٢٩,٤٨٦)	(٢٠٦)	(٥٢٤)	(١٦٨)	(٢٨)	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٣,٢٧٤)	-	(٣,٢٧٤)	-	(٣,٢٧٤)	-	-	-	-	-	صافي المطالبات المتكبدة
(٧,٠٢٤)	-	(٧,٠٢٤)	(١٦٦)	(٦٣٩)	(٣,١٩٩)	(٢٠٣)	(٥٤٤)	(٨٢٩)	(١,٤٤٤)	التغييرات في احتياجات مرتبطة بوحدة
(٧٥٧)	-	(٧٥٧)	(٥٧)	(١١٨)	(٥٤٨)	(٣)	(١٦)	(٨)	(٧)	تكاليف إكتتاب ووثائق التأمين
(٤٧,٦٣٩)	-	(٤٧,٦٣٩)	(٣,٢٢٩)	(٧,١٩٧)	(٣٣,٢٣٣)	(٤١٢)	(١,٠٨٤)	(١,٠٠٥)	(١,٤٧٩)	مصاريف إكتتاب الأخرى
٦,٦٧٨	-	٦,٦٧٨								إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(١٥,٩٣٣)	(١,١٥١)	(١٤,٧٨٢)								صافي إيرادات الإكتتاب
١,٢٥٦	-	١,٢٥٦								إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى
٢,٢٢٧	٢,١٩٩	٢٨								المصاريف العمومية والإدارية
١,٤٢٠	٨٤٩	٥٧١								عكس مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
(١١,٠٣٠)	١,٨٩٧	(١٢,٩٢٧)								أرباح غير محققة من الإستثمارات
(٤,٣٥٢)	١,٨٩٧	(٦,٢٤٩)								أرباح محققة من الإستثمارات
-	(٥,١٩٤)	٥,١٩٤								إجمالي مصاريف التشغيل الأخرى
										صافي العجز / الفائض
										المنسوب إلى عمليات التأمين
										صافي العجز المنسوب إلى عمليات المساهمين
(٤,٣٥٢)										

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٥ - التقارير القطاعية (تتمه)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

الإجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	حماية وإدخار	مركبات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق	
لأقرب ألف ريال سعودي										
١٠٣,٧٦٨	=	١٠٣,٧٦٨	=	٦,٣٩٢	٦٧,٥٧٣	١,٧٧٠	٤,٤٣٨	١٢,٠١١	١١,٥٨٤	الإيرادات
١٩	=	١٩	=	-	١٣	-	٣	١	٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٢,٣٠٥)	=	(٢,٣٠٥)	=	-	-	(٢٤٧)	(٢٧٤)	(٨١٥)	(٩٦٩)	دخل الرسوم من عقود التأمين
(٢٨,٤٠٤)	=	(٢٨,٤٠٤)	=	(٣,١٤٧)	(١,٦٣٠)	(١,٣٩٠)	(٢,٢٥١)	(١٠,٢٧٧)	(٩,٧٠٩)	أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
(١,٤٥٩)	=	(١,٤٥٩)	=	-	(٦٧٥)	(٨٥)	(٣٠١)	(٢٥٣)	(١٤٥)	أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
٧١,٦١٩	=	٧١,٦١٩	=	٣,٢٤٥	٦٥,٢٨١	٤٨	١,٦١٥	٦٦٧	٧٦٣	فائض خسائر أقساط التأمين
(٤٠,٣٥٣)	=	(٤٠,٣٥٣)	=	١,٧٦٢	(٦٦)	(٤٠,٥٧٢)	(١٢٥)	(٥٨)	(٤٤٤)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣١,٢٦٦	=	٣١,٢٦٦	=	١,٧٦٢	٣,١٧٩	٢٤,٧٠٩	(٧٧)	٦٠٩	٣١٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧,١١٢	=	٧,١١٢	=	-	-	٣٦	٣٤٨	٣,٦٢٢	٢,٢٨٦	عمولات إعادة تأمين مكتسبة
٩٥٥	=	٩٥٥	=	-	-	٩٥٥	-	-	-	إيرادات إكتتاب أخرى
٣٩,٣٣٣	=	٣٩,٣٣٣	=	١,٧٦٢	٣,١٧٩	٢٥,٧٠٠	٢٧١	١,٥٨٥	٤,٢٣١	إجمالي إيرادات التأمين
(١٨,٢٢١)	=	(١٨,٢٢١)	=	(١,٣٥٦)	(١١٠)	(١٥,٥٨٩)	٩	(٤)	(١,٤٧٠)	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٥٧٤)	=	(٥٧٤)	=	-	(٥٧٤)	-	-	-	-	صافي المطالبات المتكبدة
(٥,٤٧٨)	=	(٥,٤٧٨)	=	(٧٤)	(١٦٥)	(٣,٠٧٠)	(١٤٧)	(٣٣٩)	(٦٥١)	التغيرات في أحتياطييات مربوطة
(٥٠٧)	=	(٥٠٧)	=	(٢٩)	(٤٣)	(٤٠٦)	(١)	(١٣)	(١٠)	بوحداث
(٢٤,٧٨٠)	=	(٢٤,٧٨٠)	=	(١,٤٥٩)	(٨٩٢)	(١٩,٠٦٥)	(١٣٩)	(٣٥٦)	(٢,١٣١)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
١٤,٥٥٣	=	١٤,٥٥٣	=	-	-	-	-	-	-	مصاريف إكتتاب الأخرى
(١٢,٣٢١)	=	(١١,٣٠٠)	=	-	-	-	-	-	-	إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(١,٢٧٠)	=	(١,٢٧٠)	=	-	-	-	-	-	-	صافي إيرادات الإكتتاب
(٦٧)	=	(٨٢)	=	-	-	-	-	-	-	(مصاريف) / إيرادات تشغيل
٧٥٨	=	٧٥٨	=	-	-	-	-	-	-	أخرى
(١٢,٩٠٠)	=	(١٢,٥٥٥)	=	-	-	-	-	-	-	المصاريف العمومية والإدارية
١,٦٥٣	=	١,٩٨٨	=	-	-	-	-	-	-	مخصص الديون مشكوك في
-	=	(١,٧٨٩)	=	-	-	-	-	-	-	تحصيلها
(٢٠٠)	=	(٢٠٠)	=	-	-	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) غير محققة من
١,٤٥٣	=	١,٤٥٣	=	-	-	-	-	-	-	الإستثمارات
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	أرباح محققة من الإستثمارات
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	إجمالي مصاريف التشغيل الأخرى
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	صافي الفائض
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	المنسوب إلى عمليات المساهمين
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	المنسوب إلى عمليات التأمين
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	صافي الفائض المنسوب إلى
-	=	-	=	-	-	-	-	-	-	عمليات المساهمين