

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

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
٣٢ - 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 لأولية الموجزة المرهقة لشركة لانماء طوكيو مارين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، وقائمة الدخل لأولية الموجزة وقائمة ادخل اشامل لأولية الموجزة للفترتين الثلاثة اشهر والستة اشهر المنهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لأولية الموجزة وقوائم التدفقات النقدية لأولية الموجزة لفترة الستة اشهر المنهية في ذلك لتاريخ والايضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية لأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي لمسولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية لأولية الموجزة والتي أعنتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية لأولية" والمعدل بواسطة مؤسسه النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي اداء نتيجة فحص حول هذه المعلومات المالية لأولية 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 لأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات الى الأشخاص لمسؤولين عن أمور المالية والمحاسبية و تطبيق الإجراءات التحليلية و اجراءات لفحص الأخرى. إن الفحص قل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدى رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناء على الفحص الذي قمنا به، لم يرد الى علمنا ما يدعوا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية لأولية الموجزة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعنتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية لأولية" 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 المتحالون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١٧١

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

٠٦ أغسطس ٢٠١٨م
٢٤ ذو القعدة ١٤٣٩هـ



شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٠٧,٨٦٣	٨٨,٢٤٤	٣	النقد وما في حكمه
١٨٣,٤٩٧	٥٣,٥٥٣	٤	إستثمارات
١٢٦,٣٩٠	١٩٣,٨٣٥	٥	أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصفحي
٣٠,٢٩٧	٥٧,٢٠٩	٧,٢	حصة معدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٢٨,٩٥٤	١٣٥,٢٧٦	٧,١	حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٨,١٥٦	١٥,٤٩٤	٧,١	حصة معدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٩٠٥	-	٧,١	حصة معدي التأمين من إحتياطيات أخرى
٧,٥٢٩	١٢,٩١٨		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤقتة
١٤,٧٤٦	١٥,٥٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨	٤٨١	١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	١٢٣,٧٠٥	٦	ودائع مرابحة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٤	وديعة نظامية
٧,١١١	٩,٢٤٧		ممتلكات ومعدات
٨,٤٠٠	١٥,١٢٢		إستثمارات مربوطة بوحدات
٦٧٨,٨٥٦	٧٦٦,٦٢٢		مجموع الموجودات
١٤٢,٤٥٥	١٦٠,٤٢٤	٧,١	مطلوبات تحت التسوية
٣٩,٢٢١	٣٦,٤٥٩	٧,١	مطلوبات متكبدة غير المبلغ عنها
١,٨٥٧	٥٣٣	٧,١	إحتياطيات أخرى
-	٨٣٦		إحتياطي عجز الأقساط
٧٦,١٣٨	١٥٥,٣٥٦	٧,٢	أقساط تأمين غير المكتسبة
٦١,٣٩٠	٦٢,٤٦٨		أرصدة إعادة تأمين دائنة
٦,٦٦١	٨,٣٢٧		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٠,٩٨٩	٥٣,٣٥٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٠٢٤	٢,٨٨٦	٨	زكاة وضريبة دخل دائنة
٨,٤٠٠	١٥,١٢٢		مطلوبات مربوطة بوحدات
٤,٢٧٣	٤,٩٧٨	٩	إلتزامات منافع التقاعد
٣٩٦,٤٠٨	٥٠٠,٧٤٤		مجموع المطلوبات
(٣٢٥)	(٥٣٣)	٩	عجز عمليات التأمين
			إعادة تقدير إلتزامات منافع التقاعد
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
(١٧,٢٢٧)	(٣٣,٥٨٩)		رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع
٢٨٢,٧٧٣	٢٦٦,٤١١		خسائر متراكمة
٦٧٨,٨٥٦	٧٦٦,٦٢٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٣
التعهدات والإلتزامات المحتملة
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 الإيماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترتين الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي				
٢٠٦,٦٥٨	١٠٢,٨٩٠	٢٤٢,٩١٦	١٠٠,٨٥٧	٧,٢
٣٩	٢٠	٦١	٢٦	٧,٢
(٥,١٩٦)	(٢,٨٩١)	(٤,٨٣٨)	(٢,١٩٨)	
(١٠,٧٤٥)	(٧٢,٣٤١)	(٨٤,٧٤٠)	(٥٦,٦٨٢)	
(٢,٩١٨)	(١,٤٥٩)	(٤,١٣٥)	(٢,٠٥١)	
٩٦,٨٣٨	٢٥,٢١٩	١٤٩,٢٦٤	٣٩,٩٥٢	
(٢٣,٦٤٥)	٦,٧٠٨	(٥٢,٣٠٦)	٩,٠٣١	
٦٣,١٩٣	٣١,٩٢٧	٩٦,٩٥٨	٤٨,٩٨٣	
١٣,٠٦٠	٥,٩٤٨	١٠,٧٣٩	٤,٨٠٣	
٩٥٥	-	٤٠٦	-	
٧٧,٢٠٨	٣٧,٨٧٥	١٠٨,١٠٣	٥٣,٧٨٦	
(١١٩,٩٩٢)	(٣٠,٢٠٦)	(٨٠,٩٤٣)	(٤٥,٩٢٢)	
(٥٢)	-	(٤٢٧)	(١٤١)	
٧٩,٧٣٢	١٢,٦٢٣	٢٢,٥٠١	١٥,١١٥	
(٤٠,٣١٢)	(١٨٠,٨٣٢)	(٥٩,٣١٩)	(٣٠,٩٤٨)	
٧,٦٣٨	١,٢٣٠	(١١,٩٤٧)	(٤,٩٧٦)	
(٥,٦٤٤)	(٣,٢٤٤)	١٠٠	١,٦٨٦	
-	-	٤١٩	٣٧٥	
(٣٨,٣١٨)	(٢٠٠,٩٧)	(٧٠,٤٤٧)	(٣٣,٨٦٣)	
-	-	(٨٣٦)	(٨٣٦)	
(١,٧٠١)	(١,١٢٧)	(٦,٧٢٢)	(٣,٤٤٨)	
(١١,١٢٧)	(٥,٦٤٩)	(١٣,٧٩٣)	(٦,٧٦٩)	
(١,٤٩٥)	(٩٨٨)	(١,٢٦٨)	(٥١١)	
(٥٢,٦٤١)	(٢٧,٨٦١)	(٩٣,٠٦٦)	(٤٥,٤٢٧)	
٢٤,٥٦٧	٩,٩٩٤	١٥,٠٣٧	٨,٣٥٩	
(٢٤,٦٢٢)	(١٧,٧٠٨)	(٣١,٥٤٢)	(١٥,٦٠٩)	
(٧,٥٨٩)	(٩١٢)	(٣,٧٠٤)	(٤,٩٦٠)	
٩٠٤	٩٧١	٥,٢٠٦	٢,٩٧٩	
٩١٤	١٥٦	١,٣٤١	(٧٩)	
(٣٠,٣٩٣)	(١٧,٤٩٣)	(٢٨,٦٩٩)	(١٧,٦٦٩)	
(٥,٨٣٦)	(٧,٤٧٩)	(١٣,٦٦٢)	(٩,٣١٠)	
-	-	-	-	
(٥,٨٣٦)	(٧,٤٧٩)	(١٣,٦٦٢)	(٩,٣١٠)	
(٠,١٩)	(٠,٢٥)	(٠,٤٦)	(٠,٣١)	١١
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١١
محل	محل	محل	محل	

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)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
	لأقرب ألف ريال سعودي			
صافي خسارة الفترة	(٩٠,٣١٠)	(١٣,٦٦٢)	(٧,٤٩٩)	(٥٠,٨٢٦)
الخسارة الشاملة الأخرى:				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل				
٩ خسائر إكتوارية لإلتزامات منافع التقاعد إجمالي (الخسارة) / الإيراد الشامل للفترة	٦٨	(٢٠٨)	-	-
	(٩٠,٢٤٢)	(١٣,٨٧٠)	(٧,٤٩٩)	(٥٠,٨٢٦)

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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨ م

الإجمالي	خسائر متراكمة لأقرب ألف ريال سعودي	رأس المال	إيضاح	
<u>٢٠١٨ م</u>				
٢٨٢,٧٧٣	(١٧,٢٢٧)	٣٠٠,٠٠٠	١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(١٣,٦٦٢)	(١٣,٦٦٢)	-		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢,٧٠٠)	(٢,٧٠٠)	-	٨	الزكاة المحملة للفترة
<u>٢٦٦,٤١١</u>	<u>(٣٣,٥٨٩)</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
<u>٢٠١٧ م</u>				
٢٩١,٦٥٤	(١٥٨,٣٤٦)	٤٥٠,٠٠٠	١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(٤٠٣)	(٤٠٣)	-		تكلفة المعاملة المتعلقة بتخفيض رأس المال
(٥,٨٢٦)	(٥,٨٢٦)	-		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢,٠٠٢)	(٢,٠٠٢)	-	٨	الزكاة المحملة للفترة
<u>٢٨٣,٤٢٣</u>	<u>(١٦٦,٥٧٧)</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
لأقرب ألف ريال سعودي		
(٥٤,٨٢٦)	(١٢٠,٦٦٢)	
-	-	
١٢,٣٦٦	١٠,٢٩٤	
٧,١٨٩٩	٣,٧٠٤	
(١٤٢)	(٦٨٩)	٤
(٤٨٦)	(٢٠,٨٢٥)	٤
١٠,١٨٤	٧٠٣	٩
٣,٦٣٠	(١١,٤٧٥)	
(١٧,٢٨٣)	(٧١,١٤٩)	
(٢٥,٤١٠)	(٢٦,٩١٢)	
١٠١,٠٣١	(٦,٣٢٢)	
٤٤,٤٧٢	٢,٦٦٢	
-	٩٠٥	
(٥,٩٨٦)	(٦,٣٨٩)	
(٥,٢٥٦)	(٧٩٢)	
(٢٤٥)	(٤٧٣)	
(١,٧٨٣)	(٦,٧٢٢)	
(٥٨,٤٢١)	١٧,٩٦٩	
١٠,١٧٣	(٢,٧٢٢)	
-	(١,٣٢٤)	
-	٨٣٦	
٥٩,٠٥٥	٧٩,٢١٨	
٢٣,٠٤٤	١,٠٧٨	
٣,٤٣٥	١,٦٦٦	
(٢,٣٣٢)	٢,٣٦٦	
١,٧٨٢	٦,٧٢٢	
٨٥,٨١٢	(٢٠,٨٩٨)	
(٩٩)	(٧٠٦)	٩
(٤,٣٣٥)	(٤,٨٣٨)	٨
٨١,٣٧٨	(٢٥,٩٤٢)	
(٩١,٧٠٥)	(١٢٣,٧٠٥)	٦
(١٣٣,١٥٥)	(٣٩٠,٠٠٠)	٤
١٢٦,٣٧٠	١٧٢,٤٥٨	٤
(١٠,٢٢٣)	(٣,٤٣٠)	
(٦٩,٥١٣)	٦,٣٢٣	
(٤٠٣)	-	
(٤٠٣)	-	
(١٨,٥٣٨)	(١٩,٦١٩)	
١٤,٠٣١٠	١٠,٧٠٨٦٣	
١٢١,٧٧٢	٨٨,٢٤٤	٣
-	٢٠٨	٩

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)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

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

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م 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 ٢٠١٧م) والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، ستستمر الشركة في إستحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الاعتراف 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 يتحمله المساهمين بالكامل.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 كممتاحة 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 والتقديرات المحاسبية الهامة

الشك في التقدير

إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراسات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة، في تاريخ التقرير. ومع ذلك، قد يؤدي عدم التأكد من هذه التقديرات والإفتراسات 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 ٢٠١٨م، إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتنقيحات 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 المفصح عنها أدناه. تنوى الشركة لتطبيق هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق، عند تاريخ فاعليتها. علاوة على ذلك، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذه التعديلات والتنقيحات 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 (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٥-٢ 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 الإستهقاع، وثالثاً، تعديلات الدفع على أساس السهم من تسوية النقدية إلى تسوية الملكية. هذا التأثير غير جوهري للشركة.

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، وينطبق على فترات التقارير السنوية في أو 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 (ماعدًا 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 التطبيق 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 (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 كإستثمارات متاحة للبيع والتي يتم تصنيفها إلى القيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر أو القيمة العادلة خلال قائمة الدخل الشامل الآخر. تحمل مخصصات الإنتمان للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة و تقييم سندات الدين بالقيمة العادلة، مع هذه التغييرات في القيمة العادلة بقائمة الدخل الشامل الآخر من المتوقع زيادتها نتيجة لمنهجية مقدمة خسائر الإنتمان 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.

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٥١٩	١,٤٧٤	٤٥	٣٥	-	٣٥	نقد في الصندوق
١٤,٦٣٩	-	١٤,٦٣٩	٤٨,٢٠٩	١١,٧١٢	٣٦,٤٩٧	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٩١,٧٠٥	٩١,٧٠٥	-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	ودائع مربحة قصيرة الأجل
١٠٧,٨٦٣	٩٣,١٧٩	١٤,٦٨٤	٨٨,٢٤٤	٥١,٧١٢	٣٦,٥٣٢	الإجمالي

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٣٣,٢ 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 إستثمارية لها تصنيف إنتماني ويكون أجل إستحقاقها الأصلي أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الأستحواذ بعائد معدل متوسط ربح ٢.٧١% (٢٠١٧) : ٢.٢% سنوياً.

٤- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	الإستثمارات المتاحة للبيع
١٦٧,٨٦٣	١٢١,٤٢٧	٤٦,٤٣٦	٣٨,٢٨٨	٣٧,٩٤٣	٣٤٥	إستثمارات مدرجة بقيمتها العادلة بقائمة الدخل
١٣,٧١١	١٣,٧١١	-	١٣,٣٤٢	١٣,٣٤٢	-	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
١٨٣,٤٩٧	١٣٧,٠٦١	٤٦,٤٣٦	٥٣,٥٥٣	٥٣,٢٠٨	٣٤٥	الإجمالي

إن حركة الإستثمارات خلال الفترة كما يلي:

الإستثمارات المتاحة للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	الرصيد في البداية والنهاية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٤ - الإستثمارات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣٠ يونيو 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	٣٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	مشتريات
(٢٥٩,٠٠٠)	(١٩١,٠٠٠)	(٦٨,٠٠٠)	(١٧٢,٠٨٩)	(٩٦,٦٥٦)	(٧٥,٤٣٣)	مبايعه
٢٥٣	٢١٤	٣٩	٦٨٩	٥٩٢	٩٧	أرباح محققة
١,٩٣٦	١,٥٣٩	٣٩٧	٢,٨٢٥	٢,٥٨٠	٢٤٥	أرباح غير محققة
١٦٧,٨٦٣	١٢١,٤٢٧	٤٦,٤٣٦	٣٨,٢٨٨	٣٧,٩٤٣	٣٤٥	الرصيد في النهاية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣٠ يونيو 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)	-	(٣٦٩)	(٣٦٩)	-	المسترد
١٣,٧١١	١٣,٧١١	-	١٣,٣٤٢	١٣,٣٤٢	-	الرصيد في النهاية

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 المدينة، وودائع المرابحة، وحصص 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 جوهرياً 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 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 مشاهدة).

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٤ - الإستثمارات (تتمة)

تقدير القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

عمليات المساهمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
	لأقرب ألف ريال سعودي		
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-
٣٧,٩٤٣	٥,١٤٠	١٠,٧٨٠	٢٢,٠٢٣
١٣,٣٤٢	-	١٣,٣٤٢	-
٥٣,٢٠٨	٧,٠٦٣	٢٤,١٢٢	٢٢,٠٢٣

* 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)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
	لأقرب ألف ريال سعودي		
١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-
١٢١,٤٢٧	٥,١٤٠	١٠,٧٨٠	١٠٥,٥٠٧
١٣,٧١١	-	١٣,٧١١	-
١٣٧,٠٦١	٧,٠٦٣	٢٤,٤٩١	١٠٥,٥٠٧

* 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

التحول بين المستويات

يوضح الجدول التالي التحول بين المستويات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

عمليات المساهمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
	لأقرب ألف ريال سعودي		

التحول بين المستوى الأول والمستوى الثاني
وحدات بصناديق عقارية

التحول بين المستوى الأول والمستوى الثالث
وحدات بصناديق عقارية

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

عمليات التأمين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
	لأقرب ألف ريال سعودي		

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
	لأقرب ألف ريال سعودي		
٣٤٥	-	-	٣٤٥
٣٤٥	-	-	٣٤٥
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 (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٥- أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٧٧,٤٨٥	-	٧٧,٤٨٥	١٩٣,٢٩٣	-	١٩٣,٢٩٣	حامل وثنائك التأمين
٦,٥٦٧	-	٦,٥٦٧	٦,٠٠٤	-	٦,٠٠٤	أطراف ذو علاقة (إيضاح ١٤)
٥٩,٦٠١	-	٥٩,٦٠١	١٥,٥٠٥	-	١٥,٥٠٥	أقساط إعادة تأمين مدينة
١٤٣,٦٥٣	-	١٤٣,٦٥٣	٢١٤,٨٠٢	-	٢١٤,٨٠٢	
(١٧,٢٦٣)	-	(١٧,٢٦٣)	(٢٠,٩٦٧)	-	(٢٠,٩٦٧)	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
١٢٦,٣٩٠	-	١٢٦,٣٩٠	١٩٣,٨٣٥	-	١٩٣,٨٣٥	

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 الأستحواذ بعائد معدل متوسط ربح ٢.٧١% (٢٠١٧ : ٢.٢٠%) سنوياً.

٧- مخصصات فنية

٧.١ صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
لأقرب ألف ريال سعودي		
١٥١,١٧٠	١٦٥,٢٧٣	مطالبات تحت التسوية
(٨,٧١٥)	(٤,٨٤٩)	يطرح : القيمة القابلة للتحقيق للخرده والإستردادات
١٤٢,٤٥٥	١٦٠,٤٢٤	
٣٩,٢٢١	٣٦,٤٥٩	مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها
١,٨٥٧	٥٣٣	إحتياطيات فنية أخرى
١٨٣,٥٣٣	١٩٧,٤١٦	
		يطرح :
(١٢٨,٩٥٤)	(١٣٥,٢٧٦)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١٨,١٥٦)	(١٥,٤٩٤)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(٩٠٥)	-	حصة معيدي التأمين من إحتياطيات فنية أخرى
(١٤٨,٠١٥)	(١٥٠,٧٧٠)	
٣٥,٥١٨	٤٦,٦٤٦	صافي المطالبات والإحتياطيات تحت التسوية

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٧- مخصصات فنية

٧.٢ حركة الأقساط غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
حصة معيدي			حصة معيدي			
الاجمالي	التأمين	الاصافي	الاجمالي	التأمين	الاصافي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٧٥,٤٠٣	(٤٠,٤٢٩)	٣٤,٩٧٤	٧٦,١٣٨	(٣٠,٢٩٧)	٤٥,٨٤١	الرصيد في البداية
٢٩٦,٧٢٣	(١٤٩,٧٣٢)	١٤٦,٩٩١	٢٤٢,٩٩٧	(٩٣,٧١٤)	١٤٩,٢٨٣	أقساط التأمين المكتسبة
٩٨	-	٩٨	٦١	-	٦١	رسوم أقساط التأمين
(٢٩٦,٠٨٦)	١٥٩,٨٦٤	(١٣٦,٢٢٢)	(١٦٣,٨٤٠)	٦٦,٨٠٢	(٩٧,٠٣٨)	أقساط التأمين المكتسبة
٧٦,١٣٨	(٣٠,٢٩٧)	٤٥,٨٤١	١٥٥,٣٥٦	(٥٧,٢٠٩)	٩٨,١٤٧	الرصيد في النهاية

٨- الزكاة وضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤,٣٩٨	٤,٣٩٨	-	٢,٧٢٦	٢,٧٢٦	-	زكاة مستحقة
٦٢٦	٦٢٦	-	١٦٠	١٦٠	-	ضرائب دخل مستحقة
٥,٠٢٤	٥,٠٢٤	-	٢,٨٨٦	٢,٨٨٦	-	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 ٢٠١٧م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	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	-	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	الزكاة المحملة
(٤,٣٣٥)	(٤,٣٣٥)	-	(٤,٣٧٢)	(٤,٣٧٢)	-	الزكاة المدفوعة
٤,٣٩٨	٤,٣٩٨	-	٢,٧٢٦	٢,٧٢٦	-	الرصيد في النهاية

حالة القياس

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

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترتين الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٨- الزكاة و ضرائب 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 ٢٠١٧م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (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	-	(٤٦٦)	(٤٦٦)	-	ضرائب الدخل المحملة
٦٢٦	٦٢٦	-	١٦٠	١٦٠	-	الرصيد في النهاية

٩- التزامات منافع التقاعد

تدير الشركة خطة منافع نهاية الخدمة لموظفيها طبقاً لقانون العمل السعودي السائد. يتم عمل الاستحقاقات طبقاً للتقييم الإكتواري بموجب طريقة إئتمان الوحدة المتوقعة. بينما يتم صرف التزامات مدفوعات المنافع عند استحقاقها.

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

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

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			
عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	
الإجمالي			الإجمالي			
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٤,٩٧٨	-	٤,٩٧٨	٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	القيمة الحالية للالتزامات منافع التقاعد
٤,٩٧٨	-	٤,٩٧٨	٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	القيمة العادلة للالتزامات منافع التقاعد
٤,٩٧٨	-	٤,٩٧٨	٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	صافي الإلتزامات في النهاية

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٩ - إلتزامات منافع التقاعد (تتمة)

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٣٠٥	-	٣٠٥	٣٢٢	-	٣٢٢	تكلفة الخدمة الحالية
-	-	-	٤٧	-	٤٧	مصاريف العمولات
٥٦	-	٥٦	٧٥	-	٧٥	مصاريف المزايا
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			
عمليات			عمليات			
الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٣٠٥	-	٣٠٥	٦١٣	-	٦١٣	تكلفة الخدمة الحالية
-	-	-	٩٠	-	٩٠	مصاريف العمولات
٥٦	-	٥٦	٢٠٦	-	٢٠٦	مصاريف المزايا

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (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 للإلتزامات منافع التقاعد في بداية المدة
١,٢٨٠	-	١,٢٨٠	٦١٣	-	٦١٣	تكلفة الخدمة الحالية
١١٨	-	١١٨	٩٠	-	٩٠	مصاريف العمولات
٣٢٥	-	٣٢٥	٢٠٨	-	٢٠٨	الخسارة الإكتوارية للإلتزامات منافع التقاعد
(٢٣٣)	-	(٢٣٣)	(٢٠٦)	-	(٢٠٦)	المنافع المدفوعة
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٩٧٨	-	٤,٩٧٨	القيمة الحالية للإلتزامات منافع التقاعد في نهاية المدة

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفتريين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(٩) التزامات منافع التقاعد (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو 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	٧٠٣	-	٧٠٣	المحمل المعترف به بقائمة الدخل الأولية الموجزة
٣٢٥	-	٣٢٥	٢٠٨	-	٢٠٨	الخسائر الإكتوارية المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
(٢٣٣)	-	(٢٣٣)	(٢٠٦)	-	(٢٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٤,٢٧٣	-	٤,٢٧٣	٤,٩٧٨	-	٤,٩٧٨	صافي المطلوبات في نهاية المدة

١٠ - رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
رأس المال	عدد الأسهم	قيمة السهم	رأس المال	عدد الأسهم	قيمة السهم	
(ريال سعودي)			(ريال سعودي)			
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	بنك الإنماء
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٢٥,٠٠٠	١٠	شركة طوكيو مارين اند نيشدو
١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	فاير انشورنس
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	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 المترابطة 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.

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترتين الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١١ - خسارة السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
(٥,٨٢٦)	(٧,٤٩٩)	(١٣,٦٦٢)	(٩,٣١٠)	صافي الخسارة (لأقرب ألف ريال سعودي)
معدله	معدله			
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (لأقرب ألف ريال سعودي)
(٠.١٩)	(٠.٢٥)	(٠.٤٦)	(٠.٣١)	خسارة السهم (معدلة) (بالريال السعودي)

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، والشركات التي هم ملاكها الرئيسيون و أي 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 (٣) و إيضاح (٥) فإن تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصدهم خلال الفترة كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			طبيعة المعاملات
عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	عمليات	المساهمين	عمليات التأمين	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٦,٧٢٣	-	٦,٧٢٣	٢,٥٥٣	-	٢,٥٥٣	المساهمون إجمالي الأقساط المكتتبة
١,١٧١	-	١,١٧١	١,٠٧١	-	١,٠٧١	أقساط إعادة التأمين المسندة
٣,١٦٣	-	٣,١٦٣	٥,٧٥٥	-	٥,٧٥٥	المطالبات المدفوعة - صافي من الإسترادات
٢٦١	-	٢٦١	٢٤٠	-	٢٤٠	عمولة إعادة التأمين
٢٦٦	-	٢٦٦	٦٩	-	٦٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات
١,٢٥٢	٤٤٢	٨١٠	٣,٩٤٦	٤,٠٥٠	(١٠٤)	المصاريف الإدارية والعمومية
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١,١٩٣	-	١,١٩٣	٢٠,٧٩٨	١٤,٦١٥	٦,١٨٣	أطراف ذات العلاقة أخرى إستثمارات
١٠٣	-	١٠٣	٣٧٠	-	٣٧٠	عمولة وكلاء

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفتريين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			طبيعة المعاملات
عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
١٢,٥٥٩	-	١٢,٥٥٩	١١,٤٤٣	-	١١,٤٤٣	المساهمون إجمالي الأقساط المكتتبة
١,٧٤٠	-	١,٧٤٠	٣,٣١٩	-	٣,٣١٩	أقساط إعادة التأمين المسندة
٩,٥٨٧	-	٩,٥٨٧	٩,٢٧٦	-	٩,٢٧٦	المطالبات المدفوعة - صافي من الإستردادات
٣٩٦	-	٣٩٦	٦٠٢	-	٦٠٢	عمولة إعادة التأمين
٢٣,٢٢٨	-	٢٣,٢٢٨	٧٠	-	٧٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات
١,٢٥٢	٤٤٢	٨١٠	٨,٦٩٩	٧,٩٨٣	٧١٦	المصاريف الإدارية والعمومية
١,٨٢٩	-	١,٨٢٩	٢٨,٨١٢	١٩,٦١٥	٩,١٩٧	أطراف ذات علاقة أخرى إستثمارات
١٧٤	-	١٧٤	٧٢٧	-	٧٢٧	عمولة وكلاء
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			الأرصدة
عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	
لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي			
٦,٥٦٧	-	٦,٥٦٧	٦,٠٠٤	-	٦,٠٠٤	المساهمون أقساط تأمين مدينة
٣,٨٩٧	-	٣,٨٩٧	٥,٣٠٦	-	٥,٣٠٦	أرصدة إعادة تأمين داننة المطالبات (المستردة) /
٣٣٩	-	٣٣٩	-	-	-	المستحقة
١٤,٧٩٢	١,٤٦٤	١٣,٣٢٨	٤٨,٢٠٨	١١,٧١١	٣٦,٤٩٧	رصيد بنكي
٩١٣	٢٤٥	٦٦٨	٩٨٢	٤٨١	٥٠١	مصاريف إدارية وعمومية
٦٣,٢٩٤	٥٤,٨٩٤	٨,٤٠٠	٥٣,٠٢٤	٣٧,٩٠١	١٥,١٢٣	أطراف ذات علاقة أخرى إستثمارات
٤٦٥	-	٤٦٥	٢٤٢	-	٢٤٢	عمولة وكلاء

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا:			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
منافع قصيرة الأجل	١,٠٧٥	-	١,٠٧٥	-	١,٠٧٥	١,٤٢٤	-	١,٤٢٤
منافع طويلة الأجل	٧٩	-	٧٩	-	٥٣٦	٥٣٦	-	٥٣٦
معلومات متعلقة بموظفي الإدارة العليا:			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
منافع قصيرة الأجل	٢,١٣٤	-	٢,١٣٤	-	٢,١٣٤	٢,٦٢٠	-	٢,٦٢٠
منافع طويلة الأجل	١٨٦	-	١٨٦	-	٦٦٣	٦٦٣	-	٦٦٣
المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	٢٧٠	-	٢٧٠	٢٧٠	-	٢٥٥	٢٥٥
بدلات الحضور	-	٢٢	-	٢٢	٢٢	-	١٢٣	١٢٣
المصاريف المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان الفرعية:			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)		
			عمليات			عمليات		
			عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الإجمالي
			لأقرب ألف ريال سعودي			لأقرب ألف ريال سعودي		
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	٧٥٠	-	٧٥٠	٧٥٠	-	٥١٠	٥١٠
بدلات الحضور	-	١٧٢	-	١٧٢	١٧٢	-	٢٤٦	٢٤٦

شركة الإنماء طوكيو مارين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٣- التعهدات والإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، أصدر بنك الشركة خطابات ضمان بقيمة ١,١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١,١٨ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م لا يوجد أى إلتزامات رأسمالية على الشركة.

١٤- وديعة نظامية

طبقاً للوائح التنفيذية بالمملكة العربية السعودية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي، أودعت الشركة مبلغ يعادل ١٥% (٢٠١٧م: ١٥%) من قيمة رأس المال المدفوع في بنك تم إختياره من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. وهذا إيداع مقيد، ولا يمكن استخدامه في عمليات الشركة.

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.

تم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. تقاس إيرادات الأطراف الخارجية المبلغة 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، والإلتزامات منافع التقاعد.

لا تتضمن نتائج القطاعات مصاريف عمومية وإدارية.

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

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

شركة الإنماء طوكيو مارين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٥ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)										
الإجمالي	عمليات المساهمين	إجمالي عمليات التأمين	طبي	حماية وإدخار	مركبات	هندسي	حوادث عامة	بحري	حريق	
لأقرب ألف ريال سعودي										
١٠٠,٨٥٧	-	١٠٠,٨٥٧	١,٧٠٢	١٨,٨٢٤	٢٢,٣٤٢	١,٣٣٠	٨,٨٦٢	١٩,١٨١	٢٨,٦١٦	الإيرادات
٢٦	-	٢٦	-	-	١٨	١	٣	٢	٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٢,١٩٨)	-	(٢,١٩٨)	-	-	-	(٣٠٠)	(٦١٧)	(٥٤٦)	(٧٣٥)	دخل الرسوم من عقود التأمين
(٥٦,٦٨٢)	-	(٥٦,٦٨٢)	-	(٣,٩٩٥)	-	(٧٠٤)	(٦,٧٦٤)	(١٨,٠٣٣)	(٢٧,١٨٦)	أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي
(٢,٠٥١)	-	(٢,٠٥١)	-	-	(٩٩٤)	(٨٧)	(٤٦١)	(٢٤٧)	(٢٦٢)	أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي
٣٩,٩٥٢	-	٣٩,٩٥٢	١,٧٠٢	١٤,٨٢٩	٢١,٣٦٦	٢٤٠	١,٠٢٣	٣٥٧	٤٣٥	فائض خسائر أقساط التأمين
٩,٠٣١	-	٩,٠٣١	١,٨٦٩	(٥,٢٧٧)	١٢,٤٣٠	(١٩٩)	٤٦	٢٣٩	(٧٧)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٤٨,٩٨٣	-	٤٨,٩٨٣	٣,٥٧١	٩,٥٥٢	٣٣,٧٩٦	٤١	١,٠٦٩	٥٩٦	٣٥٨	صافي التغيير في أقساط التأمين غير المكتتبة
٤,٨٠٣	-	٤,٨٠٣	-	-	٢	٣٤٨	٨٩٨	١,٣٤٤	٢,٢١١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عمولات إعادة تأمين مكتتبة
٥٣,٧٨٦	-	٥٣,٧٨٦	٣,٥٧١	٩,٥٥٢	٣٣,٧٩٨	٣٨٩	١,٩٦٧	١,٩٤٠	٢,٥٦٩	إيرادات إكتتاب أخرى
										إجمالي إيرادات التأمين
(٣٣,٨٦٣)	-	(٣٣,٨٦٣)	(٥,٢٨٢)	(٢,٥٢٧)	(٢٥,٨٧٤)	٤٠٥	(٤٥٥)	٨٧	(٢١٧)	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٨٣٦)	-	(٨٣٦)	(٨٣٦)	-	-	-	-	-	-	صافي المطالبات المتكبدة
(٣,٤٤٨)	-	(٣,٤٤٨)	-	(٣,٤٤٨)	-	-	-	-	-	التغيرات في إحتياطي عجز الأقساط
(٦,٧٦٩)	-	(٦,٧٦٩)	(١٩٥)	(٤٨٤)	(٣,٠٠٠)	(١٦١)	(٥٧٥)	(٦١٣)	(١,٦٩١)	التغيرات في إحتياطيات مربوطة بوحدة
(٥١١)	-	(٥١١)	(٥٨)	(٢٥)	(٣٥)	(٣١)	(٥٠)	(١١٤)	(١٩٨)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
(٤٥,٤٢٧)	-	(٤٥,٤٢٧)	(٦,٣٧١)	(٦,٤٨٤)	(٢٨,٩٥٩)	٢١٣	(١,٠٨٠)	(٦٤٠)	(٢,١٠٦)	مصاريف إكتتاب الأخرى
										إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
٨,٣٥٩	-	٨,٣٥٩								صافي إيرادات الإكتتاب
(١٥,٦٠٩)	(٦٩٦)	(١٤,٩١٣)								(مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى
(٤,٩٦٠)	-	(٤,٩٦٠)								المصاريف العمومية والإدارية
٢,٥٦٢	١,٩٠٥	٦٥٧								مخصص الديون مشکوك في تحصيلها
٣٣٨	٢٦٩	٦٩								أرباح غير محققة من الإستثمارات
(١٧,٦٦٩)	١,٤٧٨	(١٩,١٤٧)								أرباح محققة من الإستثمارات
(٩,٣١٠)	١,٤٧٨	(١٠,٧٨٨)								إجمالي مصاريف التشغيل الأخرى
										صافي (العجز) / الفائض المنسوب إلى عمليات التأمين
(٩,٣١٠)										صافي العجز المنسوب إلى عمليات المساهمين