
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
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
٣١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة بروج للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بخصوص الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتضمن فحص المعلومات المالية الأولية إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي "ساما" بخصوص الزكاة وضريبة الدخل.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص.ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم (١٧١)



١٢ مايو ٢٠١٩
٧ رمضان ١٤٤٠

البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون
ص.ب ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٢٧)



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	
٢٢٣,٥٣٤,٧٥٩	٢٣٨,١٦٨,١٥٧	٤	الموجودات
٣٦٨,١٢٣,٦٥١	٣٨٠,٤٤٢,٦٧١	٥	النقد وما في حكمه
٣٧,٨٢٨,١٧١	٥١,٣٥٣,٣٣٥	٦	ودائع لأجل
٩,٨٢٦,٥٢٤	٩,٩٦٠,٤٧٦	١٠ (أ)	أقساط ونعم معيدي التأمين المتبينة (بالصافي)
٥٨,٥٣٦,٧٢٧	٥٧,٢٨٠,٠٣٩	١٠ (ب)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٣,٦٢٨,٣٠٣	١٦,١٢٦,٧٩٥	١٠ (ب)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٢٥١,٢٨٩	١١,٢٧٦,٢٠٥	١٠ (ب)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مُبلَّغ عنها
-	٥,٦٧٩,١٤٢		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٨٤,٤٥٢,١٤٨	١٦٨,٠٣١,٦٩٥	٧	أقساط تأمين فائض الخسارة المؤجلة
١٨,٤٤٦,٠٩٧	٢٣,٦٨٨,٦٤٠		إستثمارات
-	٧,٤٥٣,٣٨٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤,٤٢٠,١٤١	٤,٢٠٦,٨٠٢		حق إستخدام الموجودات
٥٧٠,٢٩٢	٦٢١,٢٠٩	٨	ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة، بالصافي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		إستثمار في شركات زميلة
٨٣٧,٥٦٧	١,٢٠٦,٩٣٧		وديعة نظامية
٩٦٤,٤٦٥,٦٦٩	١,٠٠٥,٤٩٥,٤٨٨		عوائد إستثمار الوديعة النظامية
			مجموع الموجودات
٢٦,٦٥٢,٠٩٥	٢٦,٩٧٢,٥٦٢		المطلوبات
٣,٤٣٨,٣٧٦	٤,٤٦٥,٨٦٨		نعم حاملي الوثائق والذمم الدائنة
٢٤,٦٠٥,٧٤٤	٢٧,٣٩٠,٩١١		نعم وأرصده معيدي التأمين المستحقة
-	٦,٩٢٣,٠٣٦		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٣٤,٨١٥,١١٤	١٦٠,١١٢,٥٤٧		مطلوبات عقود التأجير
١,٥٩٣,٢٩٠	١,٦٦٢,٥٣٥		أقساط غير مكتسبة
١٥٩,٠٨٩,٨٢٩	١٥٩,٥٠٣,١٧٥		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٠٣,٨٧١,٦٩٧	٨٠,٨٠١,٢٣٧	١٠ (ب)	مطالبات تحت التسوية
٤,٢٧٣,٣٢٤	١٤,٤٥٢,٦٧٦	١٠ (ب)	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
٧,٤٤٤,٨٦٧	٥,٦٢٧,٥٦٥	١٠ (ب)	إحتياطيات عجز الأقساط
١١,٤٩٦,٥٢٧	١١,٨٢٦,٣٦٧		إحتياطيات فنية أخرى
٢٩,٨٣٩,٦٦٨	٣٢,٩٦٨,٢١٨	١١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٣٧,٥٦٧	١,٢٠٦,٩٣٧		الزكاة المستحقة
٥٠٧,٩٥٨,٠٩٨	٥٣٣,٩١٣,٦٣٤		عوائد إستثمار الوديعة النظامية
			مجموع المطلوبات
٧,٣٢٦,٦٩٥	٨,٦٤٨,٥٥٣		فائض عمليات التأمين
(١,٠٠٦,٠٤١)	١,٠٨٣,٦٣٥		الفائض المتركم
(٣,٣٥٧,٧٩٩)	(٣,٣٥٧,٧٩٩)		إحتياطي أرباح / (خسائر) القيمة العادلة على الإستثمارات
٥١٠,٩٢٠,٩٥٣	٥٤٠,٢٨٨,٠٢٣		الخسارة الإكتوارية المتراكمة على مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين
٤٨,٧٠٧,٣٩٦	٤٨,٧٠٧,٣٩٦		رأس المال
١٥١,٧٦٢,٠٢٦	١١٤,٧٧٩,٤٥٤		إحتياطي نظامي
٣,٠٧٥,٢٩٤	١,٧٢٠,٦١٥		أرباح مبقاة
٤٥٣,٥٤٤,٧١٦	٤٦٥,٢٠٧,٤٦٥		إحتياطي أرباح القيمة العادلة على الإستثمارات
٩٦٤,٤٦٥,٦٦٩	١,٠٠٥,٤٩٥,٤٨٨		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

سامر سعد
المدير المالي

سامر كنج
الرئيس التنفيذي

زين العابدين بري
عضو مجلس إدارة مفوض

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

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٧,٩٩٦,٤٩٢	١٠٤,٨٨٧,٠٠٩		الإيرادات
(٦١٧,٦٠٣)	(٥٤٥,١٢٧)		إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤,٢٩٤,٠٦٧)	(٦,٤٦٩,٩٩٦)		أقساط إعادة التأمين مسندة - محلي
(٣٢٦,٨٣٧)	(١٤٩,٤٤٧)		- خارجي
(٤,١٨٢,٥٥٠)	(١,١٢٩,٩٨٠)		أقساط تأمين فائض الخسارة - محلي
٨٨,٥٧٥,٤٣٥	٩٦,٥٩٢,٤٥٩		- خارجي
١٤,٢٣٥,٤٢٤	(٢٥,١٦٣,٤٨١)		صافي الأقساط المكتتبة
١٠٢,٨١٠,٨٥٩	٧١,٤٢٨,٩٧٨		التغيرات في الأقساط غير المكتتبة (صافي)
٢,٢٩٥,٧٧٣	٢,٧٠٢,٤٦٨		صافي الأقساط المكتتبة
٣,٤١٢,٧١٥	٥١٧,٢٣١		عمولات إعادة التأمين
١٠٨,٥١٩,٣٤٧	٧٤,٦٤٨,٦٧٧		رسوم وثائق التأمين وإيرادات الإكتتاب الأخرى
			إجمالي الإيرادات
(٦٧,٠٥٨,٧٥٧)	(٥٠,٠٣٢,٧٧٨)		تكاليف الإكتتاب
٥,٨١٨,٠٠٩	٢,٢٧٢,٦٨٠		إجمالي المطالبات المدفوعة
(٦١,٢٤٠,٧٤٨)	(٤٧,٧٦٠,٠٩٨)		حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
١,٤٠٥,٦٠٦	(١,٦٧٠,٠٣٤)		صافي المطالبات المدفوعة
(٢,٦٢٨,١٠٢)	١٥,٥٥٨,٩٥٢		التغيرات في المطالبات تحت التسوية (صافي)
(٦٢,٤٦٣,٢٤٤)	(٣٣,٨٧١,١٨٠)		التغيرات في المطالبات المنكوبة وغير مبلغ عنها (صافي)
-	(١٠,١٧٩,٣٥٢)		صافي المطالبات المنكوبة
٢,٥٧٦,٨٢٧	١,٨١٧,٣٠٢		التغيرات في إحتياطيات عجز الأقساط
(٩,٣٢٨,٨٨٤)	(٥,٨٢٧,٧٦٨)		التغيرات في الإحتياطيات الفنية الأخرى
(٧٣٧,٣٦٢)	(٩١٣,٠٥١)		تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
(٢,٤٧٦,٣٨٢)	(٢,٤٤٤,٠٧٣)		تكاليف الإشراف والتفتيش
(٧٢,٤٢٩,٠٤٥)	(٥١,٤١٨,١٢٢)		مصاريف الإكتتاب الأخرى
			إجمالي تكاليف الإكتتاب
٣٦,٠٩٠,٣٠٢	٢٣,٢٣٠,٥٥٥		صافي فائض الإكتتاب
(٩٦٣,٨٠٨)	٢,١٠٩,٤٣٤	٦	الإيرادات (المصاريف) التشغيلية أخرى
(١٥,٦٢١,٧٥٠)	(١٦,٦٤٨,١٠٠)		(مخصص / عكس الديون المشكوك في تحصيلها)
٤,١٤٣,٩٧٧	٥,٢٢٨,٣٦٠		مصاريف عمومية وإدارية
١,٤٦٢,٢٥١	١,٥٣٨,٢١١		دخل عمولات من ودائع لأجل وإستثمارات
٤٤٧,٣٥٣	٢,١٥٢,٩٤٩		دخل توزيعات أرباح
-	(١٨١,٣١٦)		أرباح محققة من إستثمارات
(٣٧٥,٣٥٤)	٥٠,٩١٧	٨	إنخفاض قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
٥٤,١٥٥	(١٣,١٧٤)		حصة الربح / (الخسارة) من الشركة الزميلة
(١٠,٨٥٣,١٧٦)	(٥,٧٦٢,٧١٩)		إيرادات / (مصاريف) أخرى
٢٥,٢٣٧,١٢٦	١٧,٤٦٧,٨٣٦		إجمالي (المصاريف)/الإيرادات التشغيلية أخرى
(٢,٣٤٦,٤٩٨)	(١,٣٢١,٨٥٨)		إجمالي دخل الفترة
٢٢,٨٩٠,٦٢٨	١٦,١٤٥,٩٧٨		إجمالي الدخل المنسوب إلى عمليات التأمين
٠,٧٦	٠,٥٤	١٤	صافي دخل الفترة المنسوب إلى المساهمين
			ربحية السهم الأساسي والمخفضة - معدلة

سامر سعد
المدير المالي

سامر كنجج
الرئيس التنفيذي

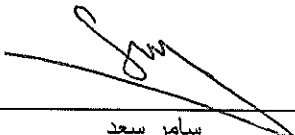
زين العابدين بري
عضو مجلس إدارة مفوض

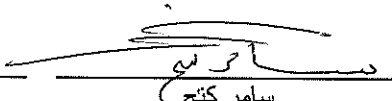
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

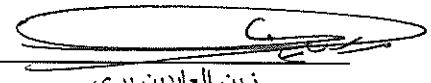
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٢٣٧,١٢٦	١٧,٤٦٧,٨٣٦
إجمالي دخل الفترة	
الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى	
البنود التي سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة	
الإستثمارات المتاحة للبيع:	
- صافي المبالغ المحولة إلى قائمة الدخل	
- صافي التغير في القيمة العادلة	
(٤٤٧,٣٥٣)	(٢,١٥٢,٩٤٩)
(٢,٩٨٥,٣٤٨)	٢,٨٨٧,٩٤٦
(٣,٤٣٢,٧٠١)	٧٣٤,٩٩٧
٢١,٨٠٤,٤٢٥	١٨,٢٠٢,٨٣٣
٣,٠٦٤,٥١٧	٣,٤١١,٥٣٤
١٨,٧٣٩,٩٠٨	١٤,٧٩١,٢٩٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	
مجموع الدخل الشامل المنسوب إلى عمليات التأمين	
مجموع الدخل الشامل للفترة المنسوب إلى المساهمين	


سامر سعد
المدير المالي


سامر كنجج
الرئيس التنفيذي

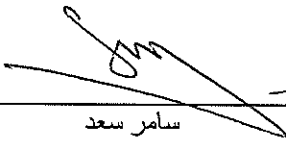

زين العابدين بري
عضو مجلس إدارة مفوض

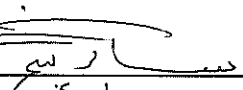
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

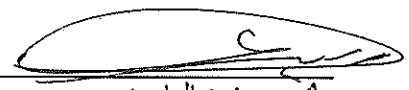
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع	إحتياطي أرباح القيمة العادلة على الإستثمارات	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٣,٥٤٤,٧١٦	٣,٠٧٥,٢٩٤	١٥١,٧٦٢,٠٢٦	٤٨,٧٠٧,٣٩٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
١٦,١٤٥,٩٧٨	-	١٦,١٤٥,٩٧٨	-	-	مجموع الدخل الشامل عن الفترة المنسوبة إلى المساهمين: صافي دخل الفترة المنسوب إلى المساهمين
(١,٣٥٤,٦٧٩)	(١,٣٥٤,٦٧٩)	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٤,٧٩١,٢٩٩	(١,٣٥٤,٦٧٩)	١٦,١٤٥,٩٧٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة المنسوبة إلى المساهمين
-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أسهم مجانية (إيضاح ١٢)
(٣,١٢٨,٥٥٠)	-	(٣,١٢٨,٥٥٠)	-	-	الزكاة للفترة (إيضاح ١١)
٤٦٥,٢٠٧,٤٦٥	١,٧٢٠,٦١٥	١١٤,٧٧٩,٤٥٤	٤٨,٧٠٧,٣٩٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣٩٦,٩٧٦,٥١٦	٧,٠١٠,٤٤٨	١٠٥,٧٤٢,٠٤٢	٣٤,٢٢٤,٠٢٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٢٢,٨٩٠,٦٢٨	-	٢٢,٨٩٠,٦٢٨	-	-	مجموع الدخل الشامل عن الفترة المنسوبة إلى المساهمين: صافي دخل الفترة المنسوب إلى المساهمين
(٤,١٥٠,٧٢٠)	(٤,١٥٠,٧٢٠)	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٧٣٩,٩٠٨	(٤,١٥٠,٧٢٠)	٢٢,٨٩٠,٦٢٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة المنسوبة إلى المساهمين
(٣,١٧٠,٥٠٦)	-	(٣,١٧٠,٥٠٦)	-	-	الزكاة للفترة
٤١٢,٥٤٥,٩١٨	٢,٨٥٩,٧٢٨	١٢٥,٤٦٢,١٦٤	٣٤,٢٢٤,٠٢٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)


سامر سعد
المدير المالي


سامر كنج
الرئيس التنفيذي


زين العابدين بري
عضو مجلس إدارة مفوض

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢٣٧,١٢٦	١٧,٤٦٧,٨٣٦	
٢٧٦,٥٣٣	٣٥٩,٥٩٣	
(٥٢,٢٩٩)	١٣,١٧٤	٦
٩٦٣,٨٠٨	(٢,١٠٩,٤٣٤)	
-	٤٠٥,٩٢٥	
-	٣٣,٩١٩	
٣٧٥,٣٥٤	(٥٠,٩١٧)	٨
٤٠٤,٤٣١	٤٦١,٩٤٩	
(٤٤٧,٣٥٣)	(٢,١٥٢,٩٤٩)	
-	١٨١,٣١٦	
(١٨,٥٦٠,٠١٨)	(١١,٤١٥,٧٣٠)	
٢,٠٠٦,٧٧١	(١٣٣,٩٥٢)	
٣,٧٨٨,١٨٥	١,٢٥٦,٦٨٨	
(٤,٢٨٢,٨٢٧)	٧,٥١١,٥٠٨	
١,٤٥٠,٣٨١	(٢,٠٢٤,٩١٦)	
(٧,١٩٤,٧٨٤)	(٥,٦٧٩,١٤٢)	
(١١,١٣٠,٣٩٤)	(٥,٢٤٢,٥٤٣)	
-	(٧,٨٥٩,٣١٠)	
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٤,٨٤٨,٠٣٥)	٣٢٠,٤٦٧	
٥,٢٨٣,٥١٠	١,٠٢٧,٤٩٢	
٥,٩٣١,٦٧٤	٢,٧٨٥,١٦٧	
-	٦,٨٨٩,١١٧	
(١٦,٢٤٢,١٩٥)	٢٥,٢٩٧,٤٣٣	
٩١,٩٤٧	٦٩,٢٤٥	
(٥,١٩٣,٧٩١)	٤١٣,٣٤٦	
٧,٠١٠,٩٢٩	(٢٣,٠٧٠,٤٦٠)	
-	١٠,١٧٩,٣٥٢	
(٢,٥٧٦,٨٢٧)	(١,٨١٧,٣٠٢)	
(١٧,٨٠٧,٨٧٤)	٨,١١٦,٨٧٢	
(١٩٧,٩٧٩)	(١٣٢,١٠٩)	
(١٨,٠٠٥,٨٥٣)	٧,٩٨٤,٧٦٣	
١٤,٣٣٥,٧١١	(١٢,٣١٩,٠٢٠)	
(١٧,٣١٩,٧٤١)	(١٠,٩٥٧,٦٣٨)	
٨,١٩٨,٣٧٥	٣٠,٠٨٤,٧٢١	
(٥٢٣,٩٥٢)	(١٥٩,٤٢٨)	
٦٥,٣٥١	-	
٤,٧٥٥,٧٤٤	٦,٦٤٨,٦٣٥	
(١٣,٢٥٠,١٠٩)	١٤,٦٣٣,٣٩٨	
٢٣٨,٨٧٦,٥٣٠	٢٢٣,٥٣٤,٧٥٩	
٢٢٥,٦٢٦,٤٢١	٢٣٨,١٦٨,١٥٧	٤
(٢,٤٣٢,٧٠١)	٧٣٤,٩٩٧	

التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
إجمالي دخل الفترة
تعديلات على البنود غير النقدية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
خسائر / أرباح / استبعاد ممتلكات ومعدات
(عكس) / مخصص الديون المشكوك فيها
حق استخدام الإستهلاك
مصاريف فائدة على التزام عقود التأجير
حصة (أرباح) / خسائر الشركة الزميلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أرباح محققة من إستثمارات
إنخفاض قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
أقساط ونظم معيدي التأمين المدينة
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
أقساط تأمين فائض الخسارة الموجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
حق استخدام الموجودات
وديعة نظامية
نظم حاملي الوثائق والنظم الدائنة
نظم وأرصده معيدي التأمين المستحقة
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
مطلوبات عقود التأجير
أقساط غير مكتسبة
عمليات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات تحت التسوية
مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
إحتياطيات عجز الأقساط
إحتياطيات فنية أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد الوارد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي الوارد من الأنشطة الاستثمارية
(إضافات) / إستبعادات في الودائع لأجل
إضافات في الإستثمارات
متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
إضافات في الممتلكات والمعدات
متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
صافي النقد الوارد من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

سامر سعد
المدير المالي

سامر كنج
الرئيس التنفيذي

زين العالدين بري
عضو مجلس إدارة مفوض

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - معلومات الشركة

شركة بروج للتأمين التعاوني ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٠٦٠٦، والصادر بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). وعنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٥١٨٥٥ الرياض ١١٥٥٣. المملكة العربية السعودية. وهدف الشركة هو مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة ذات الصلة في المملكة العربية السعودية. وتشمل خطوط الأعمال الرئيسية فيها جميع فئات التأمين العام. وتم إدراج الشركة في تداول (سوق الأسهم السعودي) بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٠.

وتم ترخيص الشركة لتمارس أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب المبادئ التعاونية وفقاً للمرسوم الملكي رقم ٧٢/م المؤرخ في ٢٨ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٨). وحسب قرار مجلس الوزراء رقم ٣١٣ المؤرخ في ٢٧ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٨). وبتاريخ ١٠ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٩) أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار يعلن تأسيس الشركة.

وفي ١٥ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٠)، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي الموافقة الرسمية للشركة لمزاولة أعمال التأمين وبدأت الشركة بمزاولة أعمال التأمين في ١ يوليو ٢٠١٠ وذلك بعد استكمال الموافقة على المنتجات والإجراءات ذات العلاقة.

يجب على الشركة توزيع ١٠٪ من صافي فائض عمليات التأمين إلى حملة وثائق التأمين والـ ٩٠٪ المتبقية إلى المساهمين بالشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. يتم تحويل العجز الناتج عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

٢ - أسس الإعداد

(أ) أسس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ (الفترة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما هو معدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) لمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل. التي تتطلب اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما صدرت من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضريبة الدخل" ومعيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم ٢١ - "الإيرادات من ضريبة الدخل" بالقدر الذي تتعلق فيه بالزكاة وضريبة الدخل. وبحسب تعميم ساما رقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ المؤرخ في ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال تصنيفات معينة تتعلق بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تعميم ساما) يتم إستحقاق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ربع سنوي منفصل عن طريق حقوق المساهمين تحت الأرباح المحتجزة.

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة بموجب أساس الإستمرارية وأساس التكلفة التاريخية ما عدا القياس بالقيمة العادلة "للإستثمارات المتاحة للبيع" والإستثمار في الشركات الزميلة التي تحتسب وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

قائمة المركز المالي الموجزة وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المعروضة في الإيضاح ١٧ تم تقديمها كمعلومات مالية تكملية تلتزم بمتطلبات المبادئ الإرشادية الصادرة من قبل اللوائح التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي. وتتطلب اللوائح التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي فصل واضح للموجودات والمطلوبات ومصاريف عمليات التأمين وعمليات المساهمين.

٢- أسس الإعداد (تتمة)
(أ) أسس العرض (تتمة)

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة مع الإلتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين وتوحيدها مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. ويتم إستبعاد الأرصدة المدرجة ضمن العمليات والمعاملات والأرباح أو الخسائر غير المحققة. إن وجدت. بالكامل خلال الدمج. والسياسات المحاسبية المتبعة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين تكون موحدة لمثل تلك المعاملات والوقائع في ظروف مشابهة.

لا تشمل المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما هي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتم التعبير عن المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي.

(ب) الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة أن تقوم بعمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة فإن الأحكام الهامة التي يتم عملها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التيقن بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر تكون نفس الشيء كذلك المطبقة على القوائم المالية السنوية كما هي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة الصادرة لكنها لم تصبح سارية المفعول حتى الآن

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك التي يتم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بإستثناء السياسات الموضحة أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار"، و المعيار الدولي للجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلية"، و المعيار الدولي للجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ "تقييم مادة المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني لعقد الإيجار".

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في الميزانية للمستأجرين. يتعرف المستأجر على أصل حق الاستخدام يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بدفع مدفوعات الإيجار. هناك إستثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للسلع منخفضة القيمة. تبقى محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود إيجار تشغيلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة الصادرة لكنها لم تصبح سارية المفعول حتى الآن (تتمه)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار (تتمه)

(أ) التعديل المعترف به عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦:

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ ، باستخدام نهج استعادي معدّل ؛ لذلك ، تم الاعتراف بالتأثير التراكمي لاعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كتعديل للرصيد الافتتاحي للمدفوعات المسبقة بدون أي تأثير على فتح الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٩ ودون إعادة تأكيد المعلومات المقارنة.

طبقت الشركة الوسيلة العملية السابقة على تعريف عقد الإيجار عند التحول ، أي أن جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ تم تحديدها كعقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ و معيار لجنة التفسيرات الدولية رقم ٤

(ب) السياسات المحاسبية:

قامت الشركة بالإعتراف بالموجودات والمطلوبات الجديدة لعقود الإيجار التشغيلية لمباني المكاتب. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الشامل الأولية خلال فترة التأجير لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية.

أولاً. يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس المبدئي للالتزامات عقود الإيجار
- أي مدفوعات لعقود إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستلمة
- أي تكاليف مباشرة أولية ، وتكاليف الترميم.

ثانياً. تشمل التزامات عقود الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات عقود الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) ، ناقصاً أي حوافز لدم عقود التأجير المدينة
- مدفوعات عقود الإيجار المتغيرة التي تستند إلى فهرس أو معدل
- المبالغ المتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، ودفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كان عقد الإيجار يعكس المستأجر الذي يمارس ذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي ، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل الأولية. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عهود ، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات الموجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة الصادرة لكنها لم تصبح سارية المفعول حتى الآن (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار (تتمة)

تكلفة استهلاك الموجودات وحقوق الاستخدام هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة) ريال سعودي	التكلفة
٧,٨٥٩,٣١٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	إضافات
٧,٨٥٩,٣١٠	إستبعادات
	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(٤٠٥,٩٢٥)	الإستهلاك المتراكم :
(٤٠٥,٩٢٥)	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
	المحمل
٧,٤٥٣,٣٨٥	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
	القيمة الدفترية

يمكن تسوية التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ م مع عقد الإيجار التشغيلي على النحو التالي:

ريال سعودي	
٨,٢٣٠,٦٥٥	التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٪٣,١٧	المتوسط المرجح لسعر الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩
٧,٥٦٥,١٨٠	إلتزام عقود إيجار تشغيلي مخصصة كما في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٥٥٨,٥٤٣)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦,٠٠٦,٦٣٧	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

التزامات عقود الإيجار في نهاية الفترة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة) ريال سعودي	
٥,٤٢١,٢٠٠	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٥٠١,٨٣٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦,٩٢٣,٠٣٦	

٣- السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة الصادرة لكنها لم تصبح سارية المفعول حتى الآن (تتمه)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار (تتمه)

يبلغ إجمالي مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٣٣,٩١٩ ريال سعودي.

بلغ معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المتوسط المرجح المطبق على مطلوبات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ نسبة ٣,١٧٪.

معايير جديد صدرت لكنها لم تصبح سارية المفعول

المعايير والتفسيرات التي صدرت لكنها ليست فعالة بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية للشركة مبينة أدناه. وتتوي الشركة إتباع هذه المعايير. إن إنطبقت. عندما تصبح فعالة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ كما صدر يعكس المرحلة الأولى من عمل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ومع ذلك فإن تاريخ الإتياع يخضع لمسودة التعرض للمخاطر التي صدرت مؤخراً حول إستبدال معيار المحاسبة الدولي ٣٩ وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هي معرفة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩. وقد كان المعيار فعالاً مبدئياً للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. لكن التعديلات على المعيار رقم ٩ وإفصاحات التحول التي صدرت في ديسمبر ٢٠١١ أجلت تاريخ النفاذ الإلزامي إلى ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك. أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣ المعيار رقم ٩ الأدوات المالية (محاسبة التحوط وتعديلات على المعيار رقم ٩) بتعديل المعيار رقم ٩ ليتضمن نموذج محاسبة تحوط عام جديد. وقررت لجنة المعايير المحاسبية الدولية في إجتماعها في فبراير ٢٠١٤ أن المعيار رقم ٩ سيصبح فعالاً بشكل إلزامي لفتترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع إستثناء مؤقت إختياري بتأجيل تطبيق المعيار رقم ٩ حتى ١ يناير ٢٠٢٢ للشركات التي انشطتها ترتبط غالباً مع التأمين. تمثياً مع شركات التأمين الأخرى في المملكة العربية السعودية ، أجلت الشركة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى ١ يناير ٢٠٢٢ لتتوافق مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين

أصدرت عمل لجنة المعايير المحاسبية الدولية بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٧ المعيار رقم ١٧ والذي سيصبح فعالاً بشكل ملزم لفتترات التقارير السنوية من بداية ١ يناير ٢٠٢١ وبعد ذلك التاريخ. وحالما يصبح المعيار رقم ١٧ فعالاً فسوف يحل محل المعيار رقم ٤ عقود التأمين الذي صدر في عام ٢٠٠٥. والهدف الكلي من المعيار رقم ١٧ هو توفير نموذج محاسبي أكثر منفعة وإتساقاً لعقود التأمين للشركات التي تصدر عقود تأمين عالمياً. الشركة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		النقد ما في حكمه
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٨٧٣,٣٨١	١٠٤,٢١١,٨٥٦	٣١,٣٠٠,٦٠٠	١١٥,٤٠٤,٥٨٢	النقد وأرصدة لدى البنوك
٦٣,٠٩١,٧٢٨	٣٧,٣٥٧,٧٩٤	٦٣,٥١١,٨١٤	٢٧,٩٥١,١٦١	ودائع نقدية تستحق خلال ٣ أشهر إعتباراً من تاريخ الاستحواذ
٨١,٩٦٥,١٠٩	١٤١,٥٦٩,٦٥٠	٩٤,٨١٢,٤١٤	١٤٣,٣٥٥,٧٤٣	المجموع

يتم الاحتفاظ بالودائع لدى المؤسسات المالية ويستحق تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ. يكون دخل العمولات المكتسبة هذه بمتوسط معدل ٢,٧٠٪ سنوياً (٢٠١٨: ٢,٥٥٪ سنوياً).

يتم وضع كل من الأرصدة والودائع البنكية لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية جيدة بموجب منهجية تصنيف ستاندرد أند بورز وموديز.

تقارب القيم الدفترية المذكورة أعلاه بشكل معقول قيمها العادلة في تاريخ التقرير.

٥- الودائع لأجل
يتم وضع الودائع لأجل في البنوك المحلية والمؤسسات المالية بإستحقاق أصلي يزيد عن ثلاثة أشهر إعتباراً من تاريخ الاستحواذ وتحقق دخل عمولة خاص بنسبة معدلها ٣,٩٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٨٠٪).

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب على نحو معقول قيمتها العادلة بتاريخ التقرير.

٦- أقساط وذمم معيدي التأمين المدينة (صافي)

(أ) تتشكل أقساط وذمم معيدي التأمين المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٩٠٠,١٣٢	٦٣,٢٦٩,٦٢٣	أقساط التأمين المدينة
(١٨,٨٢٩,٨١٣)	(١٦,٧٠٥,٧١٦)	ناقص: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣١,٠٧٠,٣١٩	٤٦,٥٦٣,٩٠٧	
٩,٣٧٢,٧٣٣	٧,٤١٨,٩٧٢	ذمم معيدي التأمين المدينة
(٢,٦١٤,٨٨١)	(٢,٦٢٩,٥٤٤)	ناقص: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦,٧٥٧,٨٥٢	٤,٧٨٩,٤٢٨	
٣٧,٨٢٨,١٧١	٥١,٣٥٣,٣٣٥	مجموع أقساط وذمم معيدي التأمين المدينة ، بالصافي

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

٦- أقساط و ذمم معيدي التأمين المدينة (صافي) (تتمة)

ب) فيما يلي حركة مخصص أرصدة حاملي الوثائق ومعيدي التأمين المشكوك في تحصيلها للفترة / السنة:

المجموع ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي الوثائق ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة)
٢١,٤٤٤,٦٩٤	٢,٦١٤,٨٨١	١٨,٨٢٩,٨١٣	الرصيد الإفتتاحي
(٢,١٠٩,٤٣٤)	١٤,٦٦٣	(٢,١٢٤,٠٩٧)	عكس / (المحمل) للفترة
١٩,٣٣٥,٢٦٠	٢,٦٢٩,٥٤٤	١٦,٧٠٥,٧١٦	الرصيد الختامي
المجموع ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي الوثائق ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مدققة)
١٧,٨٦٩,٤٣٩	٥١٧,٧٤٨	١٧,٣٥١,٦٩١	الرصيد الإفتتاحي
٣,٥٧٥,٢٥٥	٢,٠٩٧,١٣٣	١,٤٧٨,١٢٢	المحمل خلال السنة
٢١,٤٤٤,٦٩٤	٢,٦١٤,٨٨١	١٨,٨٢٩,٨١٣	الرصيد الختامي

٧- الإستثمارات

١-٧ تُصنّف الإستثمارات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		متاحة للبيع مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق المجموع
عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	
٣١,١٦١,١٨٠	١٤٣,٢٩٠,٩٦٨	٣٠,٤٢٤,٧٠١	١٢٧,٦٠٦,٩٩٤	
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣١,١٦١,١٨٠	١٥٣,٢٩٠,٩٦٨	٣٠,٤٢٤,٧٠١	١٣٧,٦٠٦,٩٩٤	

أ) تتألف الإستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		محفظة أسهم محلية متداولة ومدارة "DPM" وحدات في صناديق إستثمار محلية - * (NAV) أوراق مالية ذات دخل ثابت متداولة وحدات في صناديق عقارية محلية متداولة إستثمارات أسهم محلية غير متداولة مجموع الإستثمارات المتاحة للبيع
عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	
٢٢,٥٢٤,٢٨٠	-	٢١,٨٢١,٦٠١	-	
٨,٦٣٦,٩٠٠	٦٢,٧١٠,٣٨٦	٨,٦٠٣,١٠٠	٤٩,١٧٢,٠٤٢	
-	٦٦,١٨١,٢٣٤	-	٦٤,٠٥٠,٤٩٣	
-	١٢,٤٧٦,٢٧٠	-	١٢,٤٦١,٣٨١	
-	١,٩٢٣,٠٧٨	-	١,٩٢٣,٠٧٨	
٣١,١٦١,١٨٠	١٤٣,٢٩٠,٩٦٨	٣٠,٤٢٤,٧٠١	١٢٧,٦٠٦,٩٩٤	

* صافي قيمة الموجودات: صافي قيمة الموجودات كما أعلن عنها مدير الموجودات
** تمثل هذه الحصة في شركة نجم لخدمات التأمين.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

٧- الإستثمارات (تتمة)

(ب) تشمل الموجودات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على الأوراق المالية المحلية غير المتداولة ذات السعر العائم على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صكوك "المراعي" سبتمبر ٢٠٢٢
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صكوك "سبكيم" - يونيو ٢٠٢١
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مجموع الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

لم تكن القيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مختلفة عن قيمتها التقديرية. لم تكن هناك حركة في الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق خلال هذه الفترة.

٢-٧ الحركة خلال الفترة / السنة في الإستثمارات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٠٧٧,٢٧٦	٤١,٤٠١,٤٥٠	١٥٣,٢٩٠,٩٦٨	٣١,١٦١,١٨٠	الرصيد الافتتاحي
٥٠,٨٤٤,٣٥٢	١٢,٦٢٣,٥٠٨	٩,٠٦٤,٢٧٩	١,٨٩٣,٣٥٩	مشتريات
(٢١,٦٤٧,٣١٦)	(٢٣,٥٨٢,٦١٣)	(٢٥,٢٩٢,٨١٤)	(٤,٧٩١,٩٠٧)	استيعادات
-	(٦٢٠,٥٤٥)	-	(١٨١,٣١٦)	انخفاض في القيمة
١٥٧,٢٧٤,٣١٢	٢٩,٨٢١,٨٠٠	١٣٧,٠٦٢,٤٣٣	٢٨,٠٨١,٣١٦	التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات
(٣,٩٨٣,٣٤٤)	١,٣٣٩,٣٨٠	٥٤٤,٥٦١	٢,٣٤٣,٣٨٥	الرصيد الختامي
١٥٣,٢٩٠,٩٦٨	٣١,١٦١,١٨٠	١٣٧,٦٠٦,٩٩٤	٣٠,٤٢٤,٧٠١	

٨- الإستثمار في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٢٠,٣٨٨	٥٧٠,٢٩٢	الرصيد الافتتاحي
(٦٥٠,٠٩٦)	٥٠,٩١٧	حصة الربح / (الخسارة)
٥٧٠,٢٩٢	٦٢١,٢٠٩	الرصيد الختامي

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

٨- الإستثمار في شركات تابعة (تتمة)

حصة الشركة في الشركة التابعة، وهي غير مدرجة كما يلي مصحوبة بملخص للمعلومات المالية:

شركة خدمات ضمانات الخليج (شركة ذات مسؤولية محدودة)

الحصة %	ربح/ (خسارة)	إيرادات	مطلوبات	موجودات	بلد التأسيس	كما في
٤٠ %	(٤٧٠,٥٠٥)	١,٢٠٠,١٣٨	٣,٩٢٢,٣٠٣	٥,٤٩٦,٦٩٩	السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ *
٤٠ %	(٦٨٦,٨٥٥)	٥٣٣,٠١٦	٣,٥٨٠,٨٧٠	٥,٠١٠,٢٠٣	السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

* إستناداً إلى آخر حسابات مدققة.

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يتم تلقيه من بيع أصل أو المدفوع لتحويل إلزام في معاملة منظمة فيما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة تتم إما:

- في السوق الرئيسي الممكن الوصول إليه لأصل أو إلزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في سوق يمكن الوصول إليه بأفضل المزايا للأصل أو الإلتزام.

والقيم العادلة للأدوات المالية في الميزانية العمومية لا تختلف بشكل كبير عن القيم الدفترية المتضمنة في المعلومات المالية الأولية الموجزة.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

- . المستوى الأول - الأسعار المعروضة في الأسواق النشطة لنفس الأداة أو ما يماثلها والتي بإمكان الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- . المستوى الثاني - الأسعار المعروضة في الأسواق النشطة لأصول وإلتزامات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تستند إليها جميع المدخلات الهامة حول بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها. و
- . المستوى الثالث - أساليب تقييم لا يستند إليها أي مُدخل هام حول بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢١,٨٢١,٦٠١	-	١,٩٢٣,٠٧٨	٢٣,٧٤٤,٦٧٩	المناحة للبيع
٦٤,٠٥٠,٤٩٣	-	-	٦٤,٠٥٠,٤٩٣	- أسهم
١٢,٤٦١,٣٨١	٥٧,٧٧٥,١٤٢	-	٧٠,٢٣٦,٥٢٣	- أوراق مالية ذات دخل ثابت
-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	- صناديق إستثمارية وعقارية
٩٨,٣٣٣,٤٧٥	٥٧,٧٧٥,١٤٢	١١,٩٢٣,٠٧٨	١٦٨,٠٣١,٦٩٥	مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الأول ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
				المتاحة للبيع
٢٤,٤٤٧,٣٥٨	١,٩٢٣,٠٧٨	-	٢٢,٥٢٤,٢٨٠	- أسهم
٦٦,١٨١,٢٣٤	-	-	٦٦,١٨١,٢٣٤	- أوراق مالية ذات دخل ثابت
٨٣,٨٢٣,٥٥٦	-	٧١,٣٤٧,٢٨٦	١٢,٤٧٦,٢٧٠	- صناديق إستثمارية وعقارية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق
١٨٤,٤٥٢,١٤٨	١١,٩٢٣,٠٧٨	٧١,٣٤٧,٢٨٦	١٠١,١٨١,٧٨٤	

التحويلات بين المستويات

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة على أساس متكرر ، تحدد الشركة ما إذا كانت تلك التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (استنادًا إلى أدنى مستوى إدخال جوهري في قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة التقرير.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ، لم تكن هناك تحويلات بين قياسات القيمة العادلة من المستوى ١ والمستوى ٢ ، ولم يتم إجراء تحويلات إلى أو خارج قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣ .

لم يكن هناك قياسات متكررة للقيمة العادلة مصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح في الجدول أعلاه.

١٠- الإحتياطات الفنية

(أ) الحركة في الأقساط غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
الصافي ريال سعودي	حصة معيدي التأمين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	حصة معيدي التأمين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٩٢,٨٨٠,١٠٤	(١٠,٧٦٣,٥٠٩)	٢٠٣,٦٤٣,٦١٣	١٢٤,٩٨٨,٥٩٠	(٩,٨٢٦,٥٢٤)	١٣٤,٨١٥,١١٤
٢٧٤,٥٦٥,٠٢٠	(٤٥,٤٣٢,٩٦٢)	٣١٩,٩٩٧,٩٨٢	٩٦,٥٩٢,٤٥٩	(٨,٢٩٤,٥٥٠)	١٠٤,٨٨٧,٠٠٩
(٣٤٢,٤٥٦,٥٣٤)	٤٦,٣٦٩,٩٤٧	(٣٨٨,٨٢٦,٤٨١)	(٧١,٤٢٨,٩٧٨)	٨,١٦٠,٥٩٨	(٧٩,٥٨٩,٥٧٦)
١٢٤,٩٨٨,٥٩٠	(٩,٨٢٦,٥٢٤)	١٣٤,٨١٥,١١٤	١٥٠,١٥٢,٠٧١	(٩,٩٦٠,٤٧٦)	١٦٠,١١٢,٥٤٧

الرصيد الإفتتاحي
أقساط مكتسبة خلال
السنة
أقساط مكتسبة
خلال السنة
الرصيد الختامي

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٠- الإحتياطات الفنية (تتمة)

(ب) صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطات
يتشكل صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي
١٥٩,٠٨٩,٨٢٩	١٥٩,٥٠٣,١٧٥
-	-
١٥٩,٠٨٩,٨٢٩	١٥٩,٥٠٣,١٧٥
١٠٣,٨٧١,٦٩٧	٨٠,٨٠١,٢٣٧
٤,٢٧٣,٢٢٤	١٤,٤٥٢,٦٧٦
٧,٤٤٤,٨٦٧	٥,٦٢٧,٥٦٥
٢٧٤,٦٧٩,٧١٧	٢٦٠,٣٨٤,٦٥٣
(٥٨,٥٣٦,٧٢٧)	(٥٧,٢٨٠,٠٣٩)
(٢٣,٦٣٨,٣٠٣)	(١٦,١٢٦,٧٩٥)
(٨٢,١٧٥,٠٣٠)	(٧٣,٤٠٦,٨٣٤)
١٩٢,٥٠٤,٦٨٧	١٨٦,٩٧٧,٨١٩

إجمالي المطالبات تحت التسوية
ناقصاً : القيمة القابلة للتحقق للإحلال والإستبدال

مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
إحتياطي عجز الأقساط
إحتياطات فنية أخرى

ناقص:

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها

صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطات الأخرى

تشمل الإحتياطات الفنية الأخرى ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي
٢,٧٨٤,٩١٢	٢,١٧٢,٦٣٦
٢,٤٦٨,٨٢٠	٢,٤٦٨,٨٢٠
٢,١٩١,١٣٥	٩٨٦,١٠٩
٧,٤٤٤,٨٦٧	٥,٦٢٧,٥٦٥

إحتياطي مصاريف تسوية الخسارة غير الموزعة
إحتياطي كوارث
إحتياطي أعباء إعادة تأمين مؤجلة

١١- الزكاة المستحقة

حركة المخصص خلال الفترة / السنة مبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي
٢٥,٨٤٠,٨٦٩	٢٩,٨٣٩,٦٦٨
١١,٩١٣,٤٩٨	٣,١٢٨,٥٥٠
(٧,٩١٤,٦٩٩)	-
٢٩,٨٣٩,٦٦٨	٣٢,٩٦٨,٢١٨

في بداية الفترة / السنة
مجانب خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١١- الزكاة المستحقة (تتمة)

وضع الربوط الزكوية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٨.

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل الهيئة للفترة الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طلبت الهيئة مبلغ ٢,٢٥٦,٦٥٩ ريال سعودي. دفعت الشركة هذا المبلغ وقدمت إستئناف لدى الهيئة. وخلال عام ٢٠١٤ عدلت الهيئة الربط الزكوي للفترة الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بعد الأخذ بالإعتبار تأثير نقل المحفظة وطلبت مبلغ إضافي مقداره ٦٤,٧٣٨ ريال سعودي. ودفعت الشركة هذا المبلغ. ولغاية الآن لم يتم إجراء الربط الزكوي النهائي من قبل الهيئة.

وعند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل الهيئة لسنة ٢٠١١. طلبت الهيئة مبلغ ٢,٣٧٨,٦٠٤ ريال سعودي. دفعت الشركة هذا المبلغ وقدمت إستئناف لدى الهيئة. في فبراير ٢٠١٩، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمراجعة ربوطها لإقرار الزكاة إلى مبلغ ٢,٠٥٣,٦٠٤ مليون ريال سعودي بعد أخذها في الاعتبار إستقطاع الوديعة النظامية بناءً على قرار لجنة الاستئناف.

وعند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل الهيئة لسنة ٢٠١٢. طلبت الهيئة مبلغ ١,٩٧٩,٥٢١ ريال سعودي، وقامت الشركة بدفع ذلك المبلغ المطلوب وقدمت إستئنافاً لدى الهيئة ولاتزال الربوط النهائية قيد الدراسة لدى الهيئة.

وعند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل الهيئة لسنة ٢٠١٣ و ٢٠١٤، تم رفع الطلب من قبل الهيئة بمبلغ ٢,٨٨٥,٥٧٧ مليون ريال سعودي و ٢,٨٨٥,٥٧٧ مليون ريال سعودي على التوالي. ومع ذلك، قدمت الشركة طعون/ استئنافات لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. هذه الطعون لاتزال قيد الدراسة ولاتزال الربوط النهائية قيد الدراسة لدى الهيئة.

لم يتم استلام أي ربوط زكوية حتى تاريخه من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨.

١٢- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٣٠٠ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٥٠ مليون ريال سعودي) يتكون من ٣٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

أوصى مجلس إدارة الشركة في ٤ يونيو ٢٠١٨ للجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار ٥ ملايين سهم مجانية. حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية في ٩ أغسطس ٢٠١٨. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٤ يناير ٢٠١٩ على إصدار ٥ ملايين سهم مجانية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، وبالتالي ارتفع رأس مال الشركة إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي يتكون من ٣٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم.

يخضع مساهمو الشركة للزكاة بنسبة ١٠٠٪.

١٣- إدارة رأس المال

يتم تعيين الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس مال جيدة من أجل دعم أهدافها ونشاطها وزيادة قيمة المساهمين.

تدير الشركة متطلبات رأس المال من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المبلغ عنها والمستويات المطلوبة بشكل منتظم. يتم إجراء التعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات في ظروف السوق وخصائص أنشطة الشركة. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتسوية مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار الأسهم.

١٣- إدارة رأس المال (تتمة)

تدير الشركة رأس مالها لضمان قدرتها على الاستمرار وفقاً لما هو مطلوب والامتثال لمتطلبات رأس مال المنظمين للأسواق التي تعمل فيها الشركة مع زيادة الإيرادات إلى أصحاب المصلحة من خلال تحسين رصيد الدين والأسهم. يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية المنسوبة إلى حاملي الأسهم الذين يشتملون على رأس المال المدفوع والاحتياطيات والأرباح المحتجزة / المبقاة.

وفقاً للإرشادات التي وضعتها مؤسسة النقد العربي السعودي في المادة ٦٦ من اللائحة التنفيذية للتأمين التي تبين بالتفصيل هامش الملاء المالية المطلوب الحفاظ عليه ، تحتفظ الشركة بهامش الملاء المكافئ لأعلى الطرق الثلاث التالية وفقاً للوائح التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي:

- الحد الأدنى لرأس المال ١٠٠ مليون ريال سعودي
- هامش علاوة إصدار الملاء المالية
- مطالبات هامش الملاء المالية

في رأي مجلس الإدارة ، أن الشركة قد التزمت بالكامل بمتطلبات رأس المال المفروضة من الخارج خلال الفترة المالية المذكورة.

١٤- ربحية السهم الأساسي والمخفف

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفف خلال هذه الفترة عن طريق قسمة صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم المصدرة والقائمة (٣٠ مليون سهم) في نهاية الفترة. قامت الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار ٥ ملايين سهم منحة مجانية (إيضاح ١٢) ، ونتيجة لذلك تم زيادة عدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة لربع السنة المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ إلى ٣٠ مليون سهم ربحية السهم الأساسي لأرقام المقارنة للفترة السابقة تم تعديلها لتشمل أثر الأسهم الممنوحة الصادرة خلال ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٥- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة هم المساهمين ومجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة، والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيين وأي مؤسسات أخرى مسيطر عليها أو مسيطر عليها بشكل مشترك أو للشركة تأثير كبير عليها. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات موافق عليها من قبل إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسيين خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة:

الرصيد كما في		معاملات الفترة المنتهية في		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٥٧٦,٣٧٠	٦,٠٦٨,٧٣٥	٥٣١,٧٤٣	٣٣٩,٨١٦	إجمالي الأقساط المكتتبة	المساهمين الرئيسيين
-	-	(٦٠١,١٦٨)	(٢٤٧,٧٩٣)	المطالبات المدفوعة	
(٣١٥,٢٠٠)	(٦٨٩,٤٠٧)	(٤٠٦,٣٨١)	(٤٦٥,٤٨٤)	أقساط إعادة تأمين مسندة	
(١,٨٦٩,٨٢٩)	(١,٨٩٩,٠٧١)	(٤٣٧,٦٨٥)	(٦١٦,٦٠٨)	مكافآت وبدلات ومصاريف أخرى	مجلس الإدارة وأعضاء اللجان
٥,١٢٦,٥٣٠	١٦,٤٩٣,٩٩٥	٩,٦٩٠,٧٣٦	١٤,١٢٧,٠٨٩	إجمالي الأقساط المكتتبة	
(١,٣٦٣,٤٦١)	(٢,٢٨١,٦٦١)	(١,٠٧٩,٦٦١)	(١,٤٤٩,٩٩٦)	عقود وساطة التأمين	
٨٤٤,٦٣٨	٨٤٤,٦٣٨	-	-	مصاريف إدارية وعمومية مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة الزميلة
				الزميلة	

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٥ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تدرج الأرصدة المتعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة في الحسابات ذات الصلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.

تعويضات كبار موظفي الإدارة العليا

من بين كبار موظفي الإدارة بالشركة خمسة من كبار المديرين التنفيذيين بمن فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي. فيما يلي ملخص تعويضات كبار موظفي الإدارة العليا لهذه الفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	
٨٣٣,٥٠٠	٩١٣,٢٠٠	مزايا ومنافع قصيرة الأجل
٧٣,٤٢٠	٤٧,٧٧٨	مزايا ومنافع مكافأة نهاية الخدمة
٩٠٦,٩٢٠	٩٦٠,٩٧٨	

١٦ - قطاعات التأمين التشغيلية

تماشياً مع عملية إعداد التقارير الداخلية للشركة. وافقت الإدارة على القطاعات التشغيلية فيما يتعلق بأنشطة وموجودات ومطلوبات الشركة كما هو مبين أدناه.

نتائج القطاع لا تشمل المصاريف العمومية والإدارية ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها وكذلك الدخل من الودائع لأجل والاستثمارات والربح أو الخسارة من الممتلكات والمعدات والاستثمارات. وبموجب ذلك هم مشمولون في المصروفات أو الإيرادات غير الموزعة.

لا تتضمن موجودات القطاع الممتلكات والمعدات لعمليات التأمين وكذلك والاستثمارات والدفعات المقدمة والموجودات الأخرى ودمم الأقساط وأرصدة إعادة التأمين والنقد وما في حكمه والودائع لأجل. وبموجب ذلك هم مشمولون في الموجودات غير الموزعة. ولا تشمل موجودات القطاع المستحق لعمليات المساهمين ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين والذمم الدائنة لأرصدة إعادة التأمين والتأمين والمصاريف المستحقة ومطلوبات عمليات التأمين حيث أنهم مشمولون في الإلتزامات غير الموزعة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ - قطاعات التأمين التشغيلية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	ممتلكات وحوادث ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٠٤,٨٨٧,٠٠٩	١٠,٦٥٥,٥٨٣	٣٩,٢٠٧,٩٠٥	٥٥,٠٢٣,٥٢١	الإيرادات
(٥٤٥,١٢٧)	(٥٤٥,١٢٧)	-	-	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٦,٤٦٩,٩٩٦)	(٦,٤٦٩,٩٩٦)	-	-	أقساط إعادة التأمين مسندة
				- محلي
				- خارجي
(١٤٩,٤٤٧)	(٨٥,٧٧٩)	(٨٥,٠٩٠)	٢١,٤٢٢	أقساط تأمين فائض الخسارة
(١,١٢٩,٩٨٠)	(٥٣١,٢٦٩)	(٧٦٥,٨٠٩)	١٦٧,٠٩٨	- محلي
				- خارجي
٩٦,٥٩٢,٤٥٩	٣,٠٢٣,٤١٢	٣٨,٣٥٧,٠٠٦	٥٥,٢١٢,٠٤١	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٥,١٦٣,٤٨١)	(١٩٤,٩٢٠)	(١٤,٩٩٦,٦٩٠)	(٩,٩٧١,٨٧١)	التغيرات في الأقساط غير المكتسبة صافي
٧١,٤٢٨,٩٧٨	٢,٨٢٨,٤٩٢	٢٣,٣٦٠,٣١٦	٤٥,٢٤٠,١٧٠	صافي الأقساط المكتسبة
٢,٧٠٢,٤٦٨	٢,٧٠٢,٤٦٨	-	-	عمولات إعادة التأمين
٥١٧,٢٣١	٧٦,٧٧٠	-	٤٤٠,٤٦١	رسوم وثائق التأمين وإيرادات الإكتتاب الأخرى
٧٤,٦٤٨,٦٧٧	٥,٦٠٧,٧٣٠	٢٣,٣٦٠,٣١٦	٤٥,٦٨٠,٦٣١	إجمالي الإيرادات
				تكاليف الإكتتاب
(٥٠,٠٣٢,٧٧٨)	(١,٢٨٢,٩٦٨)	(١٥,٥٠٨,٧٦٤)	(٣٣,٢٤١,٠٤٦)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢,٢٧٢,٦٨٠	٥٦٦,٢٧١	٦٨٣,٧٢١	١,٠٢٢,٦٨٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٤٧,٧٦٠,٠٩٨)	(٧١٦,٦٩٧)	(١٤,٨٢٥,٠٤٣)	(٣٢,٢١٨,٣٥٨)	صافي المطالبات المدفوعة
(١,٦٧٠,٠٣٤)	(٣٢٩,١٦٦)	(٤,٥٢٣,٢٣٨)	٣,١٨٢,٣٧٠	التغيرات في المطالبات تحت التسوية صافي
١٥,٥٥٨,٩٥٢	١,١١١,٢٥٥	٧,٢١٢,٣٣٩	٧,٢٣٥,٣٥٨	التغيرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها صافي
(٣٣,٨٧١,١٨٠)	٦٥,٣٩٢	(١٢,١٣٥,٩٤٢)	(٢١,٨٠٠,٦٣٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٠,١٧٩,٣٥٢)	(٨٨٥,٥٠٣)	(٩,٢٩٣,٨٤٩)	-	التغيرات في إحتياطيات عجز الأقساط
١,٨١٧,٣٠٢	١,٦٠٥,٠٠٩	-	٢١٢,٢٩٣	التغيرات في الإحتياطيات الفنية الأخرى
(٥,٨٢٧,٧٦٨)	(٦٥٦,٨٦٥)	(٢,٣٦٩,٩٣٦)	(٢,٨٠٠,٩٦٧)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
(٩١٣,٠٥١)	(٥٠,١٣٣)	(٥٨٧,٦٩٣)	(٢٧٥,٢٢٥)	تكاليف الإشراف والتفتيش
(٢,٤٤٤,٠٧٣)	-	(١,٥٠٣,٠٨٤)	(٩٤٠,٩٨٩)	مصاريف الإكتتاب الأخرى
(٥١,٤١٨,١٢٢)	٧٧,٩٠٠	(٢٥,٨٩٠,٥٠٤)	(٢٥,٦٠٥,٥١٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٢٣,٢٣٠,٥٥٥	٥,٦٨٥,٦٣٠	(٢,٥٣٠,١٨٨)	٢٠,٠٧٥,١١٣	صافي فائض الإكتتاب
(١٣,٥٢٩,٨٨٢)				مصاريف تشغيلية أخرى غير موزعة
٣,٥١٧,٩٠٦				إيرادات إستثمار وإيرادات أخرى غير موزعة
١٣,٢١٨,٥٧٩				صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	ممتلكات وحوادث ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) إجمالي الأقساط المكتتبية أفراد منشآت متناهية الصغر منشآت صغيرة منشآت متوسطة منشآت كبيرة إجمالي الأقساط المكتتبية
٢٧,٦٠٠,١٥٥	٢٢٨,٦١٨	-	٢٧,٣٧١,٥٣٧	
٤٠,٦١٦,٥٢٦	٤٨٧,٦٥٩	٣٨,٥٨١,٤٦٩	١,٥٤٧,٣٩٨	
٤,٣٦٢,٣٩٨	١,٥٤٣,٢٧٩	٤٣٦,٩٧٦	٢,٣٨٢,١٤٣	
٧,٥٦٠,٠٥٥	٣,١١٤,٧١٣	١٧٢,٨٣٠	٤,٢٧٢,٥١٢	
٢٤,٧٤٧,٨٧٥	٥,٢٨١,٣١٤	١٦,٦٣٠	١٩,٤٤٩,٩٣١	
١٠٤,٨٨٧,٠٠٩	١٠,٦٥٥,٥٨٣	٣٩,٢٠٧,٩٠٥	٥٥,٠٢٣,٥٢١	
المجموع ريال سعودي	ممتلكات وحوادث ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) الإيرادات إجمالي الأقساط المكتتبية أقساط إعادة التأمين مسندة - محلي - خارجي أقساط تأمين فائض الخسارة - محلي - خارجي صافي الأقساط المكتتبية التغيرات في الأقساط غير المكتتبية (صافي) صافي الأقساط المكتتبية عمولات إعادة التأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات الإكتتاب الأخرى إجمالي الإيرادات
٩٧,٩٩٦,٤٩٢	٨,٨٥٥,٣٦٥	٢٣,٣١٩,٩١٦	٦٥,٨٢١,٢١١	
(٦١٧,٦٠٣)	(٦١٧,٦٠٣)	-	-	
(٤,٢٩٤,٠٦٧)	(٤,٢٩٤,٠٦٧)	-	-	
(٣٢٦,٨٣٧)	(٩٣,٢٦٣)	(٥٢,٥٠٠)	(١٨١,٠٧٤)	
(٤,١٨٢,٥٥٠)	(٩١٣,٤٩٤)	(٢,٢٤٢,٩٦٩)	(١,٠٢٦,٠٨٧)	
٨٨,٥٧٥,٤٣٥	٢,٩٣٦,٩٣٨	٢١,٠٢٤,٤٤٧	٦٤,٦١٤,٠٥٠	
١٤,٢٣٥,٤٢٤	(٩٣٠,٢٣٣)	١٩,٩١٣,٨٤٤	(٤,٧٤٨,١٨٧)	
١٠٢,٨١٠,٨٥٩	٢,٠٠٦,٧٠٥	٤٠,٩٣٨,٢٩١	٥٩,٨٦٥,٨٦٣	
٢,٢٩٥,٧٧٣	٢,٢٩٥,٧٧٣	-	-	
٣,٤١٢,٧١٥	٨٢,٨٠٨	-	٣,٣٢٩,٩٠٧	
١٠٨,٥١٩,٣٤٧	٤,٣٨٥,٢٨٦	٤٠,٩٣٨,٢٩١	٦٣,١٩٥,٧٧٠	
(٦٧,٠٥٨,٧٥٧)	(١,٧٦٨,٤٨٧)	(٢٨,٨٣٩,٣٢٢)	(٣٦,٤٥٠,٩٤٨)	
٥,٨١٨,٠٠٩	١,٤٠١,٠٠٧	٣,٧٨٤,١٠١	٦٣٢,٩٠١	
(٦١,٢٤٠,٧٤٨)	(٣٦٧,٤٨٠)	(٢٥,٠٥٥,٢٢١)	(٣٥,٨١٨,٠٤٧)	
١,٤٠٥,٦٠٦	(٦٣٩,١١٥)	٥,٩٧٥,١٣٩	(٣,٩٣٠,٤١٨)	
(٢,٦٢٨,١٠٢)	٣٦,٣٣٧	(٣٠٠,٥٠٤)	(٢,٣٦٣,٩٣٥)	
(٦٢,٤٦٣,٢٤٤)	(٩٧٠,٢٥٨)	(١٩,٣٨٠,٥٨٦)	(٤٢,١١٢,٤٠٠)	
٢,٥٧٦,٨٢٧	(١,٢٨٧,٩٥٧)	-	٣,٨٦٤,٧٨٤	
(٩,٣٢٨,٨٨٤)	(٧١٤,٣٩٩)	(٤,٢١٨,٠٤٩)	(٤,٣٩٦,٤٣٦)	
(٧٣٧,٣٦٢)	(٥٩,٦٢٦)	(٣٤٩,٥٣٦)	(٣٢٨,٢٠٠)	
(٢,٤٧٦,٣٨٢)	-	(٢,٢٦١,٦٧٧)	(٢١٤,٧٠٥)	
(٧٢,٤٢٩,٠٤٥)	(٣,٠٣٢,٢٤٠)	(٢٦,٢٠٩,٨٤٨)	(٤٣,١٨٦,٩٥٧)	
٣٦,٠٩٠,٣٠٢	١,٣٥٣,٠٤٦	١٤,٧٢٨,٤٤٣	٢٠,٠٠٨,٨١٣	
(١٥,٩٨٠,٨٣٠)				
٣,٣٥٥,٥١١				
٢٣,٤٦٤,٩٨٣				
				صافي فائض الإكتتاب مصاريف تشغيلية أخرى غير موزعة إيرادات استثمار وإيرادات أخرى غير موزعة صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

مجموع عمليات التأمين	ممتلكات وحوادث	الصحي	المركبات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٩٦٠,٤٧٦	٩,٩٦٠,٤٧٦	-	-	الموجودات
٥٧,٢٨٠,٠٣٩	٤٥,٦٤٨,١٨٦	٢,١٠٣,٨٢٤	٩,٥٢٨,٠٢٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٦,١٢٦,٧٩٥	١٣,٢٨٤,٠٠٥	١,٧٦٩,٧٩٨	١,٠٧٢,٩٩٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١١,٢٧٦,٢٠٥	١,٢٧٧,٧٩٤	٤,٩٠٣,٣٤٥	٥,٠٩٥,٠٦٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مُبلَّغ عنها
٩٤,٦٤٣,٥١٥	٧٠,١٧٠,٤٦١	٨,٧٧٦,٩٦٧	١٥,٦٩٦,٠٨٧	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
				مجموع الموجودات القطاعية
٥٩١,٣٣٩,٨٣١				الموجودات غير الموزعة
٦٨٥,٩٨٣,٣٤٦				مجموع موجودات عمليات التأمين
				المطلوبات
١٦٠,١١٢,٥٤٧	١٧,٧٧١,٧٩٣	٥١,٤٨٦,٢٠٤	٩٠,٨٥٤,٥٥٠	أقساط غير مكتسبة
١,٦٦٢,٥٣٥	١,٦٦٢,٥٣٥	-	-	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٥٩,٥٠٣,١٧٥	٥٩,٦١٣,٤٧٠	٢٠,٣٥١,١٨٣	٧٩,٥٢٨,٥٢٢	مطالبات تحت التسوية
٨٠,٨٠١,٢٣٧	١٧,٤٣٤,٧٢٢	١٣,٠١٢,١٣١	٥٠,٣٥٤,٣٨٤	مطالبات متكبدة لكن لم يبلغ عنها
١٤,٤٥٢,٦٧٦	٢,٨٠٢,٠٩٧	١١,٦٥٠,٥٧٩	-	إحتياطيات عجز الأقساط
٥,٦٢٧,٥٦٥	٣,٥٨١,٥٨٢	٧٩١,٦٩٢	١,٢٥٤,٢٩١	إحتياطيات تقنية أخرى
٤٢٢,١٥٩,٧٣٥	١٠٢,٨٦٦,١٩٩	٩٧,٢٩١,٧٨٩	٢٢٢,٠٠١,٧٤٧	مجموع المطلوبات القطاعية
٢٦٣,٨٢٣,٦١١				المطلوبات غير الموزعة
٦٨٥,٩٨٣,٣٤٦				مجموع مطلوبات عمليات التأمين
مجموع عمليات التأمين	ممتلكات وحوادث	الصحي	المركبات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٢٦,٥٢٤	٩,٨٢٦,٥٢٤	-	-	الموجودات
٥٨,٥٣٦,٧٢٧	٤٤,٤٨٨,١٥٧	١,٦٠٧,٦٠٣	١٢,٤٤٠,٩٦٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٣,٦٣٨,٣٠٣	٢١,٢٧٨,٠٣٥	-	٢,٣٦٠,٢٦٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٢٥١,٢٨٩	١,٢٠٨,٧٨٤	٣,٥٣٤,٩٩٦	٤,٥٠٧,٥٠٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مُبلَّغ عنها
١٠١,٢٥٢,٨٤٣	٧٦,٨٠١,٥٠٠	٥,١٤٢,٥٩٩	١٩,٣٠٨,٧٤٤	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٥٤٦,٥٦٩,٣٨٦				مجموع الموجودات القطاعية
٦٤٧,٨٢٢,٢٢٩				الموجودات غير الموزعة
				مجموع موجودات عمليات التأمين
				المطلوبات
١٣٤,٨١٥,١١٤	١٧,٤٤٢,٩٢١	٣٦,٤٨٩,٥١٤	٨٠,٨٨٢,٦٧٩	أقساط غير مكتسبة
١,٥٩٣,٢٩٠	١,٥٩٣,٢٩٠	-	-	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٥٩,٠٨٩,٨٢٩	٥٨,١٢٤,٢٧٥	١٥,٣٣١,٧٢٤	٨٥,٦٣٣,٨٣٠	مطالبات تحت التسوية
١٠٣,٨٧١,٦٩٧	٢٦,٥٤٠,٠٠٧	١٨,٤٥٤,٦٧٢	٥٨,٨٧٧,٠١٨	مطالبات متكبدة لكن لم يبلغ عنها
٤,٢٧٣,٣٢٤	١,٩١٦,٥٩٤	٢,٣٥٦,٧٣٠	-	إحتياطي عجز الأقساط
٧,٤٤٤,٨٦٧	٥,١٨٦,٥٩١	٧٩١,٦٩٢	١,٤٦٦,٥٨٤	إحتياطيات فنية أخرى
٤١١,٠٨٨,١٢١	١١٠,٨٠٣,٦٧٨	٧٣,٤٢٤,٣٣٢	٢٢٦,٨٦٠,١١١	مجموع المطلوبات القطاعية
٢٣٦,٧٣٤,١٠٨				المطلوبات غير الموزعة
٦٤٧,٨٢٢,٢٢٩				مجموع مطلوبات عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- معلومات تكميلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٢٣٨,١٦٨,١٥٧	٩٤,٨١٢,٤١٤	١٤٣,٣٥٥,٧٤٣
٣٨٠,٤٤٢,٦٧١	٥٢,٢٥٠,٨٦٠	٣٢٨,١٩١,٨١١
٥١,٣٥٣,٣٣٥	-	٥١,٣٥٣,٣٣٥
٩,٩٦٠,٤٧٦	-	٩,٩٦٠,٤٧٦
٥٧,٢٨٠,٠٣٩	-	٥٧,٢٨٠,٠٣٩
١٦,١٢٦,٧٩٥	-	١٦,١٢٦,٧٩٥
١١,٢٧٦,٢٠٥	-	١١,٢٧٦,٢٠٥
٥,٦٧٩,١٤٢	-	٥,٦٧٩,١٤٢
١٦٨,٠٣١,٦٩٥	١٣٧,٦٠٦,٩٩٤	٣٠,٤٢٤,٧٠١
١٨٢,٠٩٢,٧٨٧	١٨٢,٠٩٢,٧٨٧	-
٢٣,٦٨٨,٦٤٠	٣,٠١٣,٧٢٨	٢٠,٦٧٤,٩١٢
٧,٤٥٣,٣٨٥	-	٧,٤٥٣,٣٨٥
٤,٢٠٦,٨٠٢	-	٤,٢٠٦,٨٠٢
٦٢١,٢٠٩	٦٢١,٢٠٩	-
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٢٠٦,٩٣٧	١,٢٠٦,٩٣٧	-
١,١٨٧,٥٨٨,٢٧٥	٥٠١,٦٠٤,٩٢٩	٦٨٥,٩٨٣,٣٤٦
٢٦,٩٧٢,٥٦٢	-	٢٦,٩٧٢,٥٦٢
٤,٤٦٥,٨٦٨	-	٤,٤٦٥,٨٦٨
٢٧,٣٩٠,٩١١	٢,٢٢٢,٣٠٩	٢٥,١٦٨,٦٠٢
٦,٩٢٣,٠٣٦	-	٦,٩٢٣,٠٣٦
١٦٠,١١٢,٥٤٧	-	١٦٠,١١٢,٥٤٧
١,٦٦٢,٥٣٥	-	١,٦٦٢,٥٣٥
١٥٩,٥٠٣,١٧٥	-	١٥٩,٥٠٣,١٧٥
٨٠,٨٠١,٢٣٧	-	٨٠,٨٠١,٢٣٧
١٤,٤٥٢,٦٧٦	-	١٤,٤٥٢,٦٧٦
٥,٦٢٧,٥٦٥	-	٥,٦٢٧,٥٦٥
١٨٢,٠٩٢,٧٨٧	-	١٨٢,٠٩٢,٧٨٧
١١,٨٢٦,٣٦٧	-	١١,٨٢٦,٣٦٧
٣٢,٩٦٨,٢١٨	٣٢,٩٦٨,٢١٨	-
١,٢٠٦,٩٣٧	١,٢٠٦,٩٣٧	-
٧١٦,٠٠٦,٤٢١	٣٦,٣٩٧,٤٦٤	٦٧٩,٦٠٨,٩٥٧
٨,٦٤٨,٥٥٣	-	٨,٦٤٨,٥٥٣
١,٠٨٣,٦٣٥	-	١,٠٨٣,٦٣٥
(٣,٣٥٧,٧٩٩)	-	(٣,٣٥٧,٧٩٩)
٧٢٢,٣٨٠,٨١٠	٣٦,٣٩٧,٤٦٤	٦٨٥,٩٨٣,٣٤٦
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٤٨,٧٠٧,٣٩٦	٤٨,٧٠٧,٣٩٦	-
١١٤,٧٧٩,٤٥٤	١١٤,٧٧٩,٤٥٤	-
١,٧٢٠,٦١٥	١,٧٢٠,٦١٥	-
٤٦٥,٢٠٧,٤٦٥	٤٦٥,٢٠٧,٤٦٥	-
١,١٨٧,٥٨٨,٢٧٥	٥٠١,٦٠٤,٩٢٩	٦٨٥,٩٨٣,٣٤٦

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ - معلومات تكميلية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	قائمة المركز المالي
٢٢٣,٥٣٤,٧٥٩	٨١,٩٦٥,١٠٩	١٤١,٥٦٩,٦٥٠	الموجودات
٣٦٨,١٢٣,٦٥١	٥٢,٢٥٠,٨٦٠	٣١٥,٨٧٢,٧٩١	النقد وما في حكمه
٣٧,٨٢٨,١٧١	-	٣٧,٨٢٨,١٧١	ودائع لأجل
٩,٨٢٦,٥٢٤	-	٩,٨٢٦,٥٢٤	أقساط ودمم معيدي التأمين المدينة، صافي
٥٨,٥٣٦,٧٢٧	-	٥٨,٥٣٦,٧٢٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٣,٦٣٨,٣٠٣	-	٢٣,٦٣٨,٣٠٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٢٥١,٢٨٩	-	٩,٢٥١,٢٨٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مُبلَّغ عنها
١٨٤,٤٥٢,١٤٨	١٥٣,٢٩٠,٩٦٨	٣١,١٦١,١٨٠	تكاليف إكتتاب وناق تأمين موجلة
١٧٠,٠٣٦,٨٥٩	١٧٠,٠٣٦,٨٥٩	-	إستثمارات
١٨,٤٤٦,٠٩٧	٢,٧٢٨,٦٤٤	١٥,٧١٧,٤٥٣	المستحق من عمليات التأمين
٤,٤٢٠,١٤١	-	٤,٤٢٠,١٤١	مصاريق مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٧٠,٢٩٢	٥٧٠,٢٩٢	-	ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة، صافي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمار في شركات زميلة
٨٣٧,٥٦٧	٨٣٧,٥٦٧	-	وديعة نظامية
١,١٣٤,٥٠٢,٥٢٨	٤٨٦,٦٨٠,٢٩٩	٦٤٧,٨٢٢,٢٢٩	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
			مجموع الموجودات
٢٦,٦٥٢,٠٩٥	-	٢٦,٦٥٢,٠٩٥	المطلوبات
٣,٤٣٨,٣٧٦	-	٣,٤٣٨,٣٧٦	نم حاملي الوثائق والنم الدائنة
٢٤,٦٠٥,٧٤٤	٢,٤٥٨,٣٤٨	٢٢,١٤٧,٣٩٦	أرصدة معيدي التأمين الدائنة
١٣٤,٨١٥,١١٤	-	١٣٤,٨١٥,١١٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٥٩٣,٢٩٠	-	١,٥٩٣,٢٩٠	أقساط غير مكتسبة
١٥٩,٠٨٩,٨٢٩	-	١٥٩,٠٨٩,٨٢٩	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٠٣,٨٧١,٦٩٧	-	١٠٣,٨٧١,٦٩٧	مطالبات تحت التسوية
٤,٢٧٣,٣٢٤	-	٤,٢٧٣,٣٢٤	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
٧,٤٤٤,٨٦٧	-	٧,٤٤٤,٨٦٧	إحتياطي عجز الأقساط
١٧٠,٠٣٦,٨٥٩	-	١٧٠,٠٣٦,٨٥٩	إحتياطيات فنية أخرى
١١,٤٩٦,٥٢٧	-	١١,٤٩٦,٥٢٧	المستحق الي عميات المساهمين
٢٩,٨٣٩,٦٦٨	٢٩,٨٣٩,٦٦٨	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٣٧,٥٦٧	٨٣٧,٥٦٧	-	الزكاة
٦٧٧,٩٩٤,٩٥٧	٣٣,١٣٥,٥٨٣	٦٤٤,٨٥٩,٣٧٤	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
			مجموع المطلوبات
٧,٣٢٦,٦٩٥	-	٧,٣٢٦,٦٩٥	فاتنض عمليات التأمين
(١,٠٠٦,٠٤١)	-	(١,٠٠٦,٠٤١)	الفائض المتراكم
(٣,٣٥٧,٧٩٩)	-	(٣,٣٥٧,٧٩٩)	إحتياطي أرباح القيمة العادلة على الإستثمارات المتاحة للبيع
٦٨٠,٩٥٧,٨١٢	٣٣,١٣٥,٥٨٣	٦٤٧,٨٢٢,٢٢٩	الخسارة الإكتوارية المتراكمة على مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	حقوق المساهمين
٤٨,٧٠٧,٣٩٦	٤٨,٧٠٧,٣٩٦	-	رأس المال
١٥١,٧٦٢,٠٢٦	١٥١,٧٦٢,٠٢٦	-	إحتياطي نظامي
٣,٠٧٥,٢٩٤	٣,٠٧٥,٢٩٤	-	أرباح مبقاة
٤٥٣,٥٤٤,٧١٦	٤٥٣,٥٤٤,٧١٦	-	إحتياطي أرباح القيمة العادلة على الإستثمارات المتاحة للبيع
١,١٣٤,٥٠٢,٥٢٨	٤٨٦,٦٨٠,٢٩٩	٦٤٧,٨٢٢,٢٢٩	مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ - معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤,٨٨٧,٠٠٩	-	١٠٤,٨٨٧,٠٠٩
(٧,٠١٥,١٢٣)	-	(٧,٠١٥,١٢٣)
(١,٢٧٩,٤٢٧)	-	(١,٢٧٩,٤٢٧)
٩٦,٥٩٢,٤٥٩	-	٩٦,٥٩٢,٤٥٩
(٢٥,١٦٣,٤٨١)	-	(٢٥,١٦٣,٤٨١)
٧١,٤٢٨,٩٧٨	-	٧١,٤٢٨,٩٧٨
٢,٧٠٢,٤٦٨	-	٢,٧٠٢,٤٦٨
٥١٧,٢٣١	-	٥١٧,٢٣١
٧٤,٦٤٨,٦٧٧	-	٧٤,٦٤٨,٦٧٧
(٥٠,٠٣٢,٧٧٨)	-	(٥٠,٠٣٢,٧٧٨)
٢,٢٧٢,٦٨٠	-	٢,٢٧٢,٦٨٠
(٤٧,٧٦٠,٠٩٨)	-	(٤٧,٧٦٠,٠٩٨)
(١,٦٧٠,٠٣٤)	-	(١,٦٧٠,٠٣٤)
١٥,٥٥٨,٩٥٢	-	١٥,٥٥٨,٩٥٢
(٣٣,٨٧١,١٨٠)	-	(٣٣,٨٧١,١٨٠)
(١٠,١٧٩,٣٥٢)	-	(١٠,١٧٩,٣٥٢)
١,٨١٧,٣٠٢	-	١,٨١٧,٣٠٢
(٥,٨٢٧,٧٦٨)	-	(٥,٨٢٧,٧٦٨)
(٩١٣,٠٥١)	-	(٩١٣,٠٥١)
(٢,٤٤٤,٠٧٣)	-	(٢,٤٤٤,٠٧٣)
(٥١,٤١٨,١٢٢)	-	(٥١,٤١٨,١٢٢)
٢٣,٢٣٠,٥٥٥	-	٢٣,٢٣٠,٥٥٥
٢,١٠٩,٤٣٤	-	٢,١٠٩,٤٣٤
(١٦,٦٤٨,١٠٠)	(١,٠٢١,٩٥٨)	(١٥,٦٢٦,١٤٢)
٥,٢٢٨,٣٦٠	١,٩٩٧,٦٥٠	٣,٢٣٠,٧١٠
١,٥٣٨,٢١١	١,٣٢٣,٤٠٨	٢١٤,٨٠٣
٢,١٥٢,٩٤٩	١,٨٩٩,٢٤٠	٢٥٣,٧٠٩
(١٨١,٣١٦)	-	(١٨١,٣١٦)
٥٠,٩١٧	٥٠,٩١٧	-
(١٣,١٧٤)	-	(١٣,١٧٤)
(٥,٧٦٢,٧١٩)	٤,٢٤٩,٢٥٧	(١٠,٠١١,٩٦٦)
١٧,٤٦٧,٨٣٦	٤,٢٤٩,٢٥٧	١٣,٢١٨,٥٧٩
-	١١,٨٩٦,٧٢١	(١١,٨٩٦,٧٢١)
١٧,٤٦٧,٨٣٦	١٦,١٤٥,٩٧٨	١,٣٢١,٨٥٨

صافي الدخل

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ - معلومات تكميلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)			قائمة الدخل الأولية الموجزة
المجموع	عمليات المساهمين	عمایات التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٩٩٦,٤٩٢	-	٩٧,٩٩٦,٤٩٢	<u>الإيرادات</u>
(٤,٩١١,٦٧٠)	-	(٤,٩١١,٦٧٠)	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤,٥٠٩,٣٨٧)	-	(٤,٥٠٩,٣٨٧)	أقساط إعادة التأمين مسندة
٨٨,٥٧٥,٤٣٥	-	٨٨,٥٧٥,٤٣٥	أقساط تأمين فائض الخسارة
١٤,٢٣٥,٤٢٤	-	١٤,٢٣٥,٤٢٤	صافي الأقساط المكتتبة
١٠٢,٨١٠,٨٥٩	-	١٠٢,٨١٠,٨٥٩	التغيرات في الأقساط غير المكتتبة (صافي)
٢,٢٩٥,٧٧٣	-	٢,٢٩٥,٧٧٣	صافي الأقساط المكتتبة
٣,٤١٢,٧١٥	-	٣,٤١٢,٧١٥	عمولات إعادة التأمين
١٠٨,٥١٩,٣٤٧	-	١٠٨,٥١٩,٣٤٧	رسوم وثائق التأمين وإيرادات الإكتتاب الأخرى
			<u>إجمالي الإيرادات</u>
(٦٧,٠٥٨,٧٥٧)	-	(٦٧,٠٥٨,٧٥٧)	<u>تكاليف الإكتتاب</u>
٥,٨١٨,٠٠٩	-	٥,٨١٨,٠٠٩	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٦١,٢٤٠,٧٤٨)	-	(٦١,٢٤٠,٧٤٨)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
١,٤٠٥,٦٠٦	-	١,٤٠٥,٦٠٦	صافي المطالبات المدفوعة
(٢,٦٢٨,١٠٢)	-	(٢,٦٢٨,١٠٢)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية (صافي)
(٦٢,٤٦٣,٢٤٤)	-	(٦٢,٤٦٣,٢٤٤)	التغيرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها (صافي)
٢,٥٧٦,٨٢٧	-	٢,٥٧٦,٨٢٧	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٣٢٨,٨٨٤)	-	(٩,٣٢٨,٨٨٤)	التغيرات في الإحتياطيات الفنية الأخرى
(٧٣٧,٣٦٢)	-	(٧٣٧,٣٦٢)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
(٢,٤٧٦,٣٨٢)	-	(٢,٤٧٦,٣٨٢)	تكاليف الإشراف والتفتيش
(٧٢,٤٢٩,٠٤٥)	-	(٧٢,٤٢٩,٠٤٥)	مصاريف الإكتتاب الأخرى
			<u>إجمالي تكاليف الإكتتاب</u>
٣٦,٠٩٠,٣٠٢	-	٣٦,٠٩٠,٣٠٢	صافي فائض الإكتتاب
(٩٦٣,٨٠٨)	-	(٩٦٣,٨٠٨)	(المصاريف) الإيرادات التشغيلية أخرى
(١٥,٦٢١,٧٥٠)	(٦٠٤,٧٢٨)	(١٥,٠١٧,٠٢٢)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤,١٤٣,٩٧٧	١,٤٩٨,٧٤٦	٢,٦٤٥,٢٣١	مصاريف عمومية وإدارية
١,٤٦٢,٢٥١	١,١٥٦,٨٥٠	٣٠٥,٤٠١	دخل عمولات من ودائع لأجل وإستثمارات
٤٤٧,٣٥٣	٩٦,٦٢٩	٣٥٠,٧٢٤	دخل توزيعات أرباح
(٣٧٥,٣٥٤)	(٣٧٥,٣٥٤)	-	أرباح محققة من إستثمارات
٥٤,١٥٥	-	٥٤,١٥٥	حصة الخسارة من الشركة الزميلة
(١٠,٨٥٣,١٧٦)	١,٧٧٢,١٤٣	(١٢,٦٢٥,٣١٩)	إيرادات أخرى
			<u>إجمالي (المصاريف) الإيرادات التشغيلية أخرى</u>
٢٥,٢٣٧,١٢٦	١,٧٧٢,١٤٣	٢٣,٤٦٤,٩٨٣	إجمالي الفائض للفترة
-	٢١,١١٨,٤٨٥	(٢١,١١٨,٤٨٥)	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
٢٥,٢٣٧,١٢٦	٢٢,٨٩٠,٦٢٨	٢,٣٤٦,٤٩٨	صافي الدخل

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ - معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٢١,٨٥٨	١٦,١٤٥,٩٧٨	١٧,٤٦٧,٨٣٦
صافي دخل الفترة		
الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى		
البنود التي سيتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في الفترات اللاحقة		
الإستثمارات المتاحة للبيع:		
(٢٥٣,٧٠٩)	(١,٨٩٩,٢٤٠)	(٢,١٥٢,٩٤٩)
٢,٣٤٣,٣٨٥	٥٤٤,٥٦١	٢,٨٨٧,٩٤٦
٢,٠٨٩,٦٧٦	(١,٣٥٤,٦٧٩)	٧٣٤,٩٩٧
مجموع الدخل الشامل للفترة		
٣,٤١١,٥٣٤	١٤,٧٩١,٢٩٩	١٨,٢٠٢,٨٣٣

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٤٦,٤٩٨	٢٢,٨٩٠,٦٢٨	٢٥,٢٣٧,١٢٦
صافي دخل الفترة		
الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى		
البنود التي سيتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في الفترات اللاحقة		
الإستثمارات المتاحة للبيع:		
(٣٥٠,٧٢٤)	(٩٦,٦٢٩)	(٤٤٧,٣٥٣)
١,٠٦٨,٧٤٣	(٤,٠٥٤,٠٩١)	(٢,٩٨٥,٣٤٨)
٧١٨,٠١٩	(٤,١٥٠,٧٢٠)	(٣,٤٣٢,٧٠١)
مجموع الدخل الشامل للفترة		
٣,٠٦٤,٥١٧	١٨,٧٣٩,٩٠٨	٢١,٨٠٤,٤٢٥

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ - معلومات تكميلية (تتمة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١٧,٤٦٧,٨٣٦	١٦,١٤٥,٩٧٨	١,٣٢١,٨٥٨
-	(١١,٨٩٦,٧٢١)	١١,٨٩٦,٧٢١
٣٥٩,٥٩٣	-	٣٥٩,٥٩٣
١٣,١٧٤	-	١٣,١٧٤
(٢,١٠٩,٤٣٤)	-	(٢,١٠٩,٤٣٤)
٤٠٥,٩٢٥	-	٤٠٥,٩٢٥
٣٣,٩١٩	-	٣٣,٩١٩
(٥٠,٩١٧)	(٥٠,٩١٧)	-
٤٦١,٩٤٩	-	٤٦١,٩٤٩
(٢,١٥٢,٩٤٩)	(١,٨٩٩,٢٤٠)	(٢٥٣,٧٠٩)
١٨١,٣١٦	-	١٨١,٣١٦
(١١,٤١٥,٧٣٠)	-	(١١,٤١٥,٧٣٠)
(١٣٣,٩٥٢)	-	(١٣٣,٩٥٢)
١,٢٥٦,٦٨٨	-	١,٢٥٦,٦٨٨
٧,٥١١,٥٠٨	-	٧,٥١١,٥٠٨
(٢,٠٢٤,٩١٦)	-	(٢,٠٢٤,٩١٦)
(٥,٦٧٩,١٤٢)	-	(٥,٦٧٩,١٤٢)
(٥,٢٤٢,٥٤٣)	(٢٨٥,٠٨٤)	(٤,٩٥٧,٤٥٩)
(٧,٨٥٩,٣١٠)	-	(٧,٨٥٩,٣١٠)
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
٣٢٠,٤٦٧	-	٣٢٠,٤٦٧
١,٠٢٧,٤٩٢	-	١,٠٢٧,٤٩٢
٢,٧٨٥,١٦٧	(٢٣٦,٠٣٩)	٢,٥٤٩,١٢٨
٦,٨٨٩,١١٧	-	٦,٨٨٩,١١٧
٢٥,٢٩٧,٤٣٣	-	٢٥,٢٩٧,٤٣٣
٦٩,٢٤٥	-	٦٩,٢٤٥
٤١٣,٣٤٦	-	٤١٣,٣٤٦
(٢٣,٠٧٠,٤٦٠)	-	(٢٣,٠٧٠,٤٦٠)
١٠,١٧٩,٣٥٢	-	١٠,١٧٩,٣٥٢
(١,٨١٧,٣٠٢)	-	(١,٨١٧,٣٠٢)
٨,١١٦,٨٧٢	(٣,٢٢٢,٠٢٣)	٤,٨٩٤,٨٤٩
(١٣٢,١٠٩)	-	(١٣٢,١٠٩)
٧,٩٨٤,٧٦٣	(٣,٢٢٢,٠٢٣)	٤,٧٦٢,٧٤٠
(١٢,٣١٩,٠٢٠)	-	(١٢,٣١٩,٠٢٠)
(١٠,٩٥٧,٦٣٨)	(٩,٠٦٤,٢٧٩)	(١,٨٩٣,٣٥٩)
٣٠,٠٨٤,٧٢١	٢٥,٢٩٢,٨١٤	٤,٧٩١,٩٠٧
(١٥٩,٤٢٨)	-	(١٥٩,٤٢٨)
٦,٦٤٨,٦٣٥	١٦,٢٢٨,٥٣٥	(٩,٥٧٩,٩٠٠)
(١٥٩,٢٠٧)	-	(١٥٩,٢٠٧)
(١٥٩,٢٠٧)	-	(١٥٩,٢٠٧)
١٤,٦٣٣,٣٩٨	١٢,٨٤٧,٣٠٥	١,٧٨٦,٠٩٣
٢٢٣,٥٣٤,٧٥٩	٨١,٩٦٥,١٠٩	١٤١,٥٦٩,٦٥٠
٢٣٨,١٦٨,١٥٧	٩٤,٨١٢,٤١٤	١٤٣,٣٥٥,٧٤٣
٧٣٤,٩٩٧	(١,٣٥٤,٦٧٩)	٢,٠٨٩,٦٧٦

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة		
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٢٥,٢٣٧,١٢٦	٢٢,٨٩٠,٦٢٨	٢,٣٤٦,٤٩٨
-	(٢١,١١٨,٤٨٥)	٢١,١١٨,٤٨٥
٢٧٦,٥٣٣	-	٢٧٦,٥٣٣
(٥٢,٢٩٩)	-	(٥٢,٢٩٩)
٩٦٣,٨٠٨	-	٩٦٣,٨٠٨
٣٧٥,٣٥٤	٣٧٥,٣٥٤	-
٤٠٤,٤٣١	-	٤٠٤,٤٣١
(٤٤٧,٣٥٣)	(٩٦,٦٢٩)	(٣٥٠,٧٢٤)
(١٨,٥٦٠,٠١٨)	-	(١٨,٥٦٠,٠١٨)
٢,٠٠٦,٧٧١	-	٢,٠٠٦,٧٧١
٣,٧٨٨,١٨٥	-	٣,٧٨٨,١٨٥
(٤,٣٨٢,٨٢٧)	-	(٤,٣٨٢,٨٢٧)
١,٤٥٠,٣٨١	-	١,٤٥٠,٣٨١
(٧,١٩٤,٧٨٤)	-	(٧,١٩٤,٧٨٤)
(١١,١٣٠,٣٩٤)	(٥٠٦,٦٨٤)	(١٠,٦٢٣,٧١٠)
(٤,٨٤٨,٠٣٥)	-	(٤,٨٤٨,٠٣٥)
٥,٩٣١,٦٧٤	٦,٩٨٢	٥,٩٢٤,٦٩٢
٥,٢٨٣,٥١٠	-	٥,٢٨٣,٥١٠
(١٦,٢٤٢,١٩٥)	-	(١٦,٢٤٢,١٩٥)
٩١,٩٤٧	-	٩١,٩٤٧
(٥,١٩٣,٧٩١)	-	(٥,١٩٣,٧٩١)
٧,٠١٠,٩٢٩	-	٧,٠١٠,٩٢٩
(٢,٥٧٦,٨٢٧)	-	(٢,٥٧٦,٨٢٧)
(١٧,٨٠٧,٨٧٤)	١,٥٥١,١٦٦	(١٩,٣٥٩,٠٤٠)
(١٩٧,٩٧٩)	-	(١٩٧,٩٧٩)
(١٨,٠٠٥,٨٥٣)	١,٥٥١,١٦٦	(١٩,٥٥٧,٠١٩)
١٤,٣٣٥,٧١١	-	١٤,٣٣٥,٧١١
(١٧,٣١٩,٧٤١)	(١٤,٢٤٧,٢٩٥)	(٣,٠٧٢,٤٤٦)
٨,١٩٨,٣٧٥	٥,٣٤٧,٣٧١	٢,٨٥١,٠٠٤
(٥٢٣,٩٥٢)	-	(٥٢٣,٩٥٢)
٦٥,٣٥١	-	٦٥,٣٥١
٤,٧٥٥,٧٤٤	(٨,٨٩٩,٩٢٤)	١٣,٦٥٥,٦٦٨
-	(٣٨,٨٣٣)	٣٨,٨٣٣
-	(٣٨,٨٣٣)	٣٨,٨٣٣
(١٣,٢٥٠,١٠٩)	(٧,٣٨٧,٥٩١)	(٥,٨٦٢,٥١٨)
٢٣٨,٨٧٦,٥٣٠	٤٤,٤٠٥,٧٤٠	١٩٤,٤٧٠,٧٩٠
٢٢٥,٦٢٦,٤٢١	٣٧,٠١٨,١٤٩	١٨٨,٦٠٨,٢٧٢
(٣,٤٣٢,٧٠١)	(٤,١٥٠,٧٢٠)	٧١٨,٠١٩

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٩

١٨ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام السنة السابقة ليتماشى مع عرض السنة الحالية. إلا أنه لا يوجد تأثير لإعادة التصنيف على العرض الكلي للقوائم المالية الأولية الموجزة.

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٩ م الموافق ٣٠ شعبان ١٤٤٠ هـ