
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٥ - ٤	قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٥ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

التعميم
●●●●

PKF
البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة بروج للتأمين التعاوني
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة بروج للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقائمتي عمليات التأمين والمساهمين الشاملة الأوليتين لقرتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الإنتباه:

ثلثت الإنتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

مكتب عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص. ب ٢٦٩٩١
الرياض ١١٤٩٦
المملكة العربية السعودية

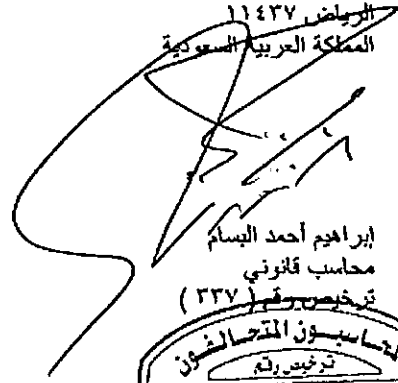


عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٩٤)
Ainabo
مكتب عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: 394 Licence No

١٩ شوال ١٤٣٧
(٢٤ يوليو ٢٠١٦)

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٢٧)

المحاسبون المتحالفون
ترخيص رقم
520/11/323
Licence No
Allied Accountants

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
١٥١,٨١٨,٣٤٠	١٣٤,١٢٧,١٠٨	٥	نقدية وشبه نقدية
١٤٩,١٩٩,١٧٥	٢٠٧,٤٤٨,٠٦٦	٦	ودائع لأجل
٤٦,٩٨٨,١٠٠	٦٩,٨٢٣,٣١٧	٧	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٣,٤١٥,١٤١	٨(١)(ب)	إستثمارات متاحة للبيع
١١١,٥٣١,٠٢٨	١١١,٦٧٨,٦٢٧		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٠,٩٩٣,٧٧٩	١٤,٩٦١,٣٢٣		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٧٧٥,٩٥٩	١٨,٦٣٥,٧٦١		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٤,٢٠١,٣٠٩	١٣,٤٩٢,٧٨٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢,٥٣٤,٤٠٠	٢,٠٧٦,٦٣٨		ممتلكات ومعدات، صافي
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٦١٥,٦٦٨,٧٦٦		إجمالي موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٦١,٦٣٤,٤٣٦	٥٧,٣٨٢,٣٩٩	٥	نقدية وشبه نقدية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٥٧,٥٠٠	٦	ودائع لأجل
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٦,١١٩,٢٤٥	٨(٢)(ب)	إستثمارات متاحة للبيع
٣٤,٠٣٣,٧١٥	٦٢,٢١٥,٠٠٧		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٦٩٠,٧٣٨	١,٤٣٥,٩٥٠		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨(٢)(ج)	إستثمارات مكتفئة حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٥١,٢١٩	٨(٢)(د)	إستثمار في شركة زميلة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	وديعة نظامية
٣٣٧,٨٠٥	٣٩٩,٠٧٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٢٥٠,٩٩٧,٨٢٢	٢٨٣,٨٦٠,٣٩٠		إجمالي موجودات المساهمين
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٨٩٩,٥٢٩,١٥٦		إجمالي الموجودات

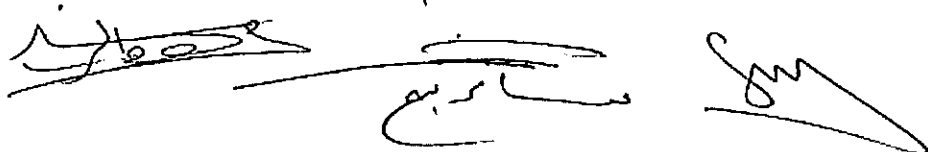
مستشار
مستشار

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات عمليات التأمين
٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦	٢٧٤,٢٦٧,٥٣٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٧,٩٨١,٩٦٧	٢٤,٠٠٠,٣٧٦	أرصدة إعادة تأمين وتأمين داتنة
١٧,٦٣٠,٧٠٧	١٦,٩٢٠,٨٣٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٨٢٥,٩٤٩	٤,٩٠٩,٨٤٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٠٣٣,٧١٥	٦٢,٢١٥,٠٠٧	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٣,٠٨٥,٥١٨	٢,٣٥٢,١٢٩	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢١٥,٧٤٦,١٩٤	٢١٨,٨٠١,٠٢١	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٣,٥٠٢,٣٣٨	٧,١٨١,٨٠٢	عجز أقساط واحتياطيات أخرى
٥٤٩,٦٧٠,٧٧٤	٦١٠,٦٤٩,٠٥٠	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		فائض عمليات التأمين
		فائض متراكم
٦,٦١٧,٢١٥	١٠,٤٤١,٩٣٩	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٦,٠٦٥,٨٥٤)	(٥,٤٢٢,٢٢٣)	٨(١)(ب)
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٦١٥,٦٦٨,٧٦٦	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
١٤,٦٩١,٣٥٦	١٦,١٥١,٠٥٣	١١ زكاة مستحقة
٢,٩٣٠,٧٥٨	٢,٦٤٦,٣٤٤	١٠ مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٣٧,٨٠٥	٣٩٩,٠٧٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
١٧,٩٥٩,٩١٩	١٩,١٩٦,٤٦٧	إجمالي مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
		رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	١٣,١٥١,٣٠٨	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٦٣٥,٥٥٦	١,٥١٢,٦١٥	٨(٢)(ب)
٢٣٣,٠٣٧,٩١٤	٢٦٤,٦٦٣,٩٢٣	إجمالي حقوق المساهمين
٢٥٠,٩٩٧,٨٣٣	٢٨٣,٨٦٠,٣٩٠	إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٨٩٩,٥٢٩,١٥٦	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢


شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢١٣,٦٧٣,١٣٨ (٢٩,٩٠١,٣٧٠) (٦,٨٥٣,٩٢٣)	٢٢٧,١٥٠,٣٩٨ (١٩,١٩٠,٤٢٢) (٤,٦٢٨,٢٦٤)	١٠٩,٩٥٤,٠٨٦ (١٤,٢٦١,٣٢٣) (٤,٠٥٦,٧١١)	١٠٠,٨٨٦,٤٢٦ (١١,٢٧٤,٧٢٣) (٦,٦٠٥,٣٥٢)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
١٧٦,٩١٧,٨٤٥ (١٣,٠٩٧,١٥٢)	٢٠٣,٣٢١,٦٣٢ (٣,٧٦٣,٣٥١)	٩١,٦٣٦,٠٤٤ (٨,٧٧١,٩٨٠)	٨٧,٠٠٦,٣٥١ ١٣,٩٦٩,٢٣٦	صافي اقساط التأمين المكتتبة الحركة في اقساط التأمين غير المكتتبة، صافي
١٦٣,٨٢٠,٧٩٢ ٦,٧٤٢,٨٠٦ ٧,٦١٠,٢٦٠	١٩٩,٥٦٨,٢٨١ ٣,٩٠٨,٠٥٤ ٥,٣٠٨,٣٢٨	٨٢,٨٦٤,٠٦٤ ٣,٧٧٢,٠٩١ ٣,٨٢٢,٠٥٨	١٠٠,٩٧٥,٥٨٧ ١,٩٧٥,٧٠٦ ٢,٧٩٠,٢٣٢	صافي اقساط التأمين المكتسبه دخل عمليات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب اخرى
٩٧٨,١٧٣,٨٥٩	٢٠٨,٦٨١,٦٦٣	١٠,٤٥٨,٢١٣	١٠٠,٥٧٤,٥٢٦	مجموع الإيرادات
(١٠٧,١٧٨,٦٦٠) ٥,٨٧٧,١٢٤	(١١٣,٩٦٩,٣٦٦) ١٦,٦١٠,٨٣٥	(٥١,٤٤٢,٠٥١) ٢,٩٨٨,٥٩٦	(٥٦,٠٤٩,٦١٥) ٦,٣٨٩,١٧٦	إجمالي المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(١٠١,٨٠١,٥٣٦) (١٥,٥١٧,٤٤٥) ١,٠٦٣,٧٧٢	(٩٦,٥٥٨,٥٣١) (٢٠,٣٥٥,٥٥٢) (٣,٦٧٩,٤٦٤)	(٤٧,١٥٣,٤٥٥) (٤,٨٤٣,٠٣٥) -	(٤١,٦٥٩,٩٢٩) (٢,٦٦٨,٥٥٠) (٣,٦٧٩,٤٦٤)	صافي المطالبات المدفوعه الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في عجز الأقساط والإحتياطات الأخرى
(١١٦,٢٥٥,٣٠٩) (١٦,٩٦٣,٢٨٠) (١,٢٦٣,٠٠٨) (٣,١٨٧,٨٥٩)	(١٢٠,٤٩٣,٥٤٧) (١٨,٦٧٥,٧٥٠) (١,٤٤٤,١٣٣) (٤,١٠٢,٢٩٨)	(٥٢,٢٩٦,٤٩٠) (٨,٤٦٦,٢٢٢) (٧٤٠,٤٨٥) (١,٥٢٢,٥٦١)	(٥٦,١٠٧,٩٥٣) (١,٥٧٦,٩٠١) (٨٥٤,٤٦٤) (٢,٢٤٩,١٠٢)	صافي المطالبات المتكبدة تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب اخرى
(١٢٧,٦٦٩,٣٥٦)	(١٤٥,٢٩٦,٥٢٨)	(٦٢,٩٨٦,١٦٨)	(٦٨,٧٨٨,٤٢٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٤٠,٥٠٤,٥٠٢	٦٣,٤٦٨,١٢٥	٢٧,٤٧٢,٠٤٥	٣٦,٩٥٢,٠٩٨	صافي فائض الإكتتاب
(٢٠,١٤٥,٤٩٣) (٤,٦٧٣,٤٤٤) ١,٠٤٠,٠٧٩ ٥٠٣,٤٠٥ ٤٩٧,٧١٥ ٢,٦٣٩,٢١٢ ٣٣٨,٠٩٦	(٢٣,٣٠٧,٩٨٢) (٣,٠٠٢,٢٤٨) ٢,٥٦٢,٢٤٧ ٤٠٠,٠٠٠ ٥٤٥,٧٧٣ (٢,٨٦٨,٦٩٠) ٤٥٠,٠٠٥	(١١,١٠٢,٨٥٣) (٤,٤١٩,٠٣٥) ٥٦١,٨٣٨ ٥٢٦,٤٣٧ ٣٦٧,٥٢٤ ٢,١١٦,٩٩٧ ٢٣,٥٢٨	(١٢,٤٣٠,٩١٦) (١,٨٧٣,١٤٢) ١,٣٤٤,٣٧٤ ٤٠٠,٠٠٠ ٣٦٦,٢٢٤ ١٢٥,٢٢٤ ١٨٥,٢٦٤	مصاريف عمومية وإدارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها دخل عمليات خاصة من دافع لأجل دخل عمليات خاصة من إستثمارات دخل توزيعات ارباح ارباح (خسائر) محققة من إستثمارات متاحة للبيع إيرادات اخرى
٢١,٦٤٩,٠٧٣ (١٩,٤٨٤,٦٦٦)	٣٨,٢٤٧,٢٤٠ (٣٤,٤٢٢,٥١٦)	١٥,٤٧٢,٤٨١ (١٢,١٢٥,١٣٣)	٢٥,٠٦٨,٨٣٥ (٢٢,٥٦١,٩٥٢)	فائض عمليات التأمين الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
٢,١٦٤,٩٠٧ ٢,٩٨٤,٣٤٥	٣,٨٢٤,٧٧٤ ٦,١١٧,٢١٥	١,٥٤٧,٢٤٨ -	٢,٥٠٦,٨٨٢ -	صافي نتيجة الفترة الفائض المتراكم في بداية الفترة
٥,١٤٩,٣٠٢	١٠,٤٤١,٩٢٩	١,٥٤٧,٢٤٨	٢,٥٠٦,٨٨٢	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

(.....يتبع في صفحة رقم ٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المرجزة.

٤

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

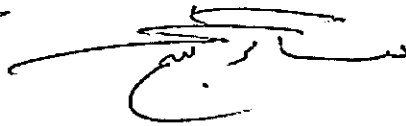
(.....تتمة من صفحة رقم ٤)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٢,١٦٤,٩٠٧	٣,٨٢٤,٧٢٤	١,٥٤٧,٢٤٨	٢,٥٠٦,٨٨٣
(٣,٦٣٩,٢١٢)	٢,٨٦٨,٦١٠	(٢,١١٦,٩٩٧)	(١٢٥,٣٢٩)
٥,٤٠٣,٠٤٤	(٢,٢٢٥,٠٥٩)	٣,٢٨٥,٩٩٢	٧١٧,٢٠٤
١,٧٦٢,٨٣٢	٦٤٣,٦٣١	١,١٦٨,٩٤٥	٥٩١,٨٧٥
٣,٩٢٧,٧٣٩	٤,٤٦٨,٣٥٥	٢,٧١٦,٢٤٣	٣,٠٩٨,٧٥٨

صافي نتيجة الفترة
إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:
(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

مجموع الدخل الشاملة للفترة


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩,٤٨٤,١٦٦	٣٤,٤٢٢,٥١٦	١٣,٩٢٥,٢٣٣	٢٢,٥٦١,٩٥٢		التنقص المحول من عمليات التأمين
(١,٠٥٧,٨٠٦)	(١,٦١٧,٣٢٩)	(٤٦٧,٦٥٧)	(١,٠٩٨,١٧٣)		المصاريف عمومية وإدارية
١٨,٤٢٦,٣٦٠	٣٢,٨٠٥,١٨٧	١٣,٤٥٧,٥٧٦	٢١,٤٦٣,٧٧٩		الدخل من العمليات
٢٥٢,٥١٦	٥٥٣,١١٢	١٥٣,٩٠٢	٣٠٦,٧٣٤		دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٥١٣,٠٠٢	٧٥٩,٢٢٥	٢٣١,٠١٢	٣٧٦,٦٢٩		دخل عمولات خاصة من إستثمارات
٢٣٩,١٠٣	-	٢٣٩,١٠٣	-		دخل توزيعات أرباح
٦٢٩,٥٧٧	٨١٨,٥٠٨	١٨٧,٠٥٢	٨١٨,٥٠٨		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	(٣٤٨,٧٨١)	-	(٣٤٨,٧٨١)		حصة خسائر الشركة الزميلة
٢٠,١٦٠,٥٥٨	٣٤,٥٨٧,٢٥١	١٤,٢٦٨,٦٤٥	٢٢,٦٦٦,٩١٩		الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٧٦,١٧٤)	(٣,٨٢٨,٣٠١)	(٢,٢٤٢,٧٢٣)	(٢,٠٦٨,٥٤٨)		الزكاة
١٧,٠٨٤,٣٨٤	٣٠,٧٤٨,٩٥٠	١٢,٠٢٥,٩٢٢	٢٠,٥٩٨,٣٧١		صافي دخل الفترة
					(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:
(٦٢٩,٥٧٧)	(٨١٨,٥٠٨)	(١٨٧,٠٥٢)	(٨١٨,٥٠٨)		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع محولة إلى الدخل
١,٨١٨,١٣٥	١,٦١٥,٥٦٧	١,٤٤٠,٧٢٨	١٧٢,٥٦٧	(٢)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٦٨,٥٥٨	٨٧٧,٠٥٩	١,٢٥٣,٦٧٦	(١٤٥,٩٤١)		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٣٥٢,٩٤٢	٣١,٦٢٦,٠٠٩	١٣,٢٧٩,٥٩٨	٢٠,٤٠٢,٤٣٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٨٠	١,٢٣	٠,٥١	٠,٨٢	١٣	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - معدلة
٢١,٣٧١,٧٧٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٧٣,٥٥٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - معدلة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي ريال سعودي	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مدورة (خسائر متراكمة) ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٩,٩٩٠,٠٩١	١,٠٥٣,٦٢٨	(٤١,٠٦٣,٥٢٧)	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
١٧,٠٨٤,٣٨٤	-	١٧,٠٨٤,٣٨٤	-	صافي دخل الفترة
(٤,٧٦٩,٠١٤)	-	(٤,٧٦٩,٠١٤)	-	تكاليف عملية إصدار حقوق الأولية
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة:
				صافي التغير في قيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٦٨,٥٥٨	١,٢٦٨,٥٥٨	-	-	
١٣,٥٨٣,٩٢٨	١,٢٦٨,٥٥٨	١٢,٣١٥,٣٧٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق الأولية
٢٢٣,٥٧٤,٠١٩	٢,٣٢٢,١٨٦	(٢٨,٧٤٨,١٦٧)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٣٢,٠٣٧,٩١٤	٦٣٥,٥٥٦	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٣٠,٧٤٨,٩٥٠	-	٣٠,٧٤٨,٩٥٠	-	صافي دخل الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة:
				صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٨٧٧,٠٥٩	٨٧٧,٠٥٩	-	-	
٣١,٦٢٦,٠٠٩	٨٧٧,٠٥٩	٣٠,٧٤٨,٩٥٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦٤,٦٦٣,٩٢٣	١,٥١٢,٦١٥	١٣,١٥١,٣٠٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

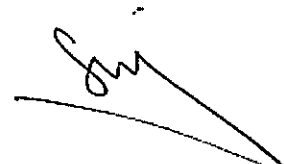
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	
٢,١٦٤,٩٠٧	٣,٨٢٤,٧٢٤	الأنشطة التشغيلية صافي فائض الفترة
التعديلات لـ:		
١٩,٤٨٤,١٦٦	٢٤,٤٢٢,٥١٦	فائض محول إلى عمليات المساهمين
٥٩٩,٩١٩	٥٥٦,٩٠٩	إستهلاك
٤٤٦,٥٩٥	١,١٦٦,١٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٦٧٣,٤٤٤	٢,٩٨٨,٧٦٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣,٦٣٩,٢١٢)	٢,٨٦٨,٦٩٠	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٢٢,٥٢٨)	٥٠٤	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٣,٧٠٦,٢٩١	٤٥,٨٢٨,٣٠٦	صافي الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣٦,١١٧,٤٥٩)	(٢٥,٨٣٤,٠٨٥)	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
(٦٨,٨٣٤,٧٠٦)	(١٤٧,٥٩٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤١٠,١٥٨	(٣,٩٦٧,٥٤٤)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(١,٥١٢,٦٦٨)	(٨٥٩,٨٠٢)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مزجلة
(٦,٢٠٣,٥٨٠)	٧٠٨,٥٢٤	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٨٤,٣٥٢,١٥١	٢٠,٤٠٣,١٥٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٣٣٨,٨٢٢	٦,٠١٨,٤٠٩	أرصدة إعادة تأمين وتأمين دانفة
٦,٠٥٧,٧٨٢	(٧٠٩,٨٧٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٢٧١,٨٠٦	(٧٢٢,٨٨٩)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٩,٣٠٠,٦٣٢	٢,٠٥٤,٨٢٧	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
(١,٠٦٣,٧٧٢)	٢,٦٧٩,٤٦٤	عجز أقساط إحتياطيات أخرى
٢٢,٦٥٣,٤٥٧	٤٧,٤٤٠,٨٨١	النقد من العمليات
(٦٨,٣٤٢)	(٨٢,٢٩٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٢,٥٨٥,١١٥	٤٧,٣٥٨,٥٨٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٩٢,٥٧٥,٠٠١)	(٥٨,٢٤٨,٨٩١)	ودائع لأجل
(٥٨,٣٢٨,٨٦٧)	(١٨,٥٤٤,٨٣٩)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
٣٨,٧١٨,٩٥٧	١٨,٠٨٤,٧٨٤	متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
(٢٨٥,٣٩٦)	(٩٩,٧٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٥,٥٠١	٥٠	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١١٢,٤٤٤,٨٠٦)	(٥٨,٨٠٨,٥٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(.....يتبع في صفحة رقم ٩)







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

(.....تتمة من صفحة رقم ٨)

المدة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	
(٢٢,١٧٦,٣٠٨)	(١,٢٤١,٢٢٤)	الأنشطة التمويلية
(٢٢,١٧٦,٣٠٨)	(١,٢٤١,٢٢٤)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
(١١٢,٠٣٥,٩٩٩)	(١٧,١٩١,٢٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٢,١٣٧,١٦٣	١٥١,٨١٨,٣٤٠	النقص في النقدية وشبه النقدية
٨٠,١٠١,١٦٤	١٣٤,١٢٧,١٠٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٩,٤٨٤,١٦٦	٣٤,٤٢٢,٥١٦	معاملات غير نقدية:
١,٧١٢,٨٣٢	٦٤٣,٦٢١	النقوض المحول إلى عمليات المساهمين الشاملة
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	
٢٠,١٦٠,٥٥٨	٢٤,٥٨٧,٢٥١	الانشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة التعديلات :- فائض محول من عمليات التأمين ارباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع حصة الشركة في خسارة شركات زميلة
(١٩,٤٨٤,١٦٦) (٦٢٩,٥٧٧)	(٣٤,٤٢٢,٥١٦) (٨١٨,٥٠٨) ٢٤٨,٧٨١	
٤٦,٨١٥	(٣٠٤,٩٩٢)	صافي (العجز) الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٠١٩,٨٦٤ (١٢,٠٩٣,٩٩٥) (١٩٣,٥٩١)	(٧٤٥,٢٢٢) - (٢٨٤,٤١٤)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدفوعات مقدما وموجودات أخرى عوائد استثمار الوديعة النظامية مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١١,٢٢٠,٩٠٧) -	(١,٣٢٤,٦٢٨) (٢,٣٧٨,٦٠٤)	النقد المستخدم في التشغيل زكاة مدفوعة
(١١,٢٢٠,٩٠٧)	(٣,٧١٣,٢٢٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠) (٢٠,٨٤٦,٨٥٧) ٢٣,٧٢٢,١٥٥ (١,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٥٧,٥٠٠) (١٩,١٢٥,٢٦١) ١٢,٨٠٢,٧٢٢ -	(ب) (٢) ٨ (ب) (٢) ٨ الانشطة الاستثمارية ودائع لاجل شراء إستثمارات متاحة للبيع بيع إستثمارات متاحة للبيع استثمار في شركة زميلة شراء إستثمارات مقفلة حتى تاريخ الاستحقاق
(٥٨,٢٥٤,٧٠٢)	(٦,٧٨٠,٠٢٩)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الإستثمارية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (٤,٧٦٩,٠١٤) ٢٢,١٧٦,٣٠٨	- - ٦,٢٤١,٢٢٤	الانشطة التمويلية المتحصلات من إصدار حقوق الاوولية المدفوع لتكاليف إصدار حقوق الاوولية مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
١٣٧,٤٠٧,٢٩٤	٦,٢٤١,٢٢٤	صافي النقد من الانشطة التمويلية
٦٧,٩٢١,٦٨٥ ١٩,٢٩٣,٢٥٧	(٤,٢٥٢,٠٣٧) ٦١,٦٣٤,٤٣٦	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨٧,٢٢٤,٩٤٢	٥٧,٣٨٢,٣٩٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(١٩,٤٨٤,١٦٦)	(٣٤,٤٢٢,٥١٦)	معاملات غير نقدية: فائض محول من عمليات التأمين
١,٢٦٨,٥٥٨	٨٧٧,٠٥٩	صافي التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٠
مسارح

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة بروج للتأمين التعاوني ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٠٦٠٦ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣١هـ الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب ٥١٨٥٥، الرياض ١١٥٥٣، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاوله أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. يشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام. تم إدراج الشركة في تداول (سوق الأسهم السعودية) في ١٥ فبراير ٢٠١٠.

تم الترخيص للشركة لمزاوله أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم ٧٢/م بتاريخ ٢٨ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٨)، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣١٣ بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٨). وفي ١٠ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٩)، صدر عن وزارة التجارة والصناعة قرار بالإعلان عن تأسيس الشركة.

وفي ١٥ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٠)، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي الموافقة الرسمية للشركة لمزاوله أعمال التأمين.

بدأت الشركة بمزاوله أعمال التأمين في ١ يوليو ٢٠١٠ وذلك بعد إستلام موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي ببدء عمليات التأمين حيث تم إستكمال الموافقة على المنتجات والإجراءات ذات العلاقة.

٢ - الفائض المحول إلى عمليات المساهمين

يتعين على الشركة توزيع ١٠% من صافي فائض عمليات التأمين إلى حاملي وثائق التأمين والـ ٩٠% المتبقية إلى المساهمين في الشركة وذلك طبقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). يحول أي عجز تتكبده عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

نتج عن عمليات التأمين فائض لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قدره ٣٨.٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢١.٦ مليون ريال سعودي). وبالتالي، تم تحويل ٩٠% من صافي الفائض البالغ ٣٤.٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٠.٥ مليون ريال سعودي) إلى عمليات المساهمين.

٣ - أسس الإعداد

أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء قياس الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالإقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر جميع التسويات (بما في ذلك التسويات المكررة العادية) الضرورية كي تظهر بعديل النتائج الأولية للفترات التي تم عرضها.

إن النتائج الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للشركة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة و المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة وغير السارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تعتمدهم الشركة إتباع هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

يظهر معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (الصادر) المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على الرغم من ان تاريخ الاعتماد يخضع لمسودة مشروع استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الصادرة مؤخراً وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كان المعيار في البداية ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، إلا أن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وتاريخ السريان الإلزامي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وافصاحات الانتقال الصادرة في ديسمبر ٢٠١١، قد انتقلت التاريخ الإلزامي الفعلي في ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك، بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية (محاسبة التحوط والتعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) بحيث يتم التعديل على معيار التقارير المالية الدولية ليشمل النموذج الجديد العام لمحاسبة التحوط. وقرر مجلس معايير المحاسبة الدولية مبدئياً في اجتماعه المنعقد في شهر فبراير ٢٠١٤ أن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ سيكون ساري المفعول بشكل إلزامي للسنوات التي ستنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل النقدية وشبه النقدية
عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	
١١٢,٨٧٧,١٠٨	٤٠,٢٨١,٩٤٣	١٤٧,٨١٨,٣٤٠	٤٤,٩٠٨,٩٩٠	
٢١,٢٥٠,٠٠٠	١٧,١٠٠,٤٥٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٧٢٥,٤٤٦	
١٣٤,١٢٧,١٠٨	٥٧,٣٨٢,٣٩٩	١٥١,٨١٨,٣٤٠	٦١,٦٣٤,٤٣٦	

تستحق الودائع القصيرة الأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وحققت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ١.٧٩% سنوياً (٢٠١٥: ١.٨٠% سنوياً).

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٦ - الودائع لأجل

تستحق الودائع الأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وحققت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ١.٩٤% سنوياً (٢٠١٥: ١.٥٠% سنوياً).

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧- أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
تتكون أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة من التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣,٧٧٠,٨٤١	٥١,٩١٣,١٠٨
(١٣,٤٦٧,١١١)	(١٠,٢٦٨,٦١٥)
٦٠,٣٠٣,٧٣٠	٤١,٦٤٤,٤٩٣
١٠,٣٤٤,٨٩٩	٦,٣٦٨,٥٤٧
(٨١٥,٣١٢)	(١,٠٢٥,٠٤٠)
٩,٥٢٩,٥٨٧	٥,٣٤٣,٥٠٧
٦٩,٨٣٣,٣١٧	٤٦,٩٨٨,٠٠٠

أقساط مدينة
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

أرصدة إعادة التأمين المدينة
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إجمالي أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، صافي

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الأقساط المشكوك في تحصيلها لحاملي وثائق التأمين ومعيدي التأمين للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	حامل وثائق التأمين ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	١٠,٢٦٨,٦١٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١١,٢٩٣,٦٥٥
المحمل (عكس قيد) للفترة	٣,١٩٨,٤٩٦	(١٩٦,٢٤٨)	٣,٠٠٢,٢٤٨
مبالغ مشطوبة	-	(١٣,٤٨٠)	(١٣,٤٨٠)
الرصيد الختامي	١٣,٤٦٧,١١١	٨١٥,٣١٢	١٤,٢٨٢,٤٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	حامل وثائق التأمين ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٨,٨٣٨,٨٩٠	٩٣٤,٧٨٦	٩,٧٧٣,٦٧٦
المحمل للسنة	١,٤٢٩,٧٢٥	٩٠,٢٥٤	١,٥١٩,٩٧٩
الرصيد الختامي	١٠,٢٦٨,٦١٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١١,٢٩٣,٦٥٥

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨- الإستثمارات

(١) عمليات التأمين (متاحة للبيع)

(أ) تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات التأمين من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٢,٥٠٦,٥٧١	٢١,٢٣٦,٧٤٢	متداولة	محفظة أسهم محلية مدارة
١٢,٦٧٣,٥٧٤	١٢,١٧٨,٣٩٩	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق استثمار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٣,٤١٥,١٤١		

* صافي قيمة الموجودات المعلن عنه من قبل مدير الموجودات.

(ب) كانت حركة الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة/السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٩٤٦,٢٨٠	٤٥,١٨٠,١٤٥	في بداية الفترة/السنة
٧٧,٣٥٩,٧٤٦	١٨,٥٤٤,٨٣٩	مشتراة خلال الفترة/السنة
(٥٧,٦١٢,٥٨٠)	(١٨,٠٨٤,٧٨٤)	مباعة خلال الفترة/السنة
٤٩,٦٩٣,٤٤٦	٤٥,٦٤٠,٢٠٠	
(٤,٥١٣,٣٠١)	(٢,٢٢٥,٠٥٩)	التغير في القيمة العادلة
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٣,٤١٥,١٤١	في نهاية الفترة/السنة

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة لهذه المحفظة وقدره (٥,٤٢٢,٢٢٣) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: (٦,٠٦٥,٨٥٤) ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية. وتم إظهار التغير في القيمة العادلة للفترة/السنة الحالية في قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية ضمن بند - إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى قائمة الدخل.

(٢) عمليات المساهمين

(أ) تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات المساهمين من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٣,٨٢٨,٣٧٩	٢٣,٠٧٦,٨٤٣	متداولة	سندات وصكوك في دول مجلس التعاون
٣١,٣٠٩,٧٠٢	١٩,٦٤١,٧١٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صندوق تجاري محلي
٦,٠٣٩,٩٩٠	٢١,٤٧٧,٦١٤	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	غير متداولة	استثمارات اسهم محلية غير متداولة
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٦,١١٩,٢٤٥		

* صافي قيمة الموجودات المعلن عنه من قبل مدير الموجودات.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ - الإستثمارات (تتمة)

(ب) كانت حركة الإستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات المساهمين خلال الفترة/السنة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	
٦٣,١٠١,١٤٩	٥٢,٩٠٨,٨٦٢	في بداية الفترة/السنة
١٩,١٢٥,٢٦١	٣٣,٧٧٢,٩٣٧	مشترأة خلال الفترة/السنة
(١٧,٨٠٢,٧٣٢)	(٢٣,٧٩٢,١٥٥)	مباعة خلال الفترة/السنة
٦٤,٤٢٣,٦٧٨	٦٢,٨٨٩,٦٤٤	التغير في القيمة العادلة
١,٦٩٥,٥٦٧	٢١١,٥٠٥	في نهاية الفترة/السنة
٦٦,١١٩,٢٤٥	٦٣,١٠١,١٤٩	

إن التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين البالغ قدره ١,٥١٢,٦١٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٣٥,٥٥٦ ريال سعودي) تم إظهاره ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(٢) عمليات المساهمين (مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق)

(ج) تتكون الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق وقدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٠٠٠,٠٠٠) من صكوك متداولة مصدررة من شركات مدرجة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يحتسب معدل العائد على الصكوك وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) لمدة ستة أشهر مضافاً إليه هامش محدد على أساس سنوي لكل صك وتُدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة العادلة للإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢) عمليات المساهمين (الاستثمار في شركة زميلة)

(د) تمتلك الشركة حصة ٤٠% في شركة ضمانات الخليج لخدمات التأمين (شركة زميلة)، والتي تعمل في مجال تسوية مطالبات التأمين. الشركة الزميلة هي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية وليس هناك عروض أسعار متداولة عن القيمة العادلة لهذا الإستثمار. حصلت الشركة الزميلة على ترخيص مزاولة النشاط من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") في ٢١ مارس ٢٠١٦ وسوف تبدأ ممارسة نشاطها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦. وبالرغم من أن الشركة لديها تأثيراً هاماً، فقد تم اعتبار هذا الإستثمار كإستثمار في شركة زميلة لعدم ممارسة الشركة أي سيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة. إنخفضت قيمة هذا الأستثمار بمبلغ ٣٤٨,٧٨١ ريال سعودي ويمثل هذا الإنخفاض حصة الشركة من خسائر شركة ضمانات الخليج.

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل مطلوبات بموجب معاملة نظامية تتم في السوق الرئيسي (أو أسواق أكثر فائدة) بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، وتمت وفق الظروف السائدة في السوق بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة مباشرة أو يمكن تقديره بإستخدام طرق تسعير أخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المثبتة لا تختلف كثيراً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية. تم قيد إستثمار الأسهم في شركة غير مدرجة والمصنفة ضمن الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة.

تحديد القيمة العادلة ومستويات القيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الموجودات أو المطلوبات (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).
المستوى الثاني: أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها - هامة بالنسبة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لا يتم تحدد مدخلاتها الهامة وفق معلومات قابلة للملاحظة في السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٠٧٦,٨٤٣	-	-	٢٣,٠٧٦,٨٤٣	سندات وصكوك
٣١,٨٢٠,١٠٩	٣١,٤٧٧,٦١٤	-	٦٣,٢٩٧,٧٢٣	صناديق تجارية وعقارية
٢١,٢٣٦,٧٤٢	-	١,٩٢٣,٠٧٨	٢٣,١٥٩,٨٢٠	أسهم
٧٦,١٣٣,٦٩٤	٣١,٤٧٧,٦١٤	١,٩٢٣,٠٧٨	١٠٩,٥٣٤,٣٨٦	
١٨,٣٢٨,٣٧٩	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٨٢٨,٣٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
٣١,٧٧٦,٩٠٦	٢٨,٢٤٦,٣٦٠	-	٦٠,٠٢٣,٢٦٦	سندات وصكوك
٢٢,٥٠٦,٥٧١	-	١,٩٢٣,٠٧٨	٢٤,٤٢٩,٦٤٩	صناديق تجارية وعقارية
٧٢,٦١١,٨٥٦	٣٣,٧٤٦,٣٦٠	١,٩٢٣,٠٧٨	١٠٨,٢٨١,٢٩٤	أسهم

التحويلات بين المستويات

بالنسبة للأدوات المالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا كان هناك تحويل بين المستويات وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة أو تحويلات إلى أو خارج المستوى الثالث لقياس القيمة العادلة.

لا توجد أي قياسات مكررة للقيمة العادلة ضمن المستوى الثالث من مستويات القيمة العادلة كما هو موضح في الجدول أعلاه.

شركة بروج للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠- الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع الخاص بالشركة والمحفوظ به لدى بنك تم تحديده من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ووفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني. لا يمكن سحب هذه الوديعة بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

تم إدراج العوائد المستحقة على الوديعة النظامية البالغة ٣٩٩,٠٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٣٧,٨٠٥ ريال سعودي) في قائمة المركز المالي.

١١- الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة/ السنة كالآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٦٩١,٣٥٦	٩,٧٣٣,٥٨٨	في بداية الفترة/ السنة
٣,٨٣٨,٣٠١	٤,٩٥٧,٧٦٨	مجنب خلال الفترة/ السنة
(٢,٣٧٨,٦٠٤)	-	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٦,١٥١,٠٥٣	١٤,٦٩١,٣٥٦	في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل للفترة الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، طالبت المصلحة الشركة بدفع مبلغ قدره ٢,٢٥٦,٦٥٩ ريال سعودي. قامت الشركة بدفع المبلغ وقدمت اعتراض عليه لدى المصلحة. وخلال عام ٢٠١٤ قامت المصلحة بتعديل الربط للفترة الطويلة الأجل المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك بأخذ عين الاعتبار أثر تحويل المحفظة، وطالبت الشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٦٤,٧٣٨ ريال سعودي. قامت الشركة بدفع المبلغ، لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة بعد.

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل لسنة ٢٠١١، طالبت المصلحة الشركة بدفع مبلغ قدره ٢,٣٧٨,٦٠٤ ريال سعودي. قامت الشركة بدفع المبلغ وقدمت اعتراض عليه لدى المصلحة، لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة بعد.

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤، طالبت المصلحة الشركة بدفع مبلغ قدره ٥٤٤,٤٠٧ و ٢,٨٨٥,٥٧٧ و ٢,٨٨٥,٥٧٧ ريال سعودي على التوالي. قدمت الشركة اعتراض على تلك المبالغ لدى المصلحة، ولم يتم البت فيه بعد. لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة بعد.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

(أ) فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة/السنة:

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	مساهمون
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أقساط إعادة تأمين مسندة	
٨,٩١٧,٩٢٨	١٤,٠٣٩,٦٨٨	١٩,٩٦٠,٤٧٥	٩,٦٤٥,٣٦٧	إجمالي المطالبات المكتتبة	
(٣٢٥,٢٥٢)	(٣٨٤,٩٩٠)	(٢٧,٣٨٤)	(٨٨٩,٦٠٨)		
-	-	(١٠,٣٦٠,١٨٩)	(٣,٥٨٤,٩٤٢)		
(١,٥٩٩,٢٦٠)	(١,٩٤٤,٧٦٠)	(٧٢٢,٠٠٠)	(٧٢٢,٠٠٠)	مكافآت، وأتعاب ومصاريف أخرى	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢,٩١٧,٧١٧	٩,٣٩٨,٢٥١	١٩,٨١٧,٠٢٩	١٣,٤٤٦,٩٥٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	
(١,٥٠٦,٠٦١)	(٢,٦٧٣,٣٤٣)	(٤,٣٠٧,٢٢٨)	(٢,٧٦٩,٥٧٢)	عقود وساطة تأمين	
-	٧٧٤,٩٨٢	٢٥,٠١٠	٧٧٤,٩٨٢	مصاريف إدارية وعمومية	شركة زميلة

تم إظهار أرصدة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المذكورة اعلاه في الحسابات المتعلقة بها في كل من قائمتي المركز المالي والدخل الشامل الأوليتين.

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

يتضمن كبار موظفي الإدارة المدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة العليا الآخرين. وفيما يلي ملخص بتعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٤٨,٧٠٠	١,٥٦١,٦٠٠
٧١,٥١١	٣٠٢,٨٠٩
١,٥٢٠,٢١١	١,٨٦٤,٤٠٩

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣- ربح السهم الأساسي والمخفض - المعدل

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض للسنة بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والمصدرة والقائمة في نهاية السنة.
تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي للسنة السابقة لتعكس عنصر المكافاة لإصدار الحقوق الأولية كما هو مطلوب من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم المصدرة العادية في ١ يناير حقوق الأولوية المعدلة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٨,٣٧١,٧٧٨	-	١٠,٣٧٣,٥٥٦	-	
٢١,٣٧١,٧٧٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٧٣,٥٥٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٠٨٤,٣٨٤	٣٠,٧٤٨,٩٥٠	١٢,٠٢٥,٩٢٢	٢٠,٥٤٨,٣٧١	صافي ربح السنة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربح السهم الأساسي والمخفض - المعدل
٢١,٣٧١,٧٧٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٧٣,٥٥٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٨٠	١,٢٣	٠,٥١	٠,٨٢	

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، إتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو موضح أدناه.

لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ودخل العمولات الخاصة على الودائع لأجل والاستثمارات وأرباح أو خسائر إستبعاد الممتلكات والمعدات والاستثمارات. وبالتالي، تم إدراجها ضمن مصاريف أو إيرادات غير موزعة.

لا تتضمن موجودات القطاعات الخاصة بعمليات التأمين الممتلكات والمعدات، والاستثمارات والمدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى، وأقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والنقدية وشبه النقدية والودائع لأجل. وبالتالي، تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن مطلوبات القطاعات الخاصة بعمليات التأمين المبالغ المستحقة لعمليات المساهمين ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وأرصدة إعادة التأمين والتأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى وفائض عمليات التأمين. وبالتالي، تم إدراجها ضمن المطلوبات غير الموزعة.

القطاعات التشغيلية

المركبات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٤٩,٦٨١,٢٠١	٣٦,٦٦٩,١٢٤	٥,٠٨٦,٢٠٩	٢,١٩٩,٣٣٧	٧,٢٥٠,٥٥٥	١٠٠,٨٨٦,٤٢٦	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٣,٧٩٧)	-	(٤,٤٦١,٧٤١)	(١,٣٢٦,٨٥٨)	(٥,٤٧٢,٣٢٧)	(١١,٢٧٤,٧٢٣)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(١,٣٢٨,٢٨١)	(٤٠٧,٧٩٥)	(٢٥٦,٧٨٦)	(٤١٤,٨٦٣)	(١٩٧,٦٢٧)	(٢,٦٠٥,٣٥٢)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٤٨,٣٣٩,١٢٣	٣٦,٢٦١,٣٢٩	٣٦٧,٦٨٢	٤٥٧,٦١٦	١,٥٨٠,٦٠١	٨٧,٠٠٦,٣٥١	صافي الأقساط المكتتبة
١٢,٣٠٨,٥٢٩	٩٧٦,٠١٥	٣٩٠,٧٥٤	٢٨٤,٧٩٢	٩,١٤٦	١٣,٢٦٩,٢٣٦	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٦٠,٦٤٧,٦٥٢	٣٧,٢٣٧,٣٤٤	٧٥٨,٤٣٦	٧٤٢,٤٠٨	١,٥٨٩,٧٤٧	١٠٠,٩٧٥,٥٨٧	صافي الأقساط المكتتبة
٢٦,٩١١	-	٨١٨,٣٣٢	٦٥٢,٢٩٢	٤٧٨,١٧١	١,٩٧٥,٧٠٦	عمولات إعادة تأمين
٢,٧٠٩,٢٤٨	-	٦,٦٣٠	٥٨,٣٢٠	١٦,٠٣٥	٢,٧٩٠,٢٣٣	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٦٣,٣٨٣,٨١١	٣٧,٢٣٧,٣٤٤	١,٥٨٣,٣٩٨	١,٤٥٣,٠٢٠	٢,٠٨٣,٩٥٣	١٠٥,٧٤١,٥٢٦	إجمالي الإيرادات
(٤١,٢٣٠,٨٤٩)	(٧,٧٨٤,٧٢٢)	(١١,٥٥٢)	(٤٥٦,٦٢٧)	(١٧٦,١٨٩)	(٤٩,٦٥٩,٩٣٩)	صافي المطالبات المدفوعة
٧٥٢,٩١١	(٢,٣٤٦,٦٤٨)	(١,٣٨٠,٧٨٢)	٤٨٢,٩٨٩	(٢٧٧,٠٢٠)	(٢,٧٦٨,٥٥٠)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢,١٤١,٦٦٧)	(٥٤٥,٧٩٤)	(٩٨٠,٨٦٦)	-	(١١,١٣٧)	(٣,٦٧٩,٤٦٤)	الحركة في العجز في الأقساط والإحتياطيات الأخرى، صافي
(٤٢,٦١٩,٦٠٥)	(١٠,٦٧٧,١٦٤)	(٢,٣٧٣,٢٠٠)	٢٦,٣٦٢	(٤٦٤,٣٤٦)	(٥٦,١٠٧,٩٥٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(٤,٨٦٣,٢٥٣)	(٣,٦٤٤,٣١٧)	(٤٧٩,٥٢٧)	(٢٤٦,٩٥٦)	(٣٤٢,٨٥٦)	(٩,٥٧٦,٩٠٩)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٢٤٧,٣٣٩)	(٥٥٠,٠٤٠)	(١١,٢٦٤)	(١٠,١٤٧)	(٣٥,٦٧٤)	(٨٥٤,٤٦٤)	رسوم فحص وإشراف
(١٧١,١٧٦)	(٢,٠٧٧,٩٢٦)	-	-	-	(٢,٢٤٩,١٠٢)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٤٧,٩٠١,٣٧٣)	(١٦,٩٤٩,٤٤٧)	(٢,٨٦٣,٩٩١)	(٢٣٠,٧٤١)	(٨٤٢,٨٧٦)	(٦٨,٧٨٨,٤٢٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٥,٤٨٢,٤٣٨	٢٠,٢٨٧,٨٩٧	(١,٢٨٠,٥٩٣)	١,٢٢٢,٢٧٩	١,٢٤١,٠٧٧	٣٦,٩٥٣,٠٩٨	صافي فائض (عجز) الإكتتاب
					(١٤,٣٠٤,٠٥٩)	مصاريف غير موزعة
					٢,٤١٩,٧٩٦	إيرادات غير موزعة
					٢٥,٠٦٨,٨٣٥	فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٠٩,٩٥٤,٠٨٦ (١٤,٢٦١,٣٢٣) (٤,٠٥٦,٧١٩)	٤,٩٤٤,٩٠٦ (٣,٢٨٧,٩٣٨) (٦١,٥٣٧)	٤,١٦٦,٦٣٠ (٢,٦٦٩,١٣٩) (١٨٨,٥٠١)	٩,٠٩٥,٥٠٩ (٨,٢٠٣,٨٨٥) (٥٤,٠٧٢)	٢٢,٧٧٢,٥٤٢ - (٢٤٧,٣٧٥)	٦٨,٩٧٤,٤٩٩ (٣٦١) (٣,٥٠٥,٢٣٤)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
٩١,٦٣٦,٠٤٤ (٨,٧٧١,٩٨٠)	١,٤٩٥,٤٣١ (٦٤١,٤٥٤)	١,٣٠٨,٩٩٠ ٢١,١٤٢	٨٣٧,٥٥٢ (٧٨,٦٠٨)	٢٢,٥٢٥,١٦٧ (٧٨٨,٢٦٤)	٦٥,٤٦٨,٩٠٤ (٧,٢٨٤,٧٩٦)	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٨٢,٨٦٤,٠٦٤ ٣,٧٧٢,٠٩١ ٣,٨٢٢,٠٥٨	٨٥٣,٩٧٧ ٧٦٩,٥٥٨ ١٣,٢١٠	١,٣٣٠,١٣٢ ١,٨٥٣,٦٩٣ ٦٢,٢٨٥	٧٥٨,٩٤٤ ١,١١٩,٧٤٣ ١٠,٤٤٠	٢١,٧٣٦,٩٠٣ - -	٥٨,١٨٤,١٠٨ ٢٩,٠٩٧ ٣,٧٣٦,١٢٣	صافي الأقساط المكتتبة عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٩٠,٤٥٨,٢١٣	١,٦٣٦,٧٤٥	٣,٢٤٦,١١٠	١,٨٨٩,١٢٧	٢١,٧٣٦,٩٠٣	٦١,٩٤٩,٣٢٨	إجمالي الإيرادات
(٤٧,٤٥٣,٤٥٥) (٤,٨٤٣,٠٣٥)	(٨٩,٣٤٨) (٣٤٦,٣١٨)	(١٧٧,٠٩٣) (٤٣٠,٣٠٢)	(٢٩,٩٦٨) (٩٣٦,١٨٨)	(٣,٦٥٤,٨٠٣) ١,٢٠٧,٤٩٢	(٤٣,٥٠٢,٢٤٣) (٤,٣٣٧,٧١٩)	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٥٢,٢٩٦,٤٩٠)	(٤٣٥,٦٦٦)	(٦٠٧,٣٩٥)	(٩٦٦,١٥٦)	(٢,٤٤٧,٣١١)	(٤٧,٨٣٩,٩٦٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,٤٢٦,٦٣٢) (٧٤٠,٤٨٥) (١,٥٢٢,٥٦١)	(٣٨٧,٨٢٧) (٢١,٢٩٨) -	(٢٨١,٠٧٥) (١٩,١٨٢) -	(٦٢١,٣٦٨) (١٦,٨٤٢) -	(٢,١٧٢,٤١١) (٣٤٠,٦٠٩) (١,٢٣٧,٠٢٧)	(٤,٩٦٣,٩٥١) (٣٤٢,٥٥٤) (٢٨٥,٥٣٤)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(٦٢,٩٨٦,١٦٨)	(٨٤٤,٧٩١)	(٩٠٧,٦٥٢)	(١,٦٠٤,٣٦٦)	(٦,١٩٧,٣٥٨)	(٥٣,٤٣٢,٠٠١)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٢٧,٤٧٢,٠٤٥ (١٥,٥٢١,٨٨٨) ٣,٥٢٢,٣٢٤	٧٩١,٩٥٤	٢,٣٣٨,٤٥٨	٢٨٤,٧٦١	١٥,٥٣٩,٥٤٥	٨,٥١٧,٣٢٧	صافي فائض الإكتتاب مصاريف غير موزعة إيرادات غير موزعة
١٥,٤٧٢,٤٨١						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٢٢٧,١٥٠,٣١٨	١٤,١٦٨,٥٨٣	٥,١٠٨,٤٩٢	٩,٥٣٦,٧٣٢	٨٤,٠٢٤,٤١٣	١١٤,٣١٢,٠٩٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٩,١٩٠,٤٢٢)	(٨,٦١٣,٥٦٣)	(٣,٠٨٣,٥٧٩)	(٧,٤١٨,٥١٥)	-	(٧٤,٧٦٥)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٤,٦٢٨,٢٦٤)	(٣٩٥,٢٥٣)	(٨٢٩,٧٢٥)	(٥٢٤,٦٤٦)	(٦٣٤,٩٠٩)	(٢,٢٤٣,٧٣١)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٢٠٣,٣٣١,٦٣٢	٥,١٥٩,٧٦٧	١,١٩٥,١٨٨	١,٥٩٣,٥٧١	٨٣,٣٨٩,٥٠٤	١١١,٩٩٣,٦٠٢	صافي الأقساط المكتتبة
(٣,٧٦٣,٣٥١)	(٢,٢٨٩,٩٧٣)	١٣٠,٤٥٩	(١٧٣,٩٤٩)	(١٦,٥٨٤,١٥٠)	١٥,١٥٤,٢٦٢	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٩٩,٥٦٨,٢٨١	٢,٨٦٩,٧٩٤	١,٣٢٥,٦٤٧	١,٤١٩,٦٢٢	٦٦,٨٠٥,٣٥٤	١٢٧,١٤٧,٨٦٤	صافي الأقساط المكتتبة
٣,٩٠٨,٠٥٤	١,٠٥٦,١٠٧	١,٠٤٩,٤٢٤	١,٧٤٨,٢٢٠	-	٥٤,٣٠٣	دخل عمليات إعادة تأمين
٥,٢٠٨,٣٢٨	٣٣,٨٣٥	١٢٥,٥٣٠	٢٢,٣٣٠	-	٥,٠٢٦,٦٣٣	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٢٠٨,٦٨٤,٦٦٣	٣,٩٥٩,٧٣٦	٢,٥٠٠,٦٠١	٣,١٩٠,١٧٢	٦٦,٨٠٥,٣٥٤	١٣٢,٢٢٨,٨٠٠	إجمالي الإيرادات
(٩٦,٥٥٨,٥٣١)	(٢٣١,١٣٢)	(٥٦١,٢٦٦)	(٥٨,٨٢٥)	(١١,٧٩٤,٤٠٠)	(٨٣,٩١٢,٩٠٨)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢٠,٢٥٥,٥٥٢)	(١,١٧٤,٩٩٤)	٧٩,١٨٨	(١,٩٤٧,٣١٧)	(٤,٨٤٢,٧٥٠)	(١٢,٣٦٩,٦٧٩)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣,٦٧٩,٤٦٤)	(١١,١٣٧)	-	(٩٨٠,٨٦٦)	(٥٤٥,٧٩٤)	(٢,١٤١,٦٦٧)	الحركة في العجز في الأقساط والإحتياطيات الأخرى، صافي
(١٢٠,٤٩٣,٥٤٧)	(١,٤١٧,٢٦٣)	(٤٨٢,٠٧٨)	(٢,٩٨٧,٠٠٨)	(١٧,١٨٢,٩٤٤)	(٩٨,٤٢٤,٢٥٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٨,٦٧٥,٧٥٠)	(٧١٣,٩١٥)	(٤٥٩,٢٤٢)	(١,٠٤٣,٠٤٥)	(٦,٥٣٦,٩٠٦)	(٩,٩٢٢,٦٤٢)	تكاليف إكتتاب ووثائق تأمين
(١,٩٤٤,٩٣٣)	(٦٦,٠٨٨)	(٢٣,٠٧٢)	(٢٥,٨٧٩)	(١,٢٦٠,٣٦٩)	(٥٦٩,٥٢٥)	رسوم فحص وإشراف
(٤,١٠٢,٢٩٨)	-	-	(١٩,٠٠٠)	(٣,٧٦٨,٩٦٠)	(٣١٤,٣٣٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
(١٤٥,٢١٦,٥٢٨)	(٢,١٩٧,٢٦٦)	(٩٦٤,٣٩٢)	(٤,٠٧٤,٩٣٢)	(٢٨,٧٤٩,١٧٩)	(١٠٩,٢٣٠,٧٥٩)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٦٣,٤٦٨,١٣٥	١,٧٦٢,٤٧٠	١,٥٣٦,٢٠٩	(٨٨٤,٧٦٠)	٣٨,٠٥٦,١٧٥	٢٢,٩٩٨,٠٤١	صافي فائض (عجز) الإكتتاب
(٢٦,٣١٠,٢٣٠)						مصاريف غير موزعة
١,٠٨٩,٣٣٥						إيرادات غير موزعة
٣٨,٢٤٧,٢٤٠						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢١٣,٦٧٣,١٣٨ (٢٩,٩٠١,٣٧٠)	١٢,١٩٢,١٩٩ (٨,٩٤٢,٣٩٤)	٨,٨١٢,٢٢٥ (٥,٨١٥,٠٩١)	١٦,٩١٩,٦٩٥ (١٥,١٣٨,١٦٥)	٢٥,٨٤٩,١٥٩ -	١٤٩,٨٩٩,٨٦٠ (٥,٧٢٠)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
(٦,٨٥٣,٩٢٣)	(١٢٣,٠٧٤)	(٣٧٧,٠٠٢)	(١٠٨,١٤٤)	(٧٦٢,٨٥٠)	(٥,٤٨٢,٨٥٣)	
١٧٦,٩١٧,٨٤٥ (١٣,٠٩٧,٠٥٢)	٣,١٢٦,٧٣١ (١,٦٧٤,٢٧٧)	٢,٦٢٠,١٣٢ (٣٠٥,٨٨٢)	١,٦٧٣,٣٨٦ (١٢٥,٤٠٦)	٢٥,٠٨٦,٣٠٩ ٢١,٣١٩,٣٦٦	١٤٤,٤١١,٢٨٧ (٣١,٨١٠,٨٥٣)	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٦٣,٨٢٠,٧٩٣ ٦,٧٤٢,٨٠٦ ٧,٦١٠,٢٦٠	١,٤٥٢,٤٥٤ ١,٥٩٠,٢٣٥ ٢٥,٤٦٥	٢,٣١٤,٢٥٠ ٢,٦٨٠,٧٨٥ ١٢٦,٠٦٠	١,٠٤٧,٩٨٠ ٢,٢٠١,٣٩١ ٢٣,٢٤٠	٤٦,٤٠٥,٦٧٥ ٢١٢,٦٨٨ -	١١٢,٦٠٠,٤٣٤ ٥٧,٧٠٧ ٧,٤٣٥,٤٩٥	صافي الأقساط المكتتبة دخل عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٧٨,١٧٣,٨٥٩ (١٠١,٨٠١,٥٢٦)	٣,٠٦٨,١٥٤ (١٧٢,٣٤٣)	٥,١٢١,٠٩٥ (٣٣٤,٦٠٥)	٣,٢٧٢,٦١١ (٣٤,٢٤٧)	٤٦,٦١٨,٣٦٣ (٨,١٤٢,٧٧٣)	١٢٠,٠٩٣,٦٣٦ (٩٣,١١٧,٥٦٨)	إجمالي الإيرادات صافي المطالبات المدفوعة
(١٥,٥١٧,٤٤٥)	(٩٦,٠٧٢)	(٣٢٧,٢٤٩)	(١,٤٥٢,٤٩٣)	(٥٠٠,٦٢٢)	(١٣,١٤١,٠٠٩)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في العجز في الأقساط والإحتياطيات الأخرى، صافي
١,٠٦٣,٧٧٢	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١,٥٦٣,٧٧٢	
(١١٦,٢٥٥,٢٠٩)	(٢٦٨,٤١٥)	(٦٦١,٨٥٤)	(١,٩٨٦,٧٤٠)	(٨,٦٤٣,٣٩٥)	(١٠٤,٦٩٤,٨٠٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٦,٩٦٣,٢٨٠) (١,٢٦٣,٠٠٨) (٣,١٨٧,٨٥٩)	(٧٧٧,٤٢٤) (٥٠,٩٢١) -	(٥١٠,٨٦٩) (٤٠,٣٥٩) -	(١,١٥٦,٤٨٦) (٣٩,٢٩٨) (٦,٥٠٠)	(٤,٦٥٢,٩٥٥) (٣٨٦,٧٥٨) (٢,٥٤٢,١٠٤)	(٩,٨٦٥,٥٤٦) (٧٤٥,٦٧٢) (٦٣٩,٢٥٥)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(١٣٧,٦٦٩,٣٥٦)	(١,٠٩٦,٧٦٠)	(١,٢١٣,٠٨٢)	(٣,١٨٩,٠٢٤)	(١٦,٢٢٥,٢١٢)	(١١٥,٩٤٥,٢٧٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٤٠,٥٠٤,٥٠٣ (٢٤,٨٦٨,٩٣٧) ٦,٠١٣,٥٠٧	١,٩٧١,٣٩٤	٣,٩٠٨,٠١٣	٨٣,٥٨٧	٣٠,٣٩٣,١٥١	٤,١٤٨,٣٥٨	صافي فائض الإكتتاب مصاريف غير موزعة إيرادات غير موزعة
٢١,٦٤٩,٠٧٣						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)
القطاعات التشغيلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المركبات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الموجودات					
-	-	٥,٢٩٥,٢٢٤	١,٣٠٧,٠٤٦	٦,٨٩٠,٥١٥	١٣,٤٩٢,٧٨٥
حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة					
١٣,٠٥٤,٣٣٢	١,٤٥٩,٣٤٥	٦٣,٢٠٠,٨٨٤	١٢,٧٦٩,٣٩٨	٢١,١٩٤,٦٦٨	١١١,٦٧٨,٦٢٧
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية					
٨,٨٤٤,٦٨٩	٧,٧٤٩,٨١٧	٧١١,٩٧١	١٦٩,١٢٠	١,١٦٠,١٦٤	١٨,٦٣٥,٧٦١
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة					
٢١,٨٩٩,٠٢١	٩,٢٠٩,١٦٢	٦٩,٢٠٨,٠٧٩	١٤,٢٤٥,٥٦٤	٢٩,٢٤٥,٣٤٧	١٤٣,٨٠٧,١٧٣
موجودات القطاعات					
موجودات غير موزعة					
٦١٥,٦٦٨,٧٦٦					
مجموع الموجودات					
المطلوبات					
١١٦,٧١٢,٥١٠	٧٩,٨٦٤,٣٨٩	٦,٧٩٦,١٨٨	٢,١٧٤,٦٨٧	١٣,٢٥٣,٢٤٧	٢١٨,٨٠١,٠٢١
إجمالي الأقساط غير المكتسبة					
١٤١,٧٧٢,٠٦٠	١٩,٧٧١,٨٥٥	٦٨,٠١٤,٨٥٢	١٨,٧١٠,٥٨٦	٢٥,٩٩٨,١٨٣	٢٧٤,٢٦٧,٥٣٦
إجمالي المطالبات تحت التسوية					
-	-	١,٠٤٣,٥٦٠	٤٩٦,٩٨٨	٨١٢,٠٨١	٢,٣٥٢,٦٢٩
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة					
٥,٤٧٨,٥٨٤	٥٤٥,٧٩٤	١,١٠٢,٨٩٥	-	٥٤,٥٢٩	٧,١٨١,٨٠٢
عجز الأقساط والإحتياطيات الأخرى					
٢٦٣,٩٦٣,١٥٤	١٠٠,١٨٢,٠٣٨	٧٦,٩٥٧,٤٩٥	٢١,٣٨٢,٢٦١	٤٠,١١٨,٠٤٠	٥٠٢,٦٠٢,٩٨٨
مطلوبات القطاعات					
مطلوبات غير موزعة					
٦١٥,٦٦٨,٧٦٦					
مجموع المطلوبات					
القطاعات التشغيلية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)					
الموجودات					
٦٤٩,٠٦٣	-	٧,٦٥٨,٩٣٥	١,٦٤٠,٤١٣	٤,٢٥٢,٨٩٨	١٤,٢٠١,٣٠٩
حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة					
١٢,١٤١,٠١٩	٥٣٨,٢١٧	٦٨,١٥٦,٤٩٨	١٢,٢١١,٥٣٧	١٨,٤٨٣,٧٥٧	١١١,٥٣١,٠٢٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية					
٩,٧٦٦,١٦٢	٦,١٣٥,٢٦٦	٦٩٦,٧٤٢	٢١٢,٢٨٦	٩٦٥,٥٠٣	١٧,٧٧٥,٩٥٩
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة					
٢٢,٥٥٦,٢٤٤	٦,٦٧٣,٤٨٣	٧٦,٥١٢,١٧٥	١٤,٠٦٤,٢٣٦	٢٣,٧٠٢,١٥٨	١٤٣,٥٠٨,٢٩٦
موجودات القطاعات					
موجودات غير موزعة					
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥					
مجموع الموجودات					
المطلوبات					
١٣٢,٥١٥,٨٢٧	٦٣,٢٨٠,٢٣٩	٨,٩٨٥,٩٥٠	٢,٦٣٨,٥١٣	٨,٣٢٥,٦٦٥	٢١٥,٧٤٦,١٩٤
إجمالي الأقساط غير المكتسبة					
١٢٨,٤٨٩,٠٦٧	١٤,٠٠٧,٩٧٨	٧١,٠٢٣,١٥٠	١٨,٢٣١,٩١٧	٢٢,١١٢,٢٧٤	٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦
إجمالي المطالبات تحت التسوية					
٤٨,٦٩٦	-	١,٣٢١,٨٧٧	٥٩٢,٤٩٦	١,١٢٢,٤٤٩	٣,٠٨٥,٥١٨
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة					
٣,٣٣٦,٩١٧	-	١٢٢,٠٢٩	-	٤٣,٣٩٢	٣,٥٠٢,٣٣٨
عجز الأقساط والإحتياطيات الأخرى					
٢,١٤١,٦٦٧	٥٤٥,٧٩٤	٩٨٠,٨٦٦	-	١١,١٣٧	٣,١٧٩,٤٦٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى					
٢٦٦,٥٣٢,١٧٤	٧٧,٨٣٤,٠١١	٨٢,٤٣٣,٨٧٢	٢١,٤٦٢,٩٢٦	٣١,٦١٤,٩١٧	٤٧٩,٨٧٧,٩٠٠
مطلوبات القطاعات					
مطلوبات غير موزعة					
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥					
مجموع المطلوبات					

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. ومع ذلك لم يكن هناك اي تأثير من إعادة التصنيف هذه على العرض الشامل للقوائم المالية الاولية الموجزة.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٦).