
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات للقوائم المالية الأولية الموجزة
إلى المبلدة/ مساهمي شركة بروج للتأمين التعاوني العوقرين
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة بروج للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، وقائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية وقائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي اعتمدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

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

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

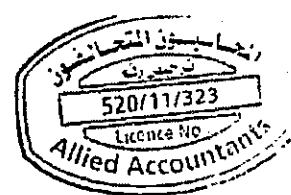
عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٢٧٧٧



٣٠ يوليو ٢٠١٧م
٥ ذو القعدة ١٤٣٨هـ

PKF
المحاسبون المتحالون
ص.ب ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٣٧)



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) - معدلة (ايضاح ١٦) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	١٩٨,٨٥٣,٩٨٤	٥	نقدية وشبه نقدية
٢٠٧,٤٦٨,١٨٢	٣٠٢,٨٠٤,٥٩٨	٦	ودائع لأجل
٣٨,٢١٥,٥٩٦	٥٠,٢٤٩,٠٧٢	٧	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
٤٢,٦٩٢,٨١٤	٤٠,٠٠٢,٤٤٠	٨(١)	إستثمارات متاحة للبيع
١٠٠,٥٩٤,٥٤١	١١٦,١٤٧,٦٠٠		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٦,٧٣٣,٩٥٤	٢٢,٢١٢,٥١٦		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٦,١١٣,٠٣٤	٢٣,٠٤٦,٨٧٢		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٣,٠١١,٢٥٨	١٢,٥٥٠,٨١٣		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢,٤٤٨,٤٥٨	٢,٦٤٨,٤٧٦		ممتلكات ومعدات، صافي
٦٤٧,١٦٨,٥٦٩	٧٦٨,٥١٦,٣٧١		إجمالي موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
١٠٣,٥٢٠,٦٢٩	١٠٥,٩٧٦,٠٨٠	٥	نقدية وشبه نقدية
-	٣٨,١٣١,٥٥٠	٦	ودائع لأجل
٩١,٥٣٨,٨٤٠	٩٢,٦٢٢,٩٨٧	٨(٢)	إستثمارات متاحة للبيع
١٠٦,٨١٤,٠٥٠	١٠٣,٦٩٢,٢٨٨		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١,٥٥١,٠٠٦	٢,٣٢٨,٥١٥		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨(٢)(ج)	إستثمارات مقنناة حتى تاريخ الاستحقاق
٤٤١,٤٨٢	١,٢٢٠,٣٨٨	٨(٢)(د)	إستثمار في شركة زميلة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	وديعة نظامية
٣٩٩,٠٧٠	٥٢٧,٨٢٩	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٣٣٩,٢٦٥,٠٧٧	٣٧٩,٤٩٩,٦٣٧		إجمالي موجودات المساهمين
٩٨٦,٤٣٣,٦٤٦	١,١٤٨,٠١٦,٠٠٨		إجمالي الموجودات

سالم بن عبد الرحمن

محمد بن عبد الرحمن

محمد بن عبد الرحمن

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) - معدلة (إيضاح ١٦) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات عمليات التأمين
٢٧١,٩٧٥,٧٧٦	٣٠٦,٢٥٨,٣٦٠		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٧,١٩٨,٤٩١	٢١,٨٦٧,٤٩٢		أرصدة إعادة تأمين وتأمين دانة
١٩,٠١٧,٨٥٥	٢٦,٣٣٤,٦٧٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٦٤٧,٠٥٣	٦,١٦٩,٦٤٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٦,٨١٤,٠٥٠	١٠٣,٦٩٢,٢٨٨		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
١,٧٥٣,٦٨١	١,٨١٢,٢٥٩		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٠٤,٠٠١,٣٥٧	٢٨٠,٧٨٣,٢٣٦		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٨,٧٣١,٤٢٥	٨,٧٣١,٤٢٥		احتياطيات أخرى
٦٣٥,١٣٩,٦٨٨	٧٥٥,٦٤٩,٣٨١		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			فائض عمليات التأمين
١٤,٣٣٩,٥١٩	٢٠,٠٤٠,٧٦٩		فائض متراكم
(٢,٣١٠,٦٣٨)	(٧,١٧٣,٧٧٩)	٨(١)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٦٤٧,١٦٨,٥٦٩	٧٦٨,٥١٦,٣٧١		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٢٠,٤٩٢,١١٠	٢٠,٨٢٥,٢٥٧	١٢	زكاة مستحقة
٣,٣٠٨,٤٣٠	٣,٤٥٤,١٠٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٩٩,٠٧٠	٥٢٧,٨٢٩	١٠	عوائد إستثمار الودیعة النظامية
٢٤,١٩٩,٦١٠	٢٤,٨٠٧,١٨٩		إجمالي مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤,٦٧٤,٣٣٨	١٤,٦٧٤,٣٣٨	١٦(١١)	احتياطي نظامي
٥٠,٥١٧,٩٩٠	٨٨,٣٤٨,٤٥٤	١٦	أرباح منقاة
(١٢٦,٨٦١)	١,٦٦٩,٦٥٦	٨(٢)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣١٥,٠٦٥,٤٦٧	٣٥٤,٦٩٢,٤٤٨		إجمالي حقوق المساهمين
٣٣٩,٢٦٥,٠٧٧	٣٧٩,٤٩٩,٦٣٧		إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
٩٨٦,٤٣٣,٦٤٦	١,١٤٨,٠١٦,٠٠٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

سليم


كوكب

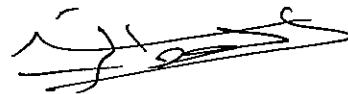
سليم

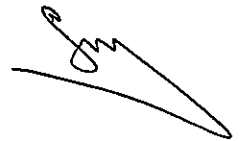
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٧,١٥٠,٣١٨	٣٢١,٢٧٠,٤٢٨	١٠٠,٨٨٦,٤٢٦	١٤٤,٣٥٢,٤٠٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٩,١٩٠,٤٢٢)	(١٤,٤٧٣,٣٥٥)	(١١,٢٧٤,٧٢٣)	(٥,٦١٣,٥١٩)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٤,٦٢٨,٢٦٤)	(٧,٢٨٤,٩٩٤)	(٢,٦٠٥,٣٥٢)	(٥,٦٤٢,٣١٢)	فائض خسارة أقساط تأمين
٢٠٣,٣٣١,٦٣٢	٢٩٩,٥١٢,٠٧٩	٨٧,٠٠٦,٣٥١	١٣٣,٠٩٦,٥٧٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣,٧٦٣,٣٥١)	(٧٧,٢٤٢,٣٢٤)	١٣,٩٦٩,٢٣٦	(١٥,٧٣٩,٠٠٢)	الحركة في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي
١٩٩,٥٦٨,٢٨١	٢٢٢,٢٦٩,٧٥٥	١٠٠,٩٧٥,٥٨٧	١١٧,٣٥٧,٥٧١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣,٩٠٨,٠٥٤	٣,٥٦٧,٥٨١	١,٩٧٥,٧٠٦	١,٥٦٢,٣٩٩	دخل عمولات إعادة تأمين
٥,٢٠٨,٣٢٨	١٠,٤٩٧,٣٤٢	٢,٧٩٠,٢٣٣	٤,٤٤٤,٠٣٦	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٢٠٨,٦٨٤,٦٦٣	٢٣٦,٣٣٤,٦٧٨	١٠٥,٧٤١,٥٢٦	١٢٣,٣٦٤,٠٠٦	مجموع الإيرادات
(١١٣,١٦٩,٣٦٦)	(١١٢,٨٠٩,٧٥٨)	(٥٦,٠٤٩,٦١٥)	(٦١,٤٠٠,١٧٨)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٦,٦١٠,٨٣٥	٤,٨٤٦,٢٨٩	٦,٣٨٩,٦٧٦	١,٧٢٩,٩٤٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٩٦,٥٥٨,٥٣١)	(١٠٧,٩٦٣,٤٦٩)	(٤٩,٦٥٩,٩٣٩)	(٥٩,٦٧٠,٢٣٤)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢٠,٢٥٥,٥٥٢)	(١٨,٧٢٩,٥٢٥)	(٢,٧٦٨,٥٥٠)	(٢,٦١٢,٨٨٤)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣,٦٧٩,٤٦٤)	-	(٣,٦٧٩,٤٦٤)	-	الحركة في الإحتياطات الأخرى
(١٢٠,٤٩٣,٥٤٧)	(١٢٦,٦٩٢,٩٩٤)	(٥٦,١٠٧,٩٥٣)	(٦٢,٢٨٣,١١٨)	صافي المطالبات المكتتبة
(١٨,٦٧٥,٧٥٠)	(٢١,٣٤٣,٨٧٣)	(٩,٥٧٦,٩٠٩)	(١١,٦٩٩,٥٣٤)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,٩٤٤,٩٣٣)	(٢,٧٥٩,١٠٢)	(٨٥٤,٤٦٤)	(١,٤٤٠,٨٧٢)	رسوم فحص وإشراف
(٤,١٠٢,٢٩٨)	(٥,٣٣٩,٧٣٨)	(٢,٢٤٩,١٠٢)	(٣,٠٣٦,٧٦٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
(١٤٥,٢١٦,٥٢٨)	(١٥٦,١٣٥,٧٠٧)	(٦٨,٧٨٨,٤٢٨)	(٧٨,٤٦٠,٢٩٢)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٦٣,٤٦٨,١٣٥	٨٠,١٩٨,٩٧١	٣٦,٩٥٣,٠٩٨	٤٤,٩٠٣,٧١٤	صافي فائض الإكتتاب
(٢٢,٣٠٧,٩٨٢)	(٢٨,٦١٦,٣١٨)	(١٢,٤٣٠,٩١٦)	(١٦,٦٦٠,٩١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠٠٢,٢٤٨)	(١,٦٣٩,٨٨٦)	(١,٨٧٣,١٤٣)	(٣,٨٥٤,٣٥٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٦٢,٢٤٧	٤,٢٨٤,٣٧١	١,٣٤٤,٣٧٤	٢,١٨٧,٦٦٠	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٩٤٥,٧٧٣	٦٣١,٧٠٥	٧٦٤,٧٢٩	٣٨٦,٠٢٠	دخل توزيعات ارباح
(٢,٨٦٨,٦٩٠)	١,٩٤٦,٢٨٠	١٢٥,٣٢٩	٤١٣,٤٨٥	أرباح (خسائر) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٤٥٠,٠٠٠	٢٠٧,٣٨٠	١٨٥,٣٦٤	٩٤,٠٥٢	إيرادات أخرى
٣٨,٢٤٧,٢٤٠	٥٧,٠١٢,٥٠٣	٢٥,٠٦٨,٨٣٥	٢٧,٤٦٩,٦٥٦	فائض عمليات التأمين
(٣٤,٤٢٢,٥١٦)	(٥١,٣١١,٢٥٣)	(٢٢,٥٦١,٩٥٢)	(٢٤,٧٢٢,٦٩١)	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
٣,٨٢٤,٧٢٤	٥,٧٠١,٢٥٠	٢,٥٠٦,٨٨٣	٢,٧٤٦,٩٦٥	صافي نتيجة الفترة

(..... يتبع في صفحة رقم ٥)







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

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(..... تابع صفحة رقم ٤)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٢٤,٧٢٤	٥,٧٠١,٢٥٠	٢,٥٠٦,٨٨٣	٢,٧٤٦,٩٦٥	صافي نتيجة الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:
٢,٨٦٨,٦٩٠	(١,٩٤٦,٢٨٠)	(١,٢٥٠,٣٢٩)	(٤١٣,٤٨٥)	(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٢,٢٢٥,٠٥٩)	(٢,٩١٦,٨٦١)	٧١٧,٢٠٤	(٢٥٣,٢٣٦)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٦٤٣,٦٣١	(٤,٨٦٣,١٤١)	٥٩١,٨٧٥	(٦٦٦,٧٢١)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٤,٤٦٨,٣٥٥	٨٣٨,١٠٩	٣,٠٩٨,٧٥٨	٢,٠٨٠,٢٤٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

مبارك

محمد الوكيل

محمد الوكيل

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولوية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦ - معدلة (إيضاح ١٦) (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ - معدلة (إيضاح ١٦) (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤,٤٢٢,٥١٦	٥١,٣١١,٢٥٣	٢٢,٥٦١,٩٥٢	٢٤,٧٢٢,٦٩١	الفائض المحول من عمليات التأمين
(١,٦١٧,٣٢٩)	(١,١٨٨,٦٠٥)	(١,٠٩٨,١٧٣)	(٧٣١,١٦٠)	المصاريف عمومية وإدارية
٣٢,٨٠٥,١٨٧	٥٠,١٢٢,٦٤٨	٢١,٤٦٣,٧٧٩	٢٣,٩٩١,٥٣١	الدخل من العمليات
٥٥٣,١١٢	٦٥٣,٢٢٥	٣٠٦,٧٣٤	٣٧٦,٤٦٣	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٧٥٩,٢٢٥	١,٢٠٨,٨٢٩	٣٧٦,٦٧٩	٦٤٩,٠٨٣	دخل عمولات خاصة من إستثمارات
-	٤,١٣٠,٠٠٠	-	٣,١٥٠,٨٢٢	دخل توزيعات ارباح
٨١٨,٥٠٨	(١,١٠٤,٠٥٨)	٨١٨,٥٠٨	(١,١٥٩,١٦٢)	(خسائر) أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٣٤٨,٧٨١)	٧٧٨,٩٠٦	(٣٤٨,٧٨١)	٧٧٨,٩٠٦	حصة أرباح (خسائر) الشركة الزميلة
٣٤,٥٨٧,٢٥١	٥٥,٧٨٩,٥٥٠	٢٢,٦١٦,٩١٩	٢٧,٧٨٧,٦٤٣	١٦ صافي دخل الفترة
				إيرادات (خسائر) شامله أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:
(٨١٨,٥٠٨)	١,١٠٤,٠٥٨	(٨١٨,٥٠٨)	١,١٥٩,١٦٢	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٦٩٥,٥٦٧	٦٩٢,٤٥٩	٦٧٢,٥٦٧	(٩٦,٣٦٢)	٨(٢)(ب) محولة إلى الدخل التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٨٧٧,٠٥٩	١,٧٩٦,٥١٧	(١٤٥,٩٤١)	١,٠٦٢,٨٠٠	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣٥,٤٦٤,٣١٠	٥٧,٥٨٦,٠٦٧	٢٢,٤٧٠,٩٧٨	٢٨,٨٥٠,٤٤٣	١٦ إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٨	٢,٢٣	٠,٩٠	١,١١	١٦,١٥ ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

٢

١

١٦,١٥

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

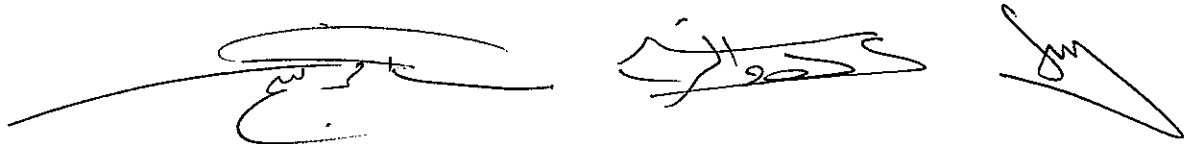
شركة بروج للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة)	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٣,٠٣٧,٩١٤	٦٣٥,٥٥٦	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ (غير مراجعة) الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٣٠,٧٤٨,٩٥٠	-	٣٠,٧٤٨,٩٥٠	-	-	صافي دخل الفترة - قبل التعديل
٣,٨٣٨,٣٠١	-	٣,٨٣٨,٣٠١	-	-	تسويات فترات سابقة (إيضاح ١٦)
٣٤,٥٨٧,٢٥١	-	٣٤,٥٨٧,٢٥١	-	-	صافي دخل الفترة - بعد التعديل
٨٧٧,٠٥٩	٨٧٧,٠٥٩	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣٥,٤٦٤,٣١٠	٨٧٧,٠٥٩	٣٤,٥٨٧,٢٥١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - بعد التعديل
(٣,٨٣٨,٣٠١)	-	(٣,٨٣٨,٣٠١)	-	-	زكاة الفترة (إيضاح ١٢)
٢٦٤,٦٦٣,٩٢٣	١,٥١٢,٦١٥	١٣,١٥١,٣٠٨	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣١٥,٠٦٥,٤٦٧	(١٢٦,٨٦١)	٥٢,١٥٣,٨٦٢	١٣,٠٣٨,٤٦٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ (غير مراجعة) الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ - قبل التعديل
-	-	(١,٦٣٥,٨٧٢)	١,٦٣٥,٨٧٢	-	تسويات (إيضاح ١٦)
٣١٥,٠٦٥,٤٦٧	(١٢٦,٨٦١)	٥٠,٥١٧,٩٩٠	١٤,٦٧٤,٣٣٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ - بعد التعديل (إيضاح ١٦)
٥٥,٧٨٩,٥٥٠	-	٥٥,٧٨٩,٥٥٠	-	-	صافي دخل الفترة الإيرادات الشاملة الأخرى صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١,٧٩٦,٥١٧	١,٧٩٦,٥١٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٧,٥٨٦,٠٦٧	١,٧٩٦,٥١٧	٥٥,٧٨٩,٥٥٠	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٧)
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	زكاة الفترة (إيضاح ١٢)
(٥,٤٥٩,٠٨٦)	-	(٥,٤٥٩,٠٨٦)	-	-	
٣٥٤,٦٩٢,٤٤٨	١,٦٦٩,٦٥٦	٨٨,٣٤٨,٤٥٤	١٤,٦٧٤,٣٣٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	
٣,٨٢٤,٧٧٤	٥,٧٠١,٢٥٠	الأنشطة التشغيلية صافي نتيجة الفترة
		التعديلات لـ:
٣٤,٤٢٢,٥١٦	٥١,٣١١,٢٥٣	فائض محول إلى عمليات المساهمين
٥٥٦,٩٠٩	٤٧٤,٢٣٦	إستهلاك
١,١٦٦,١٩٥	٩٣٦,٠٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٨٨,٧٦٨	١,٢٣٩,٨٨٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٨٦٨,٦٩٠	(١,٩٤٦,٢٨٠)	(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٥٠٤	٢٩,٨٨١	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
٤٥,٨٢٨,٣٠٦	٥٨,١٤٦,٣٢٢	صافي الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٥,٨٣٤,٠٨٥)	(١٣,٦٧٣,٣٦٢)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤٧,٥٩٩)	(١٥,٥٥٣,٠٥٩)	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
(٣,٩٦٧,٥٤٤)	(٥,٤٧٨,٥٦٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٨٥٩,٨٠٢)	(٦,٩٣٣,٨٣٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٧٠٨,٥٢٤	٤٦٠,٤٤٥	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢٠,٤٠٣,١٥٠	٣٤,٢٨٢,٥٨٤	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٦٠٠,١٨٤,٤٠٩	٤,٦٦٩,٠٠١	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٧٠٩,٨٧٥)	٧,٣١٦,٨٢١	أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
(٧٣٢,٨٨٩)	٥٨,٥٧٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٠٥٤,٨٢٧	٧٦,٧٨١,٨٧٩	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣,٦٧٩,٤٦٤	-	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٤٧,٤٤٠,٨٨٦	١٤,٠٠٧,٦,٨٠٩	احتياطيات أخرى
(٨٢,٢٩٧)	(٤١٣,٥٠٤)	النقد من الأنشطة التشغيلية
٤٧,٣٥٨,٥٨٩	١٣,٩٠٤,١٠٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٨,٢٤٨,٨٩١)	(٩٥,٣٣٦,٤١٦)	ودائع لأجل
(١٨,٥٤٤,٨٣٩)	(١٩,٩٢٢,٣٢٠)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
١٨,٠٨٤,٧٨٤	١٩,٦٩٥,٨٣٣	متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
(٩٩,٧٠١)	(٧,٤٠١,٣٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠	-	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٨,٨٠٨,٥٩٧)	(٩٦,٢٦٧,٠٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(يتبع في صفحة رقم ٩.....)







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

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

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

(.....تابع من صفحة رقم ٨)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	
(٦,٢٤١,٢٢٤)	(٥٤,٤٣٣,٠١٥)	الأنشطة التمويلية مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
(٦,٢٤١,٢٢٤)	(٥٤,٤٣٣,٠١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧,٦٩١,٢٣٢)	(١١,٠٣٦,٧٤٨)	النقص في النقدية وشبه النقدية
١٥١,٨١٨,٣٤٠	٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٣٤,١٢٧,١٠٨	١٩٨,٨٥٣,٩٨٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٣٤,٤٢٢,٥١٦	٥١,٣١١,٢٥٣	<u>معاملات غير نقدية:</u> الفائض المحول إلى عمليات المساهمين الشاملة
٦٤٣,٦٣١	(٤,٨٦٣,١٤١)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

شركة بروج للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	
٢٤,٥٨٧,٢٥١	٥٥,٧٨٩,٥٥٠	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة التعديلات :-
(٣٤,٤٢٢,٥١٦)	(٥١,٣١١,٢٥٣)	فائض محول من عمليات التأمين
(٨١٨,٥٠٨)	١,١٠٤,٠٥٨	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢٤٨,٧٨١	(٧٧٨,٩٠٦)	حصة (أرباح) خسائر شركة زميلة
(٣٠,٤٩٩٢)	٤,٨٠٣,٤٤٩	صافي الفائض (العجز) قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧٤٥,٢٢٢)	(٧٧٧,٥٠٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٨٤,٤١٤)	١٤٥,٦٧٣	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٣٣٤,٦٢٨)	٤,١٧١,٦١٣	النقد من (المستخدم في) التشغيل
(٢,٣٧٨,٦٠٤)	(٥,١٢٥,٩٣٩)	زكاة مدفوعة
(٣,٧١٣,٢٣٢)	(٩٥٤,٣٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٥٧,٥٠٠)	(٣٨,١٣١,٥٥٠)	الأنشطة الإستثمارية
(١٩,١٢٥,٢٦١)	(٣١,١٥٢,٨٢٦)	ودائع لأجل
١٧,٨٠٢,٧٣٢	٣٠,٧٦١,١٣٨	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
		شراء استثمارات ممتانة حتى تاريخ الاستحقاق
(٦,٧٨٠,٠٢٩)	(٣٨,٥٢٣,٢٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
٦,٢٤١,٢٢٤	٥٤,٤٣٣,٠١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
٦,٢٤١,٢٢٤	٤١,٩٣٣,٠١٥	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
(٤,٢٥٢,٠٣٧)	٢,٤٥٥,٤٥١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٠,٣,٥٢٠,٦٢٩	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥٧,٣٨٢,٣٩٩	١٠,٥,٩٧٦,٠٨٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٣٤,٤٢٢,٥١٦)	(٥١,٣١١,٢٥٣)	معاملات غير نقدية:
٨٧٧,٠٥٩	١,٧٩٦,٥١٧	فائض محول من عمليات التأمين
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

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

١٠

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قدره ٥٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٨,٢ مليون ريال سعودي). وبالتالي، تم تحويل ٩٠٪ من صافي الفائض البالغ ٥١,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٣٤,٤ 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 لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (الفترة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. 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 ٢٠١٦

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر جميع التسويات (بما في ذلك التسويات المكررة العادية) الضرورية كي تظهر بعدل نتائج التشغيل للفترة الأولية التي تم عرضها. إن النتائج الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للشركة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الصادرة وغير سارية 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 ٢٠١٦ ما عدا ما يلي:

• الزكاة

في ١٤ رجب ١٤٣٨ الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميماً جديداً رقم (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) بشأن السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل التي ذكر فيها أنه يجب تحميلها مباشرة على الأرباح المبقاة لجميع شركات التأمين بصرف النظر عن هيكل ملكيتها للفترة الحالية وفترة المقارنة، وسيسري مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. ولذلك، فقد اعتمدت الشركة السياسة المحاسبية الجديدة أعلاه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعدلت القوائم المالية المقارنة وفقاً لذلك (إيضاح ١٦).

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

يظهر معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩، الصادر مؤخراً، المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على الرغم من أن تاريخ الاعتماد يخضع لمسودة مشروع استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الصادر مؤخراً وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كان المعيار في البداية ساري المفعول للقرارات 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 غيرت التاريخ الإلزامي الفعلي إلى 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.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ في مايو ٢٠١٧م. إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ سوف يسرر مفعوله إلزامياً لقرارات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م. عندما يسري مفعوله، يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ - عقود التأمين، الذي صدر في عام ٢٠٠٥م. إن الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ هو توفير نموذج محاسبي أكثر فائدة وملامنة لعقود التأمين بين الجهات المصدرة لعقود التأمين على الصعيد العالمي.

٥ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات التأمين	عمليات التأمين	عمليات التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠٠١٤٠٤١٣	١٨٤٠٦٦١٠٩٨٢	٤٤٠٥٥٠٠٠٨٨	١٩٨٠٨٥٣٠٩٨٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٨٠٥٠٦٠٢١٦	٢٥٠٢٢٨٠٧٥٠	٦١٠٤٢٥٠٩٩٢	-	ودائع قصيرة الأجل
١٠٣٠٥٢٠٠٦٢٩	٢٠٩٠٨٩٠٠٧٣٢	١٠٥٠٩٧٦٠٠٨٠	١٩٨٠٨٥٣٠٩٨٤	النقدية وشبه النقدية

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 ١,١٥ ٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٢٠٦٠ ٪ سنوياً).

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦- الودائع لأجل

تستحق الودائع الأجل لدى البنوك المحلية والعالمية خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وحقت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ٢,٥٩٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٣,٠٢٪ سنوياً).
إن القيمة الدفترية للودائع لأجل أعلاه تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير.

٧- أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي

تتكون أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة من التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٠,٢٨٥,٧٦٧	٦٤,٢٠٨,٩٥٨	أقساط مدينة
(١٧,١٠٠,٣٤٢)	(١٨,٨٢٤,٤٣١)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٣,١٨٥,٤٢٥	٤٥,٣٨٤,٥٢٧	
٥,٧٩١,٧٨٢	٥,٥٤١,٩٥٣	أرصدة إعادة التأمين المدينة
(٧٦١,٦١١)	(٦٧٧,٤٠٨)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٠٣٠,١٧١	٤,٨٦٤,٥٤٥	
٣٨,٢١٥,٥٩٦	٥٠,٢٤٩,٠٧٢	إجمالي أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، صافي

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

إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) الرصيد الافتتاحي
١٧,٨٦١,٩٥٣	٧٦١,٦١١	١٧,١٠٠,٣٤٢	المحمل (عكس قيد) للفترة
١,٦٣٩,٨٨٦	(٨٤,٢٠٣)	١,٧٢٤,٠٨٩	الرصيد الختامي
١٩,٥٠١,٨٣٩	٦٧٧,٤٠٨	١٨,٨٢٤,٤٣١	
إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) الرصيد الافتتاحي
١١,٢٩٣,٦٥٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١٠,٢٦٨,٦١٥	المحمل (عكس قيد) للسنة
٦,٥٨١,٧٧٨	(٢٤٩,٩٤٩)	٦,٨٣١,٧٢٧	مبالغ مشطوبة
(١٣,٤٨٠)	(١٣,٤٨٠)	-	الرصيد الختامي
١٧,٨٦١,٩٥٣	٧٦١,٦١١	١٧,١٠٠,٣٤٢	

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨- الإستثمارات

(١) عمليات التأمين (متاحة للبيع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢١,٣٨٢,٥٥٩	٢١,٢٤٩,٠١٦	متداولة	محفظة أسهم محلية مدارة
١١,٣١٠,٢٥٥	١٠,٩٧٤,٥٢٤	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق إستثمار محلية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٧٨,٩٠٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
٤٢,٦٩٢,٨١٤	٤٠,٠٠٢,٤٤٠		

* صافي قيمة الموجودات المعلن عنه من قبل مدير الموجودات.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٦٩٢,٨١٤	في بداية الفترة / السنة
٣٧,٩١٨,٨٥٨	١٩,٩٢٢,٣٢٠	مشتراة خلال الفترة / السنة
(٣٧,٤٠٥,٥٢٧)	(١٩,٦٩٥,٨٣٣)	مباعة خلال الفترة / السنة
٤٥,٦٩٣,٤٧٦	٤٢,٩١٩,٣٠١	صافي التغير في القيمة العادلة
(٣,٠٠٠,٦٦٢)	(٢,٩١٦,٨٦١)	في نهاية الفترة / السنة
٤٢,٦٩٢,٨١٤	٤٠,٠٠٢,٤٤٠	

تم إظهار التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات التأمين وقدره (٧,١٧٣,٧٧٩) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: (٢,٣١٠,٦٣٨) ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية. وتم إظهار التغير في القيمة العادلة للفترة الحالية في قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية ضمن بند - إيرادات (خسائر) شاملة أخرى، التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى قائمة الدخل.

(٢) عمليات المساهمين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٣٩,٦٦٣,٥١٨	٥٠,٣٥٣,٧٣٣	متداولة	سندات وصكوك في دول مجلس التعاون
١٨,٩٨٠,٠٩٠	-	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صندوق تجاري محلي
٣١,٣١٢,١٥٤	٤٠,٣٤٦,١٧٦	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	غير متداولة	إستثمارات اسهم محلية غير متداولة
٩١,٥٣٨,٨٤٠	٩٢,٦٢٢,٩٨٧		

* 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 ٢٠١٧

٨ - الإستثمارات (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٣,١٠١,١٤٩	٩١,٥٣٨,٨٤٠	في بداية الفترة / السنة
٤٩,٩٠٠,١٩٥	٣١,١٥٢,٨٢٦	مشترأة خلال الفترة / السنة
(٢١,٥٤٧,٧٦٩)	(٣٠,٧٦١,١٣٨)	مباعة خلال الفترة / السنة
٩١,٤٥٣,٥٧٥	٩١,٩٣٠,٥٢٨	
٨٥,٢٦٥	٦٩٢,٤٥٩	صافي التغير في القيمة العادلة
٩١,٥٣٨,٨٤٠	٩٢,٦٢٢,٩٨٧	في نهاية الفترة / السنة

إن التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين البالغ قدره ١,٦٦٩,٦٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦): (١٢٦,٨٦١) 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 ٢٠١٦: ١٠,٠٠٠,٠٠٠) من صكوك متداولة مصدرها 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 ٢٠١٧ لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢) عمليات المساهمين (الإستثمار 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 وليست مدرجة في أي تداول عام. حصلت الشركة الزميلة على ترخيص مزاولة النشاط من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") في ٢١ مارس 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. إرتفعت قيمة هذا الأستثمار بمبلغ ٧٧٨,٩٠٦ ريال سعودي ويمثل هذا الإرتفاع حصة الشركة من نتائج شركة ضمانات الخليج المدققة للسنة المنهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه عند بيع أصل ما أو سداه عند تحويل مطلوبات بموجب معاملة نظامية تتم في السوق الرئيسي (أو أسواق أكثر فائدة) بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، ويتم وفق الظروف السائدة في السوق بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام 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 لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى الثالث: أساليب التقييم التي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها - هامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٣٥٣,٧٣٣	-	-	٥٠,٣٥٣,٧٣٣	سندات وصكوك
٥٩,٠٩٩,٦٠٠	-	٤٨,١٢٥,٠٧٦	١٠,٩٧٤,٥٢٤	صناديق استثمارية وعقارية
٢٣,١٧٢,٠٩٤	١,٩٢٣,٠٧٨	-	٢١,٢٤٩,٠١٦	أسهم
١٣٢,٦٢٥,٤٢٧	١,٩٢٣,٠٧٨	٤٨,١٢٥,٠٧٦	٨٢,٥٧٧,٢٧٣	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)
٣٩,٣٢٣,٥١٨	-	-	٣٩,٣٢٣,٥١٨	سندات وصكوك
٧١,٦٠٢,٤٩٩	-	٤١,٣١٢,١٥٤	٣٠,٢٩٠,٣٤٥	صناديق استثمارية وعقارية
٢٣,٣٠٥,٦٣٧	١,٩٢٣,٠٧٨	-	٢١,٣٨٢,٥٥٩	أسهم
١٣٤,٢٣١,٦٥٤	١,٩٢٣,٠٧٨	٤١,٣١٢,١٥٤	٩٠,٩٩٦,٤٢٢	

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 تقرير.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، 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.

١٠- الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع الخاص بالشركة والمحتفظ 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 ٥٢٧,٨٢٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٩٩,٠٧٠ ريال سعودي) في قائمة المركز المالي الأولية.

١١- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، والمادة ٧٠ (٢) من اللائحة التنفيذية لنظام التأمين الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي، تجنب الشركة احتياطي نظامي بنسبة ٢٠% من صافي دخل المساهمين سنوياً حتى يساوي هذا الاحتياطي ١٠٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين حتى تصفية الشركة.

١٢- الزكاة

كانت حركة المخصص خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٤٩٢,١١٠	١٤,٦٩١,٣٥٦	في بداية الفترة / السنة
٥,٤٥٩,٠٨٦	٨,١٧٩,٣٥٨	مجانب خلال الفترة / السنة
(٥,١٢٥,٩٣٩)	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٠,٨٢٥,٢٥٧	٢٠,٤٩٢,١١٠	في نهاية الفترة / السنة

تبلغ نسبة ملكية مساهمي الشركة الخاضعين للزكاة ١٠٠٪.

الربوط الزكوية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل الشركة بدفع مبلغ قدره ٢,٢٥٦,٦٥٩ ريال سعودي. قامت الشركة بدفع المبلغ وقدمت اعتراض عليه لدى المصلحة. وخلال عام ٢٠١٤ قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتعديل الربط للفترة الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك بعد الأخذ بعين 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد.

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

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣٠ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	مساهمون
٩,٧١٦,٧٦٧	١٣,٢٨٥,٣٣٤	٩,٦٤٥,٣٦٧	٦,٨٦٤,١٦٥	أقساط إعادة تأمين مسندة	
(٢٢٢,٨٠٥)	(٧٥٧,٢١٣)	(٨٨٩,٦٠٨)	(١,٣٧٠,٣١٠)	إجمالي المطالبات المكتتبة	
-	-	(٣,٥٨٤,٩٤٢)	(٣,٧٣٢,٩٩٠)		
(٢,٩١٨,٣٥٠)	(٢,٧٩٩,١٧٨)	(٧٢٢,٠٠٠)	(٧٦٦,٠٠٠)	مكافآت، وأتعاب ومصاريف	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣,١١٤,٤٥١	٩,٩٨٩,٠٢١	١٣,٤٤٦,٩٥٠	١٣,١٥٠,٣١٣	أخرى	
(١,٧٤٠,٧٨٠)	(٢,٢٤١,٦٧٣)	(٢,٧٦٩,٥٧٢)	(١,٧٧٢,٤٦١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	
				عقود وساطة تأمين	
٨٥١,٧٨٨	٨٤٤,٦٣٨	٧٧٤,٩٨٢	-	مصاريف إدارية وعمومية	شركة زميلة
				مدفوعة بالنيابة عن الشركة	
				الزميلة	

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

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

كبار موظفي الإدارة يتضمن موظفي الإدارة العليا. وفيما يلي ملخص بتعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١,٥٦١,٦٠٠	١,٧٠٣,١٥٨
٣٠٢,٨٠٩	٢٦٢,٢٩٢
١,٨٦٤,٤٠٩	١,٩٦٥,٤٥٠

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 ٢٠١٧

١٤- المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت 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 المدنية، 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.

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	القطاعات التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
١٤٤,٣٥٢,٤٠٤	٣,٢٣٢,٠٢٢	١,٩٩٤,٢٨٩	٣,٦٤١,١٥٧	٧٣,٠٤٨,٢٠٣	٦٢,٤٣٦,٧٣٣	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٥,٦١٣,٥١٩)	(١,٢٠٩,٨٦٩)	(١,١٩٩,٠٢١)	(٣,٢٠٤,٦٢٩)	-	-	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٥,٦٤٢,٣١٢)	(٢٥٦,٣١٢)	(٢٢٣,١٦١)	(١٧١,٨٠٤)	(٩٧٩,٥٠٤)	(٤٠,١١,٥٣١)	فائض خسارة أقساط تأمين
١٣٣,٠٩٦,٥٧٣	١,٧٦٥,٨٤١	٥٧٢,١٠٧	٢٦٤,٧٢٤	٧٢,٠٦٨,٦٩٩	٥٨,٤٢٥,٢٠٢	صافي الأقساط المكتتبة
(١٥,٧٣٩,٠٠٢)	٣٨,٨٧٦	٣٤٩,٦٨٦	٢٣٢,٦١٨	(٢٦,٩٠٦,٠٦١)	١٠,٥٤٥,٨٧٩	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١١٧,٣٥٧,٥٧١	١,٨٠٤,٧١٧	٩٢١,٧٩٣	٤٩٧,٣٤٢	٤٥,١٦٢,٦٣٨	٦٨,٩٧١,٠٨١	صافي الأقساط المكتتبة
١,٥٦٢,٣٩٩	٣٨٩,٦٧٨	٦٣٩,٧٤٧	٥٣٢,٩٧٤	-	-	إيرادات عمولات إعادة تأمين
٤,٤٤٤,٠٣٦	١٨٠,٦٠	٤٤,٦١٠	٥,٤٧٥	-	٤,٣٧٥,٨٩١	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٢٣,٣٦٤,٠٠٦	٢,٢١٢,٤٥٥	١,٦٠٦,١٥٠	١,٠٣٥,٧٩١	٤٥,١٦٢,٦٣٨	٧٣,٣٤٦,٩٧٢	إجمالي الإيرادات
(٥٩,٦٧٠,٢٣٤)	(١٤,٥٩٧)	(٣٧٣,٩٨٨)	(١,٠٨,٧٤٤)	(١٥,٨١٥,٧٩٩)	(٤٣,٣٥٧,١٠٦)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢,٦١٢,٨٨٤)	(١,٤١٠,٨٠٢)	١٦,٢٩٧	(٢٩٢,٥٨٨)	(٣٧٦,٩١٧)	(٥٤٨,٨٧٤)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٦٢,٢٨٣,١١٨)	(١,٤٢٥,٣٩٩)	(٣٥٧,٦٩١)	(٤٠١,٣٣٢)	(١٦,١٩٢,٧١٦)	(٤٣,٩٠٥,٩٨٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١,٦٩٩,٥٣٤)	(٣٢٣,٧٧٠)	(٢٤٣,٠٤٤)	(٢٤٨,٤٦٨)	(٥,٠٩٩,١٥٦)	(٥,٧٨٥,٠٩٦)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,٤٤٠,٨٧٢)	(١٥,٠٨٢)	(٩,١٥٤)	(١١,٦٣٧)	(١,٠٩٥,٧٢٣)	(٣,٠٩,٢٧٦)	رسوم فحص وإشراف
(٣,٠٣٦,٧٦٨)	(٢٩٤)	-	-	(٢,٧٢٦,٠٥١)	(٣,١٠,٤٢٣)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٨,٤٦٠,٢٩٢)	(١,٧٦٤,٥٤٥)	(٦٠٩,٨٨٩)	(٦٦١,٤٣٧)	(٢٥,١١٣,٦٤٦)	(٥٠,٣١٠,٧٧٥)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٤٤,٩٠٣,٧١٤	٤٤٧,٩١٠	٩٩٦,٢٦١	٣٧٤,٣٥٤	٢,٠٠٤,٨٩٩٢	٢٣,٠٣٦,١٩٧	صافي فائض الإكتتاب
(٢,٠٥١٥,٢٧٥)						مصاريف غير موزعة
٣,٠٨١,٢١٧						إيرادات غير موزعة
٢٧,٤٦٩,٦٥٦						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٤- المعلومات القطاعية (تمة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	القطاعات التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١٠٠,٨٨٦,٤٢٦	٧,٢٥٠,٥٥٥	٢,١٩٩,٣٣٧	٥,٠٨٦,٢٠٩	٣٦,٦٦٩,١٢٤	٤٩,٦٨١,٢٠١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١١,٢٧٤,٧٢٣)	(٥,٤٧٢,٣٢٧)	(١,٣٢٦,٨٥٨)	(٤,٤٦١,٧٤١)	-	(١٣,٧٩٧)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢,٦٥٥,٣٥٢)	(١,٩٧٤,٦٢٧)	(٤١٤,٨٦٣)	(٢٥٦,٧٨٦)	(٤٠٧,٧٩٥)	(١,٣٢٨,٢٨١)	فائض خسارة أقساط تأمين
٨٧,٠٠٦,٣٥١	١,٥٨٠,٦٠١	٤٥٧,٦١٦	٣٦٧,٦٨٢	٣٦,٢٦١,٣٢٩	٤٨,٣٣٩,١٢٣	صافي الأقساط المكتتبة
١٣,٩٦٩,٢٣٦	٩,١٤٦	٢٨٤,٧٩٢	٣٩٠,٧٥٤	٩٧٦,٠١٥	١٢,٣٠٨,٥٢٩	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٠٠,٩٧٥,٥٨٧	١,٥٨٩,٧٤٧	٧٤٢,٤٠٨	٧٥٨,٤٣٦	٣٧,٢٣٧,٣٤٤	٦٠,٦٤٧,٦٥٢	صافي الأقساط المكتتبة
١,٩٧٥,٧٠٦	٤٧٨,١٧١	٦٥٢,٢٩٢	٨١٨,٣٣٢	-	٢٦,٩١١	إيرادات عمولات إعادة تأمين
٢,٧٩٠,٢٣٣	١٦,٠٣٥	٥٨,٣٢٠	٦,٦٣٠	-	٢,٧٠٩,٢٤٨	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٠٥,٧٤١,٥٢٦	٢,٠٨٣,٩٥٣	١,٤٥٣,٠٢٠	١,٥٨٣,٣٩٨	٣٧,٢٣٧,٣٤٤	٦٣,٣٨٣,٨١١	إجمالي الإيرادات
(٤٩,٦٥٩,٩٣٩)	(١,٧٦٤,١٨٩)	(٤٥٦,٦٢٧)	(١١,٥٥٢)	(٧,٧٨٤,٧٢٢)	(٤١,٢٣٠,٨٤٩)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢,٧٦٨,٥٥٠)	(٢٧٧,٠٢٠)	٤٨٢,٩٨٩	(١,٣٨٠,٧٨٢)	(٢,٣٤٦,٦٤٨)	٧٥٢,٩١١	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣,٦٧٩,٤٦٤)	(١١,١٣٧)	-	(٩٨٠,٨٦٦)	(٥٤٥٠,٧٩٤)	(٢,١٤١,٦٦٧)	الحركة في احتياطيها أخرى
(٥٦,١٠٧,٩٥٣)	(٤٦٤,٣٤٦)	٢٦,٣٦٢	(٢,٣٧٣,٢٠٠)	(١٠,٦٧٧,١٦٤)	(٤٢,٦١٩,٦٠٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٥٧٦,٩٠٩)	(٣٤٢,٨٥٦)	(٢٤٦,٩٥٦)	(٤٧٩,٥٢٧)	(٣,٦٤٤,٣١٧)	(٤,٨٦٣,٢٥٣)	تكاليف إكتتاب ووثائق تأمين
(٨٥٤,٤٦٤)	(٣٥,٦٧٤)	(١٠,١٤٧)	(١١,٢٦٤)	(٥٥٠,٠٤٠)	(٢٤٧,٣٣٩)	رسوم فحص وإشراف
(٢,٧٢١,٤٠٢)	-	-	-	(٢,٠٧٧,٩٢٦)	(١٧١,١٧٦)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٦٨,٧٨٨,٤٢٨)	(٨٤٢,٨٧٦)	(٢٣٠,٧٤١)	(٢,٨٦٣,٩٩١)	(١٦,٩٤٩,٤٤٧)	(٤٧,٩٠١,٣٧٣)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٣٦,٩٥٣,٠٩٨	١,٢٤١,٠٧٧	١,٢٢٢,٢٧٩	(١,٢٨٠,٥٩٣)	٢٠,٢٨٧,٨٩٧	١٥,٤٨٢,٤٣٨	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 ٢٠١٧

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	القطاعات التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٣٢١,٢٧٠,٤٢٨	١١,٥٤٨,٩٠٨	٤,٨١٢,٢٨٥	٧,٠٦٨,٤٧٧	١١٦,٩٠٥,٩٤٩	١٨٠,٩٣٣,٨٠٩	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٤,٤٧٣,٣٥٥)	(٦,٤١٠,٢٤٦)	(٢,٨٧٧,٣٢٠)	(٥,١٨٥,٧٨٩)	-	-	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٧,٢٨٤,٩٩٤)	(٥١٢,٦٢٣)	(٤٤٦,٣٢٢)	(٣٤٣,٦٠٨)	(١,١٨٢,٠٠٤)	(٤,٨٠٠,٤٣٧)	فائض خسارة أقساط تأمين
٢٩٩,٥١٢,٠٧٩	٤,٦٢٦,٠٣٩	١,٤٨٩,٦٤٣	١,٥٣٩,٠٨٠	١١٥,٧٢٣,٩٤٥	١٧٦,١٣٣,٣٧٢	صافي الأقساط المكتتبة
(٧٧,٢٤٢,٣٢٤)	(١,١٦٠,١٠٧)	(١٣٥,٣٥١)	(٥٤٢,٨٠٩)	(٣٤,٣٤٨,٩٧٨)	(٤١,٠٥٥,٠٧٩)	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٢٢٢,٢٦٩,٧٥٥	٣,٤٦٥,٩٣٢	١,٣٥٤,٢٩٢	٩٩٦,٢٧١	٨١,٣٧٤,٩٦٧	١٣٥,٠٧٨,٢٩٣	صافي الأقساط المكتتبة
٣,٥٦٧,٥٨١	١,٣٩٣,٢٧٢	١,١٠٨,٨٥٠	١,٠٦٥,٤٥٩	-	-	إيرادات عمولات إعادة تأمين
١٠,٤٩٧,٣٤٢	٤٣,٣٧٥	٩٨,٢١٠	٢٢,٥٥٠	-	١٠,٣٣٣,٢٠٧	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٢٣٦,٣٣٤,٦٧٨	٤,٩٠٢,٥٧٩	٢,٥٦١,٣٥٢	٢,٠٨٤,٢٨٠	٨١,٣٧٤,٩٦٧	١٤٥,٤١١,٥٠٠	إجمالي الإيرادات
(١٠٧,٩٦٣,٤٦٩)	(٣٦٤,٩١٠)	(٥٥٤,٢٩٩)	(٢٢٥,٨٩٩)	(٢٣,٩٦٧,٦٨٠)	(٨٢,٨٥٠,٦٨١)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٨,٧٢٩,٥٢٥)	(١,٢٥٤,٢٢١)	(٦٨٣,٤٧٨)	(١,٥٥٦,٢٧٧)	(٨,٢٢٠,٥٦٢)	(٧,٠١٤,٩٨٧)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(١٢٦,٦٩٢,٩٩٤)	(١,٦١٩,١٣١)	(١,٢٣٧,٧٧٧)	(١,٧٨٢,١٧٦)	(٣٢,١٨٨,٢٤٢)	(٨٩,٨٦٥,٦٦٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢١,٣٤٣,٨٧٣)	(٦٣٢,٠٣٠)	(٣٦٥,٧٠٨)	(٥٣١,٨٠١)	(٨,٧٧٨,٥١٠)	(١١,٠٣٥,٨٢٤)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٢,٧٥٩,١٠٢)	(٥٤,٨٠٨)	(٢٢,١٠١)	(٢٧,٤١٥)	(١,٥٧٣,٥٨٩)	(٩٠١,١٨٩)	رسوم فحص وإشراف
(٥,٣٣٩,٧٣٨)	(٣٦٤)	-	(٤,٠٠٠)	(٤,٧٣٢,٠٩٦)	(٦٠٣,٢٧٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
(١٥٦,١٣٥,٧٠٧)	(٢,٣٠٦,٣٣٣)	(١,٦٢٥,٥٨٦)	(٢,٣٤٥,٣٩٢)	(٤٧,٤٥٢,٤٣٧)	(١٠٢,٤٠٥,٩٥٩)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٨٠,١٩٨,٩٧١	٢,٥٩٦,٢٤٦	٩٣٥,٧٦٦	(٢٦١,١١٢)	٣٣,٩٢٢,٥٣٠	٤٣,٠٠٥,٥٤١	صافي فائض (عجز) الإكتتاب
(٣٠,٢٥٦,٢٠٤)						مصاريف غير موزعة
٧,٠٦٩,٧٣٦						إيرادات غير موزعة
٥٧,٠١٢,٥٠٣						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	القطاعات التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٢٢٧,١٥٠,٣١٨ (١٩,١٩٠,٤٢٢) (٤,٦٢٨,٢٦٤)	١٤,١٦٨,٥٨٣ (٨,٦١٣,٥٦٣) (٣٩٥,٢٥٣)	٥,١٠٨,٤٩٢ (٣,٠٨٣,٥٧٩) (٨٢٩,٧٢٥)	٩,٥٣٦,٧٣٢ (٧,٤١٨,٥١٥) (٥٢٤,٦٤٦)	٨٤,٠٢٤,٤١٣ - (٦٣٤,٩٠٩)	١١٤,٣١٢,٠٩٨ (٧٤,٧٦٥) (٢,٢٤٣,٧٣١)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة فائض خسارة أقساط تأمين
٢٠٣,٣٣١,٦٣٢ (٣,٧٦٣,٣٥١)	٥,١٥٩,٧٦٧ (٢,٢٨٩,٩٧٣)	١,١٩٥,١٨٨ ١٣٠,٤٥٩	١,٥٩٣,٥٧١ (١٧٣,٩٤٩)	٨٢,٣٨٩,٥٠٤ (١٦,٥٨٤,١٥٠)	١١١,٩٩٣,٦٠٢ ١٥,١٥٤,٢٦٢	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٩٩,٥٦٨,٢٨١ ٣,٩٠٨,٠٥٤	٢,٨٦٩,٧٩٤ ١,٠٥٦,١٠٧	١,٣٢٥,٦٤٧ ١,٠٤٩,٤٢٤	١,٤١٩,٦٢٢ ١,٧٤٨,٢٢٠	٦٦,٨٠٥,٣٥٤ -	١٢٧,١٤٧,٨٦٤ ٥٤,٣٠٣	صافي الأقساط المكتتبة إيرادات عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٥,٢٠٨,٣٢٨	٣٣,٨٣٥	١٢٥,٥٣٠	٢٢,٣٣٠	-	٥,٠٢٦,٦٣٣	
٢٠٨,٦٨٤,٦٦٣ (٩٦,٥٥٨,٥٣١) (٢٠,٢٥٥,٥٥٢) (٣,٦٧٩,٤٦٤)	٣,٩٥٩,٧٣٦ (٢٣١,١٣٢) (١,١٧٤,٩٩٤) (١١,١٣٧)	٢,٥٠٠,٦٠١ (٥٦١,٢٦٦) ٧٩,١٨٨ -	٣,١٩٠,١٧٢ (٥٨,٨٢٥) (١,٩٤٧,٣١٧) (٩٨٠,٨٦٦)	٦٦,٨٠٥,٣٥٤ (١١,٧٩٤,٤٠٠) (٤,٨٤٢,٧٥٠) (٥٤٥,٧٩٤)	١٣٢,٢٢٨,٨٠٠ (٨٣,٩١٢,٩٠٨) (١٢,٣٦٩,٦٧٩) (٢,١٤١,٦٦٧)	إجمالي الإيرادات صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في أقساط احتياطيات أخرى
(١٢٠,٤٩٣,٥٤٧)	(١,٤١٧,٢٦٣)	(٤٨٢,٠٧٨)	(٢,٩٨٧,٠٠٨)	(١٧,١٨٢,٩٤٤)	(٩٨,٤٢٤,٢٥٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٨,٦٧٥,٧٥٠) (١,٩٤٤,٩٣٣) (٤,١٠٢,٢٩٨)	(٧١٣,٩١٥) (٦٦,٠٨٨) -	(٤٥٩,٢٤٢) (٢٣,٠٧٢) -	(١,٠٤٣,٠٤٥) (٢٥,٨٧٩) (١٩,٠٠٠)	(٦,٥٣٦,٩٠٦) (١,٢٦٠,٣٦٩) (٣,٧٦٨,٩٦٠)	(٩,٩٢٢,٦٤٢) (٥٦٩,٥٢٥) (٣١٤,٣٣٨)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف 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 (٢٦,٣١٠,٢٣٠) ١,٠٨٩,٣٣٥	١,٧٦٢,٤٧٠	١,٥٣٦,٢٠٩	(٨٨٤,٧٦٠)	٣٨,٠٥٦,١٧٥	٢٢,٩٩٨,٠٤١	صافي فائض (عجز) الإكتتاب مصاريف غير موزعة 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 ٢٠١٧

١٤-المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

المركبات	الصحي	الممتلكات	البحري	أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	٣,٩٥٧,٢٥٢	١,١٩١,٣٠٤	٧,٤٠٢,٢٥٧	١٢,٥٥٠,٨١٣
٢٧,٤٤٦,٥٦٥	٨,٢٦٠,٠٧٩	٤٨,٠١٥,٤٥٧	١٤,٦٥٦,٧٨١	١٧,٧٦٨,٧٦٨	١١٦,١٤٧,٦٠٠
١١,٠٧٢,٦٠٨	٩,٩٨٢,٦١٥	٥٤٧,٤٩١	١٤٣,١٧٣	١,٣٠٠,٩٨٥	٢٣,٠٤٦,٨٧٢
٣٨,٥١٩,١٧٣	١٨,٢٤٢,٦٩٤	٥٢,٥٢٠,١٥٠	١٥,٩٩١,٢٥٨	٢٦,٤٧٢,٠١٠	١٥١,٧٤٥,٢٨٥
					٦١٦,٧٧١,٠٨٦
					٧٦٨,٥١٦,٣٧١

الموجودات
حصة معيدي التامين من الاقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التامين من المطالبات تحت التسوية
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

موجودات القطاعات
موجودات غير موزعة

مجموع الموجودات

المطلوبات

إجمالي الأقساط غير المكتسبة
إجمالي المطالبات تحت التسوية
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
الإحتياطيات الأخرى

المركبات	الصحي	الممتلكات	البحري	أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥,٧٥٤,٣٢١	١٠٢,٠٨١,٩٠٣	٥,٣٥٣,٢٢٣	١,٩٨٢,٣١٤	١٥,٦١١,٤٧٥	٢٨٠,٧٨٣,٢٣٦
١٦٤,٧٣٦,٢٨٤	٤٢,٨١٢,٥٥٦	٥٣,٥٥٤,٥٤٨	٢٠,٥٨٨,٥٩٤	٢٤,٥٦٦,٣٧٨	٣٠٦,٢٥٨,٣٦٠
-	-	٨١١,٢٩٨	٤٥٥,٠٧٦	٥٤٥,٨٨٥	١,٨١٢,٢٥٩
٤,٦١٧,٨٣٩	١١٧,٣١١	٣,٧٧٥,٦١٣	-	٢٢٠,٦٦٢	٨,٧٣١,٤٢٥
٣٢٥,١٠٨,٤٤٤	١٤٥,٠١١,٧٧٠	٦٣,٤٩٤,٦٨٢	٢٣,٠٢٥,٩٨٤	٤٠,٩٤٤,٤٠٠	٥٩٧,٥٨٥,٢٨٠
					١٧٠,٠٩٣,١٠٩١
					٧٦٨,٥١٦,٣٧١

مطلوبات القطاعات
مطلوبات غير موزعة

مجموع المطلوبات

القطاعات التشغيلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

المركبات	الصحي	الممتلكات	البحري	أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	٤,٤٦٨,٨٢٩	٨٨٧,٤٩٩	٧,٦٥٤,٩٣٠	١٣,٠١١,٢٥٨
١٤,٤٦٠,٧٧٠	١,٥٣٨,٦١٣	٥٩,٥٩٨,٢٨٥	٨,٧٤١,٣١٢	١٦,٢٥٥,٥٦١	١٠٠,٥٩٤,٥٤١
٨,٠٨٠,٢٩١	٦,٦١٠,٠١٥	٣٧٤,٠٠١	١٢١,٥٠٩	٩٢٧,٢١٨	١٦,١١٣,٠٣٤
٢٢,٥٤١,٠٦١	٨,١٤٨,٦٢٨	٦٤,٤٤١,١١٥	٩,٧٥٠,٣٢٠	٢٤,٨٣٧,٧٠٩	١٢٩,٧١٨,٨٣٣
					٥١٧,٤٤٩,٧٣٦
					٦٤٧,١٦٨,٥٦٩
١١٤,٦٩٩,٢٤٢	٦٧,٧٣٢,٩٢٥	٥,٣٢١,٩٩١	١,٥٤٣,١٥٨	١٤,٧٠٤,٠٤١	٢٠٤,٠٠١,٣٥٧
١٤٤,٧٣٥,٥٠٢	٢٧,٨٧٠,٥٢٨	٦٣,٥٨١,١٤٩	١٣,٩٨٩,٦٤٧	٢١,٧٩٨,٩٥٠	٢٧١,٩٧٥,٧٧٦
-	-	٨١٣,٩٠٤	٣٤١,٢٧٤	٥٩٨,٥٠٣	١,٧٥٣,٦٨١
٤,٦١٧,٨٣٩	١١٧,٣١١	٣,٧٧٥,٦١٣	-	٢٢٠,٦٦٢	٨,٧٣١,٤٢٥
٢٦٤,٠٥٢,٥٨٣	٩٥,٧٢٠,٧٦٤	٧٣,٤٩٢,٦٥٧	١٥,٨٧٤,٠٧٩	٣٧,٣٢٢,١٥٦	٤٨٦,٤٦٢,٢٣٩
					١٦٠,٧٠٦,٣٣٠
					٦٤٧,١٦٨,٥٦٩

الموجودات
حصة معيدي التامين من الاقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التامين من المطالبات تحت التسوية
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

موجودات القطاعات
موجودات غير موزعة

مجموع الموجودات

المطلوبات

إجمالي الأقساط غير المكتسبة
إجمالي المطالبات تحت التسوية
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطلوبات القطاعات
مطلوبات غير موزعة

مجموع المطلوبات

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية والمصدرة والقائمة في نهاية الفترة والبالغة ٢٥ مليون سهم.

١٦- تعديلات فترات سابقة

إحاطا بالتعميم الجديد الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي رقم (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) فيما يتعلق بالسياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٤)، فيما يلي أثر التعديل على القوائم المالية المقارنة:

المركز المالي - حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة عمليات المساهمين الشاملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قبل التعديل	التسويات	بعد التعديل	
(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	-	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	خسارة متراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٦
٩٠,٩٦٩,٣٢٨	-	٩٠,٩٦٩,٣٢٨	الدخل قبل الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٨,١٧٩,٣٥٨)	٨,١٧٩,٣٥٨	(٨,١٧٩,٣٥٨)	الزكاة
٨٢,٧٨٩,٩٧٠	٨,١٧٩,٣٥٨	٩٠,٩٦٩,٣٢٨	صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣,٠٣٨,٤٦٦	١,٦٣٥,٨٧٢*	١٤,٦٧٤,٣٣٨	الأحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥٢,١٥٣,٨٦٢	(١,٦٣٥,٨٧٢)*	٥٠,٥١٧,٩٩٠	الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

*تم إجراء التعديل المذكور أعلاه على صافي الدخل والأحتياطي النظامي والأرباح المبقاة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نتيجة إعادة احتساب الزكاة من قائمة الدخل إلى قائمة حقوق المساهمين وفقا للسياسة المحاسبية الجديدة للزكاة وضريبة الدخل كما هو موضح في إيضاح ٤ حيث لم يكن هناك أي تأثير على إجمالي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦)

قبل التعديل	التسويات	بعد التعديل	
٣٤,٥٨٧,٢٥١	-	٣٤,٥٨٧,٢٥١	صافي الدخل قبل الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٣,٨٣٨,٣٠١)	٣,٨٣٨,٣٠١*	-	الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٠,٧٤٨,٩٥٠	٣,٨٣٨,٣٠١*	٣٤,٥٨٧,٢٥١	صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣١,٦٢٦,٠٠٩	٣,٨٣٨,٣٠١*	٣٥,٤٦٤,٣١٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١,٢٣	٠,١٥	١,٣٨	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

*تم إجراء التسوية المذكورة أعلاه على صافي الدخل / الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ نتيجة إعادة احتساب الزكاة من قائمة الدخل إلى قائمة حقوق المساهمين وفقا للسياسة المحاسبية الجديدة للزكاة وضريبة الدخل المفصّل عنها في الملاحظة ٤.

١٧- توزيعات أرباح
أوصى مجلس إدارة الشركة في ٦ أبريل ٢٠١٧ بتوزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي لإجمالي عدد الأسهم المستحقة ٢٥ مليون سهم، والتي يستحق كل منها ٠,٥ ريال سعودي والتي تمثل ٥٪ من قيمتها الإسمية. إن توزيعات الأرباح المقترحة أعلاه وافقت عليها الجمعية العامة الغير عادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٧، وتم دفع التوزيعات في ٦ يونيو ٢٠١٧.

١٨- أرقام المقارنة
بالإضافة إلى التعديل الذي تم الإفصاح عنه في إيضاح ١٦، تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. ومع ذلك لم يكن هناك أي تأثير من إعادة التصنيف هذه على العرض الشامل للقوائم المالية الأولية الموجزة.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١٧م).