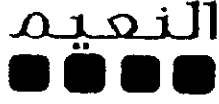

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٢٣ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



البسام والنمر
المحاسبون المتحالون
(عضو PKF حثبه)

PKF

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة بروج للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وقائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية وقائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة الثلاثة 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 أعدتها 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 المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة". إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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.

نتيجة الفحص

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 أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

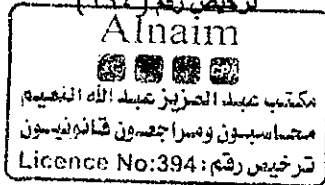
مكتب عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسبون ومراجعون قانونيون

ص.ب ٢٦٩٩١

الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٩٤)



٩ مايو ٢٠١٧
١٣ شعبان ١٤٣٨ هـ

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالون

ص.ب ٢٨٣٥٥

الرياض ١١٤٣٧

المملكة العربية السعودية

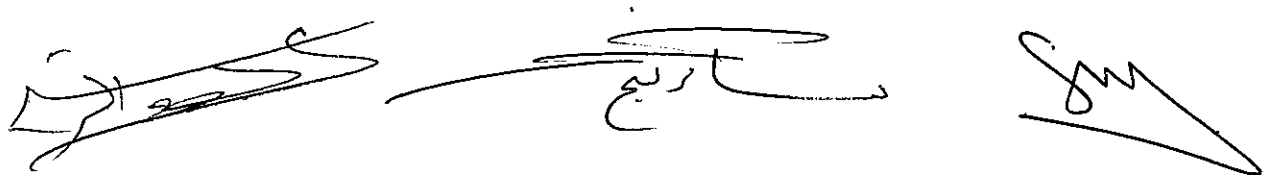
عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٩٩)



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) - معدلة (إيضاح ١٦) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٢٠٩,٨٩٠,٧٢٢	٢٢٥,٠٥٨,٩٠٣	٥	نقدية وشبه نقدية
٢٠٧,٤٦٨,١٨٢	٢٧٣,٨٨١,٩٩٦	٦	ودائع لأجل
٣٨,٢١٥,٥٩٦	٥٧,٤٣٢,٢٢٦	٧	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
٤٢,٦٩٢,٨١٤	٤٠,٢٢٢,٨٩٦	٨(١)	إستثمارات متاحة للبيع
١٠٠,٥٩٤,٥٤١	٩٤,٩٣٨,٢٨٠		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٦,٧٣٣,٩٥٤	١٩,٥٤٥,٨٥٠		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٦,١١٣,٠٣٤	٢١,٣٢٩,٢٠١		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مزجلة
١٣,٠١١,٢٥٨	١٤,٨٥٣,٩٥٤		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢,٤٤٨,٤٥٨	٢,٧٥٥,٢١٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٦٤٧,١٦٨,٥٦٩	٧٥٠,٠١٨,٥٢٠		إجمالي موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
١٠٣,٥٢٠,٦٢٩	٨٦,٧٠٤,٤٢٥	٥	نقدية وشبه نقدية
-	١٧,٥٠٦,٠٠٠	٦	ودائع لأجل
٩١,٥٣٨,٨٤٠	٩٦,٦٨٠,٥٢٩	٨(٢)	إستثمارات متاحة للبيع
١٠٦,٨١٤,٠٥٠	١٢٩,٥٢٨,٠٥٣		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١,٥٥١,٠٠٦	١,٧٩٣,٠٩٤		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨(٣)(ج)	إستثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
٤٤١,٤٨٢	٤٤١,٤٨٢	٨(٣)(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	٣٦٨,١٨١,٤١٢		إجمالي موجودات المساهمين
٩٨٦,٤٣٣,٦٤٦	١,١١٨,١٩٩,٩٣٢		إجمالي الموجودات



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) - معدلة (إيضاح ١٦) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات عمليات التأمين
٢٧١,٩٧٥,٧٧٦	٢٨٢,٤٣٦,١٥٦		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٧,١٩٨,٤٩١	٢٢,٧٢٦,١٠٧		أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
١٩,٠١٧,٨٥٥	٢٠,٥١٦,٧٩٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٦٤٧,٠٥٣	٥,٨٥٥,٧٤١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٦,٨١٤,٠٥٠	١٢٩,٥٢٨,٠٥٣		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
١,٧٥٣,٦٨١	٢,٠٩٠,١٢٢		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٠٤,٠٠١,٣٥٧	٢٦٧,٣٤٧,٣٧٥		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٨,٧٣١,٤٢٥	٨,٧٣١,٤٢٥		إحتياطيات أخرى
٦٣٥,١٣٩,٦٨٨	٧٣٩,٢٣١,٧٧٤		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			فائض عمليات التأمين
١٤,٣٣٩,٥١٩	١٧,٢٩٣,٨٠٤		فائض متراكم
(٢,٣١٠,٦٣٨)	(٦,٥٠٧,٠٥٨)	٨(١)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٦٤٧,١٦٨,٥٦٩	٧٥٠,٠١٨,٥٢٠		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٢٠,٤٩٢,١١٠	٢٣,٢٨٨,٠٦٧	١٢	زكاة مستحقة
٣,٣٠٨,٤٣٠	٣,٣٦٠,٣٨٢		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٩٩,٠٧٠	٥٢٧,٨٢٩	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٢٤,١٩٩,٦١٠	٢٧,١٧٦,٢٧٨		إجمالي مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤,٦٧٤,٣٣٧	١٤,٦٧٤,٣٣٧	١١,١٦	إحتياطي نظامي
٥٠,٥١٧,٩٩١	٧٥,٧٢٣,٩٤١	١٦	أرباح مدورة
(١٢٦,٨٦١)	٦٠٦,٨٥٦	٨(٢)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣١٥,٠٦٥,٤٦٧	٣٤١,٠٠٥,١٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
٣٣٩,٢٦٥,٠٧٧	٣٦٨,١٨١,٤١٢		إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
٩٨٦,٤٣٣,٦٤٦	١,١١٨,١٩٩,٩٣٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

٣

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ ريال سعودي	
١٢٦,٢٦٣,٨٩٢	١٧٦,٩١٨,٠٢٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧,٩١٥,٦٩٩)	(٨,٨٥٩,٨٣٦)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢,٠٢٢,٩١٢)	(١,٦٤٢,٦٨٢)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٦,٣٢٥,٢٨١	١٦٦,٤١٥,٥٠٦	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١٧,٧٣٢,٥٨٧)	(٦١,٥٠٣,٣٢٢)	الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
٩٨,٥٩٢,٦٩٤	١٠٤,٩١٢,١٨٤	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٩٣٢,٣٤٨	٢,٠٠٥,١٨٢	دخل عمولات إعادة تأمين
٢,٤١٨,٠٩٥	٦,٠٥٣,٣٠٦	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٠٢,٩٤٣,١٣٧	١١٢,٩٧٠,٦٧٢	مجموع الإيرادات
(٥٧,١١٩,٧٥١)	(٥١,٤٠٩,٥٨٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٠,٢٢١,١٥٩	٣,١١٦,٣٤٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٤٦,٨٩٨,٥٩٢)	(٤٨,٢٩٣,٢٣٥)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٧,٤٨٧,٠٠٢)	(١٦,١١٦,٦٤١)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٦٤,٣٨٥,٥٩٤)	(٦٤,٤٠٩,٨٧٦)	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٠٩٨,٨٤١)	(٩,٦٤٤,٣٣٩)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,٠٩٠,٤٦٩)	(١,٣١٨,٢٣٠)	رسوم فحص وإشراف
(١,٨٥٣,١٩٦)	(٢,٣٠٢,٩٧٠)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٦,٤٢٨,١٠٠)	(٧٧,٦٧٥,٤١٥)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٢٦,٥١٥,٠٣٧	٣٥,٢٩٥,٢٥٧	صافي فائض الإكتتاب
(١٠,٨٧٧,٠٦٦)	(١١,٩٥٥,٤٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,١٢٩,١٠٥)	٢,٢١٤,٤٧٣	عكس قيد (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢١٧,٨٧٣	٢,٠٩٦,٧١١	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١٨١,٠٤٤	٢٤٥,٦٨٥	توزيعات أرباح
(٢,٩٩٤,٠١٩)	١,٥٣٢,٧٩٥	أرباح / (خسائر) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢٦٤,٦٤١	١١٣,٣٢٨	إيرادات أخرى
١٣,١٧٨,٤٠٥	٢٩,٥٤٢,٨٤٧	فائض عمليات التأمين
(١١,٨٦٠,٥٦٤)	(٢٦,٥٨٨,٥٦٢)	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
١,٣١٧,٨٤١	٢,٩٥٤,٢٨٥	صافي نتيجة الفترة
٦,٦١٧,٢١٥	١٤,٣٣٩,٥١٩	الفائض المتراكم في بداية الفترة
٧,٩٣٥,٠٥٦	١٧,٢٩٣,٨٠٤	الفائض المتراكم في نهاية 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)

(.....تتمة من صفحة رقم ٤)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣١٧,٨٤١	٢,٩٥٤,٢٨٥	صافي نتيجة الفترة
قائمة الدخل / إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى		
قائمة الدخل:		
٢,٩٩٤,٠١٩	(١,٥٣٢,٧٩٥)	(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٢,٩٤٢,٢٦٣)	(٢,٦٦٣,٦٢٥)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥١,٧٥٦	(٤,١٩٦,٤٢٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١,٣٦٩,٥٩٧	(١,٢٤٢,١٣٥)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	ايضاح	
ريال سعودي - معدلة (ايضاح ١٦)	ريال سعودي		
١١,٨٦٠,٥٦٤	٢٦,٥٨٨,٥٦٢		الفائض المحول من عمليات التأمين المصاريف عمومية وإدارية
(٥١٩,١٥٦)	(٤٥٧,٤٤٥)		
١١,٣٤١,٤٠٨	٢٦,١٣١,١١٧		الدخل من العمليات
٢٤٦,٣٧٨	٢٧٦,٧٦٢	٥	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٣٨٢,٥٤٦	٥٥٩,٧٤٦		دخل عمولات خاصة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٩٧٩,١٧٨		دخل توزيعات
-	٥٥,١٠٤		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١١,٩٧٠,٣٣٢	٢٨,٠٠١,٩٠٧	١٦	صافي دخل الفترة
ايرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:			
-	(٥٥,١٠٤)		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٠٢٣,٠٠٠	٧٨٨,٨٢١		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١,٠٢٣,٠٠٠	٧٣٣,٧١٧	(٢)ب	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٢,٩٩٣,٣٣٢	٢٨,٧٣٥,٦٢٤	١٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٤٨	١,١٢	١٥,١٦	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٣١٧,٨٤١	٢,٩٥٤,٢٨٥	الأنشطة التشغيلية صافي نتيجة الفترة التعديلات لـ:
١١,٨٦٠,٥٦٤	٢٦,٥٨٨,٥٦٢	فائض محول إلى عمليات المساهمين
٢٨٦,٢٥٠	٢٢٧,٩٢٣	إستهلاك
٢٣٨,٤٨٣	٥١٨,٤٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٢٩,١٠٥	(٢,٢١٤,٤٧٣)	(عكس قيد) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٩٩٤,٠١٩	(١,٥٣٢,٧٩٥)	(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٥٠٤	٢٩,٨٨١	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٧,٩٢٦,٧٦٦	٢٦,٥٧١,٨٢٤	صافي الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٣,٠٢٨,٦٥٩)	(١٧,٠٠٢,١٥٧)	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
٨,٥٢٨,٥٨٠	٥,٦٥٦,٢٦١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥,٤٣٤,٥٩٧)	(٢,٨١١,٨٩٦)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٠١٤,٧٥٧)	(٥,٢١٦,١٦٧)	تكاليف إكتتاب وئائق تأمين مؤجلة
١,٤٣٦,٨٧٨	(١,٨٤٢,٦٩٦)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٨,٩٥٨,٤٢١	١٠,٤٦٠,٣٨٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٥٥٨,٥١٠	٥,٥٢٧,٦١٦	أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
٢,٢٩٥,٧٠٤	١,٤٩٨,٩٤٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٢٢٦,٥٧٧)	٣٣٦,٤٤١	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٦,٢٩٥,٧٠٩	٦٣,٣٤٦,٠١٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٦,٢٩٥,٩٧٨	٨٦,٥٢٤,٥٦٤	النقد من العمليات
(٨,٦٢٩)	(٣٠٩,٧٥٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٦,٢٨٧,٣٤٩	٨٦,٢١٤,٨١١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥٤,١٠١,٥٩٢)	(٦٦,٤١٣,٨١٤)	الأنشطة الإستثمارية ودائع لأجل
(١٢,٢٧١,٦٢٥)	(١٥,١٤٦,٨٣٩)	٨(١)(ب) شراء إستثمارات متاحة للبيع
١٢,١٢٣,١٢٦	١٤,٩٥٣,١٣٢	٨(١)(ب) متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
(٤٦,٥٧٣)	(٥٦٤,٥٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٩	-	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٤,٢٩٦,٦١٥)	(٦٧,١٧٢,٠٨١)	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)

(.....تتمة من صفحة رقم ٨)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,٠٢٧,٢٢٢)	(٣,٨٧٤,٥٥٩)	الأنشطة التمويلية
(٣,٠٢٧,٢٢٢)	(٣,٨٧٤,٥٥٩)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
(٣١,٠٣٦,٤٨٨)	١٥,١٦٨,١٧١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥١,٨١٨,٣٤٠	٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٢٠,٧٨١,٨٥٢	٢٢٥,٠٥٨,٩٠٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
١١,٨٦٠,٥٦٤	٢٦,٥٨٨,٥٦٢	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين الشاملة
٥١,٧٥٦	(٤,١٩٦,٤٢٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

ستارح
سعودي

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
١١,٩٧٠,٣٣٢	٢٨,٠٠١,٩٠٧	التعديلات :-
(١١,٨٦٠,٥٦٤)	(٢٦,٥٨٨,٥٦٢)	فائض محول من عمليات التأمين
-	(٥٥,١٠٤)	أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١٠٩,٧٦٨	١,٣٥٨,٢٤١	صافي الفائض قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧٥٣,٨٢١)	(٢٤٢,٠٨٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠٩,٠٨٦	٥١,٩٥٢	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٥٣٤,٩٦٧)	١,١٦٨,١٠٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٢,٣٧٨,٦٠٤)	-	النقد الناتج من (المستخدم في) التشغيل
(٢,٩١٣,٥٧١)	١,١٦٨,١٠٥	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٧,٥٠٦,٠٠٠)	ودائع لأجل
(١,٨٨٠,٥٨٤)	(١٧,٠٢٨,١٣٨)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	١٢,٦٧٥,٢٧٠	بيع إستثمارات متاحة للبيع
(١,٨٨٠,٥٨٤)	(٢١,٨٥٨,٨٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٠٢٧,٢٢٢	٣,٨٧٤,٥٥٩	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٣,٠٢٧,٢٢٢	٣,٨٧٤,٥٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٧٦٦,٩٣٣)	(١٦,٨١٦,٢٠٤)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٠٣,٥٢٠,٦٢٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٩,٨٦٧,٥٠٣	٨٦,٧٠٤,٤٢٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(١١,٨٦٠,٥٦٤)	(٢٦,٥٨٨,٥٦٢)	معاملات غير نقدية:-
١,٠٢٣,٠٠٠	٧٣٣,٧١٧	فائض محول من عمليات التأمين
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

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 إبتلام موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي ببدء عمليات التأمين حيث تم إبتكمال 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ قدره ٢٩,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٣,١٨ مليون ريال سعودي). وبالتالي، تم تحويل ٩٠% من صافي الفائض البالغ ٢٦,٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ١١,٨٦ 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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 النتائج الأولية للفترات التي تم عرضها.

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

٤ - السياسات المحاسبية الهامة و المعايير الصادرة و غير 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 ٢٠١٦ ما عدا ما يلي:

• الزكاة

في ١٤ رجب ١٤٣٨ الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميماً جديداً رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بشأن السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل التي ذكر فيها أنه يجب تحميلها مباشرة على الأرباح المدورة لجميع شركات التأمين بصرف النظر عن هيكل ملكيتها للفترة الحالية والفترة 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 و غير السارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة و غير السارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تعتمد 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 للفترة 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠١٤,٤١٣	١٨٤,٦٦١,٩٨٢	٢٥,٣٦٧,٢٠٠	١٩٩,٦٨٥,٠٨٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٨,٥٠٦,٢١٦	٢٥,٢٢٨,٧٥٠	٦١,٣٣٧,٢٢٥	٢٥,٣٧٣,٨١٥	ودائع قصيرة الأجل
١٠٢,٥٢٠,٦٢٩	٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	٨٦,٧٠٤,٤٢٥	٢٢٥,٠٥٨,٩٠٣	النقدية وشبه النقدية

تستحق الودائع القصيرة الأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية خلال فترة نقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتانها، وحققت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ١,٢٣ % سنوياً (٢٠١٦ : ٢,٦٠ % 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)
٣١ مارس ٢٠١٧

٦- الودائع لأجل

تستحق الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وحقت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ٢,٩٢% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣,٠٢% سنوياً).
إن القيمة الدفترية المفصح عنها 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	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٠,٢٨٥,٧٦٧	٦٩,٢١٢,٩٤٥	أقساط مدينة
(١٧,١٠٠,٣٤٢)	(١٤,٩٧٣,٢٢١)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٣,١٨٥,٤٢٥	٥٤,٢٣٩,٧٢٤	
٥,٧٩١,٧٨٢	٣,٨٦٦,٧٦١	أرصدة إعادة التأمين المدينة
(٧٦١,٦١١)	(٦٧٤,٢٥٩)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٠٣٠,١٧١	٣,١٩٢,٥٠٢	
٣٨,٢١٥,٥٩٦	٥٧,٤٣٢,٢٢٦	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 / للسنة:

إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) الرصيد الإفتتاحي
١٧,٨٦١,٩٥٣	٧٦١,٦١١	١٧,١٠٠,٣٤٢	الرصيد الإفتتاحي
(٢,٢١٤,٤٧٣)	(٨٧,٣٥٢)	(٢,١٢٧,١٢١)	عكس قيد للفترة
١٥,٦٤٧,٤٨٠	٦٧٤,٢٥٩	١٤,٩٧٣,٢٢١	الرصيد الختامي
إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) الرصيد الإفتتاحي
١١,٢٩٣,٦٥٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١٠,٢٦٨,٦١٥	الرصيد الإفتتاحي
٦,٥٨١,٧٧٨	(٢٤٩,٩٤٩)	٦,٨٣١,٧٢٧	المحمل (عكس قيد) للسنة
(١٣,٤٨٠)	(١٣,٤٨٠)	-	مبالغ مشطوبة
١٧,٨٦١,٩٥٣	٧٦١,٦١١	١٧,١٠٠,٣٤٢	الرصيد الختامي

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٧

٨- الإستثمارات

(١) عمليات التأمين (متاحة للبيع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢١,٣٨٢,٥٥٩	٢١,٢١٩,٧٤٣	متداولة	محفظة أسهم محلية مدارة
١١,٣١٠,٢٥٥	١١,٢٢٤,٢٥٣	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق إستثمار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٧٨,٩٠٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
٤٢,٦٩٢,٨١٤	٤٠,٢٢٢,٨٩٦		

* 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	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٦٩٢,٨١٤	في بداية الفترة / السنة
٣٧,٩١٨,٨٥٨	١٥,١٤٦,٨٣٩	مشتراة خلال الفترة / السنة
(٣٧,٤٠٥,٥٢٧)	(١٤,٩٥٣,١٣٢)	مباعة خلال الفترة / السنة
٤٥,٦٩٣,٤٧٦	٤٢,٨٨٦,٥٢١	صافي التغير في القيمة العادلة
(٣,٠٠٠,٦٦٢)	(٢,٦٦٣,٦٢٥)	في نهاية الفترة / السنة
٤٢,٦٩٢,٨١٤	٤٠,٢٢٢,٨٩٦	

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة لهذة المحفظة وقدره (٦,٥٠٧,٠٥٨) 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 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 ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٣٩,٣٢٣,٥١٨	٤٤,٥٥٨,٦٥٨	متداولة	سندات وصكوك في دول مجلس التعاون
١٨,٩٨٠,٠٩٠	١٣,٧٣٨,٧٨٩	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صندوق تجاري محلي
٣١,٣١٢,١٥٤	٣٦,٤٦٠,٠٠٤	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	غير متداولة	إستثمارات اسهم محلية غير متداولة
٩١,٥٣٨,٨٤٠	٩٦,٦٨٠,٥٢٩		

* 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)
٣١ مارس ٢٠١٧

٨ - الإستثمارات (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٣,١٠١,١٤٩	٩١,٥٣٨,٨٤٠	في بداية الفترة / السنة
٤٩,٩٠٠,١٩٥	١٧,٠٢٨,١٣٨	مشتراة خلال الفترة / السنة
(٢١,٥٤٧,٧٦٩)	(١٢,٦٧٥,٢٧٠)	مباعة خلال الفترة / السنة
٩١,٤٥٣,٥٧٥	٩٥,٨٩١,٧٠٨	
٨٥,٢٦٥	٧٨٨,٨٢١	صافي التغير في القيمة العادلة
٩١,٥٣٨,٨٤٠	٩٦,٦٨٠,٥٢٩	في نهاية الفترة / السنة

إن التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين البالغ قدره ٦٠٦,٨٥٦ 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 مصدره 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 وتدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة العادلة للإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣١ مارس 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 وليس هناك عروض أسعار متداولة عن القيمة العادلة لهذا الإستثمار. حصلت الشركة الزميلة على ترخيص مزاوله 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.

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، وتمت 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 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٥٥٨,٦٥٨	-	-	٤٤,٥٥٨,٦٥٨	سندات وصكوك
٦٩,٢٠١,٩٤٦	-	٤٤,٢٣٨,٩٠٤	٢٤,٩٦٣,٠٤٢	صناديق استثمارية وعقارية
٢٣,١٤٢,٨٢١	١,٩٢٣,٠٧٨	-	٢١,٢١٩,٧٤٣	أسهم
١٣٦,٩٠٣,٤٢٥	١,٩٢٣,٠٧٨	٤٤,٢٣٨,٩٠٤	٩٠,٧٤١,٤٤٣	
				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 مالية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٧

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- الأحتياطي 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 الأحتياطي ١٠٠% رأس المال المدفوع، هذا التحويل يحدث مرة واحدة في آخر السنة. هذا الأحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين حتى تصفية الشركة.

١٢- الزكاة

كانت حركة المخصص خلال الفترة / السنة كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٦٩١,٣٥٦	٢٠,٤٩٢,١١٠	في بداية الفترة / السنة
٨,١٧٩,٣٥٨	٢,٧٩٥,٩٥٧	مجنب خلال الفترة / السنة
(٢,٣٧٨,٦٠٤)	-	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٠,٤٩٢,١١٠	٢٣,٢٨٨,٠٦٧	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 لدي المصلحة. وخلال عام ٢٠١٤ قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل 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 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)
٣١ مارس 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		الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	مساهمون	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة إجمالي المطالبات المكتتبة
٩,٧١٦,٧٦٧	١١,٩٧٣,٢٧٦	٣,٠١٥,٧٨٥	٣,٥٥٧,٠١٥		
(٢٢٢,٨٠٥)	(٢٢٢,٩٧٩)	(٣٣٤,٢٩٨)	(٤٦١,٩١٨)		
-	-	(٩٧٩,٤٣٤)	(٣,٧٧٣,٦٧٩)		
(٢,٩١٨,٣٥٠)	(٣,٠٨٠,٩٦٠)	(٣٤٨,٠٠٠)	(٣٢٨,٥٠٠)	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	مكافآت، وأتعاب ومصاريف أخرى
٣,١١٤,٤٥١	١٠,٣٩٠,٥١٢	٩٢٥,٢٣٦	١٠,١٦٢,٧٧٩		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة عقود وساطة تأمين
(١,٧٤٠,٧٨٠)	(٢,٠٨٥,٨٤٧)	(٦٠٦,٦٩٥)	(١,١٠٣,٩٤٩)		
٨٥١,٧٨٨	٨٤٤,٦٣٨	٤٠٣,٠٦٤	-	شركة زميلة	مصاريف إدارية وعمومية 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 والدخل الشامل الأوليتين.

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٧٢٤,٣٥٠	٨٣٣,٥٠٠
٦٣,٧٧٨	١٨٣,٠١٢
٧٨٨,١٢٨	١,٠١٦,٥١٢

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٧

١٤ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، إعتمدت 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

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
١٧٦,٩١٨,٠٢٤ (٨,٨٥٩,٨٣٦) (١,٦٤٢,٦٨٢)	٨,٣١٦,٨٨٦ (٥,٢٠٠,٣٧٧) (٢٥٦,٣١١)	٢,٨١٨,٩٩٦ (١,٦٧٨,٢٩٩) (٢٢٣,١٦١)	٣,٤٢٧,٣٢٠ (١,٩٨١,١٦٠) (١٧١,٨٠٤)	٤٣,٨٥٧,٧٤٦ - (٢٠٢,٥٠٠)	١١٨,٤٩٧,٠٧٦ - (٧٨٨,٩٠٦)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
١٦٦,٤١٥,٥٠٦ (٦١,٥٠٣,٣٢٢)	٢,٨٦٠,١٩٨ (١,١٩٨,٩٨٣)	٩١٧,٥٣٦ (٤٨٥,٠٣٧)	١,٢٧٤,٣٥٦ (٧٧٥,٤٢٧)	٤٣,٦٥٥,٢٤٦ (٧,٤٤٢,٩١٧)	١١٧,٧٠٨,١٧٠ (٥١,٦٠٠,٩٥٨)	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٠٤,٩١٢,١٨٤ ٢,٠٠٥,١٨٢ ٦,٠٥٣,٣٠٦	١,٦٦١,٢١٥ ١,٠٠٣,٥٩٤ ٢٥,٣١٥	٤٢٢,٤٩٩ ٤٦٩,١٠٣ ٥٣,٦٠٠	٤٩٨,٩٢٩ ٥٣٢,٤٨٥ ١٧,٠٧٥	٣٦,٢١٢,٣٢٩ - -	٦٦,١٠٧,٢١٢ - ٥,٩٥٧,٣١٦	صافي الأقساط المكتتبة عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١١٢,٩٧٠,٦٧٢	٢,٦٩٠,١٢٤	٩٥٥,٢٠٢	١,٠٤٨,٤٨٩	٣٦,٢١٢,٣٢٩	٧٢,٠٦٤,٥٢٨	إجمالي الإيرادات
(٤٨,٢٩٣,٢٣٥) (١٦,١١٦,٦٤١)	(٣٥٠,٣١٣) ١٥٦,٥٨١	(١٨٠,٣١١) (٦٩٩,٧٧٥)	(١١٧,١٥٥) (١,٢٦٣,٦٨٩)	(٨,١٥١,٨٨١) (٧,٨٤٣,٦٤٥)	(٣٩,٤٩٣,٥٧٥) (٦,٤٦٦,١١٣)	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٦٤,٤٠٩,٨٧٦)	(١٩٣,٧٢٢)	(٨٨٠,٠٨٦)	(١,٣٨٠,٨٤٤)	(١٥,٩٩٥,٥٢٦)	(٤٥,٩٥٩,٦٨٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٦٤٤,٣٣٩) (١,٣١٨,٢٣٠) (٢,٣٠٢,٩٧٠)	(٣٠٨,٢٦٠) (٣٩,٧٢٦) (٧٠)	(١٢٢,٦٦٤) (١٢,٩٤٧) -	(٢٨٢,٣٣٣) (١٥,٧٧٨) (٤,٠٠٠)	(٣,٦٧٩,٣٥٤) (٦٥٧,٨٦٦) (٢,٠٠٦,٠٤٥)	(٥,٢٥٠,٧٢٨) (٥٩١,٩١٣) (٢٩٢,٨٥٥)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٧,٦٧٥,٤١٥)	(٥٤١,٧٨٨)	(١,٠١٥,٦٩٧)	(١,٦٨٣,٩٥٥)	(٢٢,٣٣٨,٧٩١)	(٥٢,٠٩٥,١٨٤)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٣٥,٢٩٥,٢٥٧ (٩,٧٤٠,٩٢٩) ٣,٩٨٨,٥١٩	٢,١٤٨,٣٣٦	(٦٠,٤٩٥)	(٦٣٥,٤٦٦)	١٣,٨٧٣,٥٣٨	١٩,٩٦٩,٣٤٤	صافي فائض (عجز) الإكتتاب مصاريف غير موزعة إيرادات غير موزعة
٢٩,٥٤٢,٨٤٧						فائض عمليات التأمين

شركة يروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٧

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 ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١٢٦,٢٦٣,٨٩٢	٦,٩١٨,٠٢٨	٢,٩٠٩,١٥٥	٤,٤٥٠,٥٢٣	٤٧,٣٥٥,٢٨٩	٦٤,٦٣٠,٨٩٧	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٧,٩١٥,٦٩٩)	(٣,١٤١,٢٣٦)	(١,٧٥٦,٧٢١)	(٢,٩٥٦,٧٧٤)	-	(٦٠,٩٦٨)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢,٠٢٢,٩١٢)	(١٩٧,٦٢٦)	(٤١٤,٨٦٢)	(٢٦٧,٨٦٠)	(٢٢٧,١١٤)	(٩١٥,٤٥٠)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٦,٣٢٥,٢٨١	٣,٥٧٩,١٦٦	٧٣٧,٥٧٢	١,٢٢٥,٨٨٩	٤٧,١٢٨,١٧٥	٦٣,٦٥٤,٤٧٩	صافي الأقساط المكتتبة
(١٧,٧٣٢,٥٨٧)	(٢,٢٩٩,١١٩)	(١٥٤,٣٣٣)	(٥٦٤,٧٠٣)	(١٧,٥٦٠,١٦٥)	٢,٨٤٥,٧٣٣	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٩٨,٥٩٢,٦٩٤	١,٢٨٠,٠٤٧	٥٨٣,٢٣٩	٦٦١,١٨٦	٢٩,٥٦٨,٠١٠	٦٦,٥٠٠,٢١٢	صافي الأقساط المكتتبة
١,٩٣٢,٣٤٨	٥٧٧,٩٣٦	٣٩٧,١٣٢	٩٢٩,٨٨٨	-	٢٧,٣٩٢	عمولات إعادة تأمين
						رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب
٢,٤١٨,٠٩٥	١٧,٨٠٠	٦٧,٢١٠	١٥,٧٠٠	-	٢,٣١٧,٣٨٥	أخرى
١٠٢,٩٤٣,١٣٧	١,٨٧٥,٧٨٣	١,٠٤٧,٥٨١	١,٦٠٦,٧٧٤	٢٩,٥٦٨,٠١٠	٦٨,٨٤٤,٩٨٩	إجمالي الإيرادات
(٤٦,٨٩٨,٥٩٢)	(٥٤,٩٤٣)	(١٠٤,٦٣٩)	(٤٧,٢٧٣)	(٤,٠٠٩,٦٧٨)	(٤٢,٦٨٢,٠٥٩)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٧,٤٨٧,٠٠٢)	(٨٩٧,٩٧٤)	(٤٠٣,٨٠١)	(٥٦٦,٥٣٥)	(٢,٤٩٦,١٠٢)	(١٣,١٢٢,٥٩٠)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٦٤,٣٨٥,٥٩٤)	(٩٥٢,٩١٧)	(٥٠٨,٤٤٠)	(٦١٣,٨٠٨)	(٦,٥٠٥,٧٨٠)	(٥٥,٨٠٤,٦٤٩)	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٠٩٨,٨٤١)	(٣٧١,٠٥٩)	(٢١٢,٢٨٦)	(٥٦٣,٥١٨)	(٢,٨٩٢,٥٨٩)	(٥,٠٥٩,٣٨٩)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,٠٩٠,٤٦٩)	(٣٠,٤١٤)	(١٢,٩٢٥)	(١٤,٦١٥)	(٧١٠,٣٢٩)	(٣٢٢,١٨٦)	رسوم فحص وإشراف
(١,٨٥٣,١٩٦)	-	-	(١٩,٠٠٠)	(١,٦٩١,٠٣٤)	(١٤٣,١٦٢)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٦,٤٢٨,١٠٠)	(١,٣٥٤,٣٩٠)	(٧٣٢,٦٥١)	(١,٢١٠,٩٤١)	(١١,٧٩٩,٧٣٢)	(٦١,٣٢٩,٣٨٦)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٢٦,٥١٥,٠٣٧	٥٢١,٣٩٣	٣١٣,٩٣٠	٣٩٥,٨٣٣	١٧,٧٦٨,٢٧٨	٧,٥١٥,٦٠٣	صافي فائض الإكتتاب
(١٢,٠٠٦,١٧١)						مصاريف غير موزعة
(١,٣٣٠,٤٦١)						خسائر غير موزعة
١٣,١٧٨,٤٠٥						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٧

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	
١٤,٨٥٣,٩٥٤	٩,٥٠١,١٧١	١,٦٧٨,٢٩٩	٣,٦٧٤,٤٨٤	-	-	الموجودات حصصة معيدي التامين من الاقساط غير المكتسبة
٩٤,٩٣٨,٢٨٠	١٥,٠٦٩,١٧١	١٣,٦٨٧,٠٦٨	٤٧,٥٢٦,٨٦٦	٨٥٣,٢٧٧	١٧,٨٠١,٨٩٨	حصصة معيدي التامين من المطالبات تحت التسوية
٢١,٣٢٩,٢٠١	١,٢٣٧,٢٠٥	٢٤٤,٣٠٥	٤٦٤,٠٢٥	٧,٣٤٦,٥٩٦	١٢,٠٣٧,٠٧٠	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٣١,١٢١,٤٣٥	٢٥,٨٠٧,٥٤٧	١٥,٦٠٩,٦٧٢	٥١,٦٦٥,٣٧٥	٨,١٩٩,٨٧٣	٢٩,٨٣٨,٩٦٨	موجودات القطاعات موجودات غير موزعة
٦١٨,٨٩٧,٠٨٥						مجموع الموجودات
٧٥٠,٠١٨,٥٢٠						المطلوبات إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٦٧,٣٤٧,٣٧٥	١٧,٧٤٩,٢٦٥	٢,٨١٨,٩٩٥	٥,٣٠٣,٠٧٣	٧٥,١٧٥,٨٤٢	١٦٦,٣٠٠,٢٠٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢٨٢,٤٣٦,١٥٦	٢٠,٤٥٥,٩٧٩	١٩,٦٣٥,١٧٨	٥٢,٧٧٣,٤١٩	٣٥,٠٢٨,٨٣٧	١٥٤,٥٤٢,٧٤٣	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٠٩٠,١٢٢	٦٩٠,٧٦١	٦٣٦,١٧٥	٧٦٣,١٨٦	-	-	الإحتياطيات الأخرى
٨,٧٣١,٤٢٥	٢٢٠,٦٦٢	-	٣,٧٧٥,٦١٣	١١٧,٣١١	٤,٦١٧,٨٣٩	مطلوبات القطاعات مطلوبات غير موزعة
٥٦٠,٦٠٥,٠٧٨	٣٩,١١٦,٦٦٧	٢٣,٠٩٠,٣٤٨	٦٢,٦١٥,٢٩١	١١٠,٣٢١,٩٩٠	٣٢٥,٤٦٠,٧٨٢	مجموع المطلوبات
١٨٩,٤١٣,٤٤٢						القطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)
٧٥٠,٠١٨,٥٢٠						الموجودات حصصة معيدي التامين من الاقساط غير المكتسبة
١٣,٠١١,٢٥٨	٧,٦٥٤,٩٣٠	٨٨٧,٤٩٩	٤,٤٦٨,٨٢٩	-	-	حصصة معيدي التامين من المطالبات تحت التسوية
١٠٠,٥٩٤,٥٤١	١٦,٢٥٥,٥٦١	٨,٧٤١,٣١٢	٥٩,٥٩٨,٢٨٥	١,٥٣٨,٦١٣	١٤,٤٦٠,٧٧٠	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٦,١١٣,٠٣٤	٩٢٧,٢١٨	١٢١,٥٠٩	٣٧٤,٠٠١	٦,٦١٠,٠١٥	٨,٠٨٠,٢٩١	موجودات القطاعات موجودات غير موزعة
١٢٩,٧١٨,٨٣٣	٢٤,٨٣٧,٧٠٩	٩,٧٥٠,٣٢٠	٦٤,٤٤١,١١٥	٨,١٤٨,٦٢٨	٢٢,٥٤١,٠٦١	مجموع الموجودات
٥١٧,٤٤٩,٧٣٦						المطلوبات إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٠٤,٠٠١,٣٥٧	١٤,٧٠٤,٠٤١	١,٥٤٣,١٥٨	٥,٣٢١,٩٩١	٦٧,٧٣٢,٩٢٥	١١٤,٦٩٩,٢٤٢	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢٧١,٩٧٥,٧٧٦	٢١,٧٩٨,٩٥٠	١٣,٩٨٩,٦٤٧	٦٣,٥٨١,١٤٩	٢٧,٨٧٠,٥٢٨	١٤٤,٧٣٥,٥٠٢	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٧٥٣,٦٨١	٥٩٨,٥٠٣	٣٤١,٢٧٤	٨١٣,٩٠٤	-	-	مطلوبات القطاعات مطلوبات غير موزعة
٨,٧٣١,٤٢٥	٢٢٠,٦٦٢	-	٣,٧٧٥,٦١٣	١١٧,٣١١	٤,٦١٧,٨٣٩	مجموع المطلوبات
٤٨٦,٤٦٢,٢٣٩	٣٧,٣٢٢,١٥٦	١٥,٨٧٤,٠٧٩	٧٣,٤٩٢,٦٥٧	٩٥,٧٢٠,٧٦٤	٢٦٤,٠٥٢,٥٨٣	
١٦٠,٧٠٦,٣٣٠						
٦٤٧,١٦٨,٥٦٩						

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٧

١٥- ربح السهم الأساسي والمخفض

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

١٦- تعديلات فترات سابقة

إلحاقاً بالتعميم الجديد الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي رقم (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) فيما يتعلق بالسياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٤)، فيما يلي أثر التعديل على البيانات 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	-	الزكاة
٨٢,٧٨٩,٩٧٠	٨,١٧٩,٣٥٨	٩٠,٩٦٩,٣٢٨	الدخل بعد الزكاة 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 المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

*تم إجراء التعديل المذكور أعلاه على صافي الدخل و الأحتياطي النظامي والأرباح المدورة للسنة المنتهية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نتيجة إعادة احتساب الزكاة من بيان الدخل إلى قائمة حقوق المساهمين وفقاً 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 عمليات المساهمين الشاملة الأولية - (للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

قبل التعديل	التسويات	بعد التعديل	
١١,٩٧٠,٣٣٢	-	١١,٩٧٠,٣٣٢	صافي الدخل قبل الزكاة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(١,٧٦٩,٧٥٣)	(١,٧٦٩,٧٥٣)*	-	الزكاة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
١٠,٢٠٠,٥٧٩	١,٧٦٩,٧٥٣*	١١,٩٧٠,٣٣٢	صافي الدخل قبل الزكاة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
١١,٢٢٣,٥٧٩	١,٧٦٩,٧٥٣*	١٢,٩٩٣,٣٣٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
٠,٤١	٠,٠٧	٠,٤٨	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

*تم إجراء التسوية المذكورة أعلاه إلى صافي الدخل / الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ نتيجة إعادة احتساب الزكاة من قائمة الدخل إلى قائمة حقوق المساهمين وفقاً للسياسة المحاسبية الجديدة للزكاة وضريبة الدخل المفصّل عنها في الملاحظة ٤.

- ١٧- توزيعات أرباح مقترحة
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. إن توزيعات الأرباح المقترحة أعلاه خاضعة لإجماع الجمعية العامة الغير عادية والمقرر إنعقادها في ٢٢ مايو ٢٠١٧ الموافق ٢٦ شعبان ١٤٣٨.
- ١٨- 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 للبيانات المالية الأولية الموجزة.
- ١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٧).