
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٢٢ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة بروج للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، وقائمتي عمليات التأمين والمساهمين الشاملة الأوليتين وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الثلاثة 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:

لفت 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

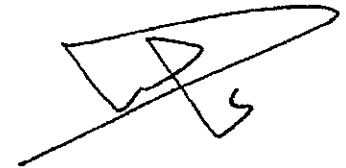


عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسب قانوني

ترخيص رقم (A1111111111)
CPA
مكتب عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: 394 Licence No.

١١ رجب ١٤٣٧ هـ
(١٨ أبريل ٢٠١٦ م)

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



عبدالمحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٩٩)

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

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
١٥١,٨١٨,٣٤٠	١٢٠,٧٨١,٨٥٢	٥	نقدية وشبه نقدية
١٤٩,١٩٩,١٧٥	٢٠٣,٣٠٠,٧٦٧	٦	ودائع لأجل
٤٦,٩٨٨,٠٠٠	٦٨,٨٨٧,٥٥٤	٧	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٣٨٦,٣٨١	٨(١)	إستثمارات متاحة للبيع
١١١,٥٣١,٠٢٨	١٠٣,٠٠٢,٤٤٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٠,٩٩٣,٧٧٩	١٦,٤٢٨,٣٧٦		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٧٧٥,٩٥٩	١٩,٧٩٠,٧١٦		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٤,٢٠١,٣٠٩	١٢,٧٦٤,٤٣١		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢,٥٣٤,٤٠٠	٢,٢٩٤,١٧٠		ممتلكات ومعدات، صافي
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٥٨٩,٦٣٦,٦٩٥		إجمالي موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٦١,٦٣٤,٤٣٦	٥٩,٨٦٧,٥٠٣	٥	نقدية وشبه نقدية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	ودائع لأجل
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٦,٠٠٤,٧٣٣	٨(٢)	إستثمارات متاحة للبيع
٣٤,٠٣٣,٧١٥	٤٢,٨٦٧,٠٥٧		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٦٩٠,٧٢٨	١,٤٤٤,٥٤٩		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨(٢)(ج)	إستثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	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
٢٥٠,٩٩٧,٨٣٣	٢٦١,٧٨٢,٩١٢		إجمالي موجودات المساهمين
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٨٥١,٤١٩,٦٠٧		إجمالي الموجودات

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات عمليات التأمين
٢٥٣,٨٦٤,٢٨٦	٢٦٢,٨٢٢,٨٠٧		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٧,٩٨١,٩٦٧	١٩,٥٤٠,٤٧٧		أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
١٧,٦٣٠,٧٠٧	١٩,٩٢٦,٤١١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٨٢٥,٩٤٩	٤,١٥٥,٨٠٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٠٣٣,٧١٥	٤٢,٨٦٧,٠٥٧		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٣,٠٨٥,٥١٨	٢,٨٥٨,٩٤١		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢١٥,٧٤٦,١٩٤	٢٣٢,٠٤١,٩٠٣		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٣,٥٠٢,٣٣٨	٣,٥٠٢,٣٣٨		عجز أقساط وإحتياطيات أخرى
٥٤٩,٦٧٠,٧٧٤	٥٨٧,٧١٥,٧٣٧		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			فائض عمليات التأمين
٦,٦١٧,٢١٥	٧,٩٣٥,٠٥٦		فائض متراكم
(٦,٠٦٥,٨٥٤)	(٦,٠١٤,٠٩٨)	٨(١)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٥٨٩,٦٣٦,٦٩٥		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
١٤,٦٩١,٣٥٦	١٤,٠٨٢,٥٠٥	١١	زكاة مستحقة
٢,٩٣٠,٧٥٨	٣,٠٣٩,٨٤٤		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٣٧,٨٠٥	٣٩٩,٠٧٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
١٧,٩٥٩,٩١٩	١٧,٥٢١,٤١٩		إجمالي مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	(٧,٣٩٧,٠٦٣)		خسائر متراكمة
٦٣٥,٥٥٦	١,٦٥٨,٥٥٦	٨(٢)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٣٣,٠٣٧,٩١٤	٢٤٤,٢٦١,٤٩٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢٥٠,٩٩٧,٨٣٣	٢٦١,٧٨٢,٩١٢		إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٨٥١,٤١٩,٦٠٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ ريال سعودي	
١٠٣,٧١٩,٠٥٢	١٢٦,٢٦٣,٨٩٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٥,٦٤٠,٠٤٧)	(٧,٩١٥,٦٩٩)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢,٧٩٧,٢٠٤)	(٢,٠٢٢,٩١٢)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٨٥,٢٨١,٨٠١	١١٦,٣٢٥,٢٨١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٤,٣٢٥,٠٧٢)	(١٧,٧٣٢,٥٨٧)	الحركة في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي
٨٠,٩٥٦,٧٢٩	٩٨,٥٩٢,٦٩٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢,٩٧٠,٧١٥	١,٩٣٢,٣٤٨	دخل عمولات إعادة تأمين
٣,٧٨٨,٢٠٢	٢,٤١٨,٠٩٥	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٨٧,٧١٥,٦٤٦	١٠٢,٩٤٣,١٣٧	مجموع الإيرادات
(٥٦,٢٣٦,٦٠٩)	(٥٧,١١٩,٧٥١)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١,٨٨٨,٥٢٨	١٠,٢٢١,١٥٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٥٤,٣٤٨,٠٨١)	(٤٦,٨٩٨,٥٩٢)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٠,٦٧٤,٤١٠)	(١٧,٤٨٧,٠٠٢)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
١,٠٦٣,٧٧٢	-	الحركة في العجز في الأقساط والإحتياطيات الأخرى
(٦٣,٩٥٨,٧١٩)	(٦٤,٣٨٥,٥٩٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,٥٣٦,٦٤٨)	(٩,٠٩٨,٨٤١)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٥٢٢,٥٢٣)	(١,٠٩٠,٤٦٩)	رسوم فحص وإشراف
(١,٦٦٥,٢٩٨)	(١,٨٥٣,١٩٦)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٤,٦٨٣,١٨٨)	(٧٦,٤٢٨,١٠٠)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٣,٠٣٢,٤٥٨	٢٦,٥١٥,٠٣٧	صافي فائض الإكتتاب
(٩,٠٩٢,٦٤٠)	(١٠,٨٧٧,٠٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥٤,٤٠٩)	(١,١٢٩,١٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٧٨,٢٤١	١,٢١٧,٨٧٣	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٥٠,٩٦٨	-	دخل عمولات خاصة من إستثمارات
١٢٥,١٩١	١٨١,٠٤٤	توزيعات أرباح
١,٥٢٢,٢١٥	(٢,٩٩٤,٠١٩)	(خسائر) أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣١٤,٥٦٨	٢٦٤,٦٤١	إيرادات أخرى
٦,١٧٦,٥٩٢	١٣,١٧٨,٤٠٥	فائض عمليات التأمين
(٥,٥٥٨,٩٣٣)	(١١,٨٦٠,٥٦٤)	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
٦١٧,٦٥٩	١,٣١٧,٨٤١	صافي نتيجة الفترة
٢,٩٨٤,٣٩٥	٦,٦١٧,٢١٥	الفائض المتراكم في بداية الفترة
٣,٦٠٢,٠٥٤	٧,٩٣٥,٠٥٦	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

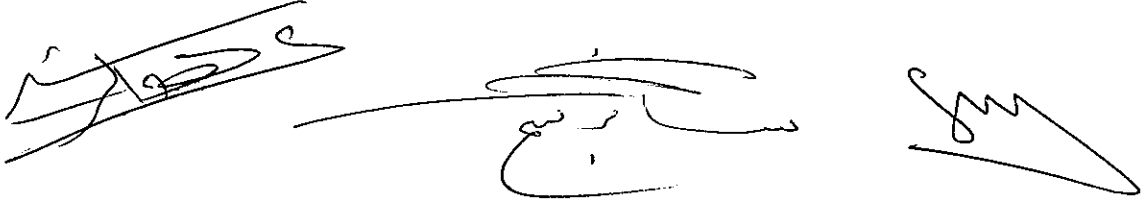
(.....يتبع في صفحة رقم ٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٧,٦٥٩	١,٣١٧,٨٤١	صافي نتيجة الفترة
إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:		
(١,٥٢٢,٢١٥)	٢,٩٩٤,٠١٩	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,١١٦,٠٥٢	(٢,٩٤٢,٢٦٣)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥٩٣,٨٣٧	٥١,٧٥٦	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١,٢١١,٤٩٦	١,٣٦٩,٥٩٧	مجموع الدخل الشامل للفترة



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٥٥٨,٩٣٣	١١,٨٦٠,٥٦٤		الفائض المحول من عمليات التأمين
(٥٩٠,١٤٩)	(٥١٩,١٥٦)		المصاريف عمومية وإدارية
٤,٩٦٨,٧٨٤	١١,٣٤١,٤٠٨		الدخل من العمليات
٩٨,٦١٤	٢٤٦,٣٧٨	٥	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٢٨١,٩٩٠	٣٨٢,٥٤٦		دخل عمولات خاصة من إستثمارات متاحة للبيع
٤٤٢,٥٢٥	-		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٥,٧٩١,٩١٣	١١,٩٧٠,٣٣٢		الدخل قبل الزكاة
(٧٣٣,٤٥١)	(١,٧٦٩,٧٥٣)		الزكاة
٥,٠٥٨,٤٦٢	١٠,٢٠٠,٥٧٩		صافي دخل الفترة
ايرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:			
(٤٤٢,٥٢٥)	-		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٤٥٧,٤٠٧	١,٠٢٣,٠٠٠		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٤,٨٨٢	١,٠٢٣,٠٠٠	(٢)٨(ب)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥,٠٧٣,٣٤٤	١١,٢٢٣,٥٧٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٢٦	٠,٤١	١٤	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - معدلة
١٩,٣٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - معدلة



شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
				<u>٢٠١٥</u>
١,٠٥٣,٦٢٨	٨٩,٩٩٠,٠٩١	(٤١,٠٦٣,٥٣٧)	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
-	٥,٠٥٨,٤٦٢	٥,٠٥٨,٤٦٢	-	صافي دخل الفترة
١٤,٨٨٢	١٤,٨٨٢	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١٤,٨٨٢	٥,٠٧٣,٣٤٤	٥,٠٥٨,٤٦٢	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١,٠٦٨,٥١٠	٩٥,٠٦٣,٤٣٥	(٣٦,٠٠٥,٠٧٥)	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
				<u>٢٠١٦</u>
٦٣٥,٥٥٦	٢٣٣,٠٣٧,٩١٤	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
-	١٠,٢٠٠,٥٧٩	١٠,٢٠٠,٥٧٩	-	صافي دخل الفترة
١,٠٢٣,٠٠٠	١,٠٢٣,٠٠٠	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١,٠٢٣,٠٠٠	١١,٢٢٣,٥٧٩	١٠,٢٠٠,٥٧٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٥٨,٥٥٦	٢٤٤,٢٦١,٤٩٣	(٧,٣٩٧,٠٦٣)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

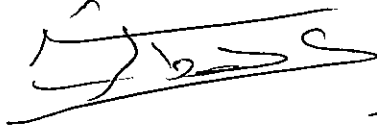


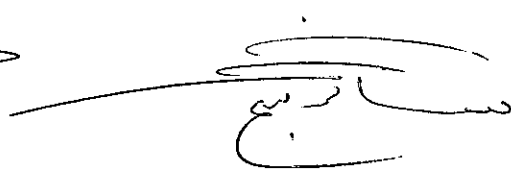
شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٧,٦٥٩	١,٣١٧,٨٤١	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات التأمين
		التعديلات لـ:
٥,٥٥٨,٩٣٣	١١,٨٦٠,٥٦٤	فائض محول إلى عمليات المساهمين
٢٩٧,٣٨٧	٢٨٦,٢٥٠	إستهلاك
٢٠٠,٩٠٦	٣٣٨,٤٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٤,٤٠٩	١,١٢٩,١٠٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٥٢٢,٢١٥)	٢,٩٩٤,٠١٩	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٥٠٤	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥,٤٠٧,٠٧٩	١٧,٩٢٦,٧٦٦	صافي الفائض قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٩,١٦٦,٢٢٥)	(٢٣,٠٢٨,٦٥٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٣,٢١٩,٦٠٩)	٨,٥٢٨,٥٨٠	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
(٨٦١,٤٤٠)	(٥,٤٣٤,٥٩٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥٨١,٨٢١)	(٢,٠١٤,٧٥٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٤,١٩١,٠٥٣)	١,٤٣٦,٨٧٨	تكاليف إكتتاب وتائق تأمين موجلة
٦٣,٨٩٤,٠١٩	٨,٩٥٨,٤٢١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٧,١٢١,٥١٠	١,٥٥٨,٥١٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢,٥١٦,٦٣٨	٢,٢٩٥,٧٠٤	أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
٩٤٦,٤٥٩	(٢٢٦,٥٧٧)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨,٥١٦,١٢٥	١٦,٢٩٥,٧٠٩	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(١,٠٦٣,٧٧٢)	-	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٩,٣١٧,٩١٠	٢٦,٢٩٥,٩٧٨	إحتياطيات أخرى
(٦٢,٧٦٤)	(٨,١٢٩)	النقد من العمليات
٩,٢٥٥,١٤٦	٢٦,٢٨٧,٣٤٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٢,٥٧٥,٠٠١)	(٥٤,١٠١,٥٩٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٧٠٤,٠٠٠)	(١٢,٢٧١,٦٢٥)	الأنشطة الإستثمارية
١٦,٧١٦,١٩٤	١٢,١٢٣,١٢٦	ودائع لأجل
(١٥١,٥٧٥)	(٤٦,٥٧٣)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	٤٩	منحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
(٩٧,٧١٤,٣٨٢)	(٥٤,٢٩٦,٦١٥)	شراء ممتلكات ومعدات
		منحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
		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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ ريال سعودي	
(٦,٧٧١,٧٦١)	(٣,٠٢٧,٢٢٢)	الأنشطة التمويلية
(٦,٧٧١,٧٦١)	(٣,٠٢٧,٢٢٢)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
(٩٥,٢٣٠,٩٩٧)	(٣١,٠٣٦,٤٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٢,١٣٧,١٦٣	١٥١,٨١٨,٣٤٠	النقص في النقدية وشبه النقدية
٩٦,٩٠٦,١٦٦	١٢٠,٧٨١,٨٥٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٥,٥٥٨,٩٢٣	١١,٨٦٠,٥٦٤	معاملات غير نقدية:
٥٩٣,٨٢٧	٥١,٧٥٦	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين الشاملة
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

كحوار

سابق

سابق

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
٥,٧٩١,٩١٣	١١,٩٧٠,٣٣٢	
		التعديلات :-
		فائض محول من عمليات التأمين
(٥,٥٥٨,٩٣٣)	(١١,٨٦٠,٥٦٤)	
(٤٤٢,٥٢٥)	-	أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
		صافي الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٠٩,٥٤٥)	١٠٩,٧٦٨	
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٢٧٨,٤٦٣)	(٧٥٣,٨٢١)	
(٩٣,٩٩٥)	-	عوائد استثمار الوديعة النظامية
(٧٨,٠٤٧)	١٠٩,٠٨٦	مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		النقد المستخدم في التشغيل
(٦٦٠,٠٥٠)	(٥٣٤,٩٦٧)	
-	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	١١ زكاة مدفوعة
(٦٦٠,٠٥٠)	(٢,٩١٣,٥٧١)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		شراء إستثمارات متاحة للبيع
(٨,٥٦٥,٤٠٨)	(١,٨٨٠,٥٨٤)	٨(ب)(٢)
١٤,٥٩٧,٥٠٤	-	٨(ب)(٢)
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	٨(د)(٢)
		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
٤,٨٣٢,٠٩٦	(١,٨٨٠,٥٨٤)	
		الأنشطة التمويلية
		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٦,٧٧١,٧٦١	٣,٠٢٧,٢٢٢	
		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦,٧٧١,٧٦١	٣,٠٢٧,٢٢٢	
		(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٠,٩٤٣,٨٠٧	(١,٧٦٦,٩٣٣)	
١٩,٢٩٣,٢٥٧	٦١,٦٣٤,٤٣٦	
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٠,٢٣٧,٠٦٤	٥٩,٨٦٧,٥٠٣	٥
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		فائض محول من عمليات التأمين
(٥,٥٥٨,٩٣٣)	(١١,٨٦٠,٥٦٤)	
١٤,٨٨٢	١,٠٢٣,٠٠٠	صافي التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ قدره ١٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٦,٢ مليون ريال سعودي). وبالتالي، تم تحويل ٩٠% من صافي الفائض البالغ ١١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٥,٦ 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 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 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 ٢٠١٥.

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. نعتزم 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 مغيار 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 الزامي للسنوات التي ستنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٩٠٨,٩٩٠	١٤٧,٨١٨,٣٤٠	٤٢,٩٩٢,٠٥٣	١٢٠,٧٨١,٨٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦,٧٢٥,٤٤٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٨٧٥,٤٥٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٥١,٨١٨,٣٤٠	٥٩,٨٦٧,٥٠٣	١٢٠,٧٨١,٨٥٢	النقدية وشبه النقدية

تستحق الودائع القصيرة الأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية خلال فترة نقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وحققت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ٢,٣٩% 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 ١,٨٠% سنوياً (٢٠١٥: ١,٥٠% سنوياً).
إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية.

٧- أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي

تتكون أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة من التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٩١٣,١٠٨	٧٣,٢٦١,٨٠٨	أقساط مدينة
(١٠,٢٦٨,٦١٥)	(١١,٥٢٧,٧٢١)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤١,٦٤٤,٤٩٣	٦١,٧٣٤,٠٨٧	
٦,٣٦٨,٥٤٧	٨,٠٤٨,٥٠٦	أرصدة إعادة التأمين المدينة
(١,٠٢٥,٠٤٠)	(٨٩٥,٠٣٩)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٣٤٣,٥٠٧	٧,١٥٣,٤٦٧	
٤٦,٩٨٨,٠٠١	٦٨,٨٨٧,٥٥٤	إجمالي أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، صافي

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

٨- الإستثمارات

(١) عمليات التأمين (متاحة للبيع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٢,٥٠٦,٥٧١	٢٠,٤٩٢,٧٣٣	متداولة	محفظة أسهم محلية مدارة*
١٢,٦٧٣,٥٧٤	١١,٨٩٣,٦٤٨	صافي القيمة المعلن عنه **	وحدات في صناديق إستثمار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة المعلن عنه **	وحدات في صناديق عقارية محلية
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٣٨٦,٣٨١		

* مداره من قبل مؤسسة مالية محلية خاضعة للرقابة.

** 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	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٩٤٦,٢٨٠	٤٥,١٨٠,١٤٥	في بداية الفترة/السنة
٧٧,٣٥٩,٧٤٦	١٢,٢٧١,٦٢٥	مشتراة خلال الفترة/السنة
(٥٧,٦١٢,٥٨٠)	(١٢,١٢٣,١٢٦)	مباعة خلال الفترة/السنة
٤٩,٦٩٣,٤٤٦	٤٥,٣٢٨,٦٤٤	
(٤,٥١٣,٣٠١)	(٢,٩٤٢,٢٦٣)	التغير في القيمة العادلة
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٣٨٦,٣٨١	في نهاية الفترة/السنة

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة لهذه المحفظة وقدره (٦,٠١٤,٠٩٨) 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	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٣,٨٢٨,٣٧٩	٢٥,٧٦٠,٥٢٠	متداولة	سندات وصكوك في دول مجلس التعاون
٣١,٣٠٩,٧٠٢	٣١,٧٥٢,٧٧٩	صافي قيمة الموجودات**	وحدات في صندوق تجاري محلي
٦,٠٣٩,٩٩٠	٦,٥٦٨,٣٥٦	صافي قيمة الموجودات**	وحدات في صناديق عقارية محلية
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	غير متداولة	استثمارات اسهم محلية غير متداولة
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٦,٠٠٤,٧٣٣		

** 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 ٢٠١٦

٨ - الإستثمارات (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٩٠٨,٨٦٢	٦٣,١٠١,١٤٩	في بداية الفترة/السنة
٣٣,٧٧٢,٩٣٧	١,٨٨٠,٥٨٤	مشتراة خلال الفترة/السنة
(٢٣,٧٩٢,١٥٥)	-	مباعة خلال الفترة/السنة
٦٢,٨٨٩,٦٤٤	٦٤,٩٨١,٧٣٣	التغير في القيمة العادلة
٢١١,٥٠٥	١,٠٢٣,٠٠٠	في نهاية الفترة/السنة
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٦,٠٠٤,٧٣٣	

إن التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين البالغ قدره ١,٦٥٨,٥٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: 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 ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٠٠٠,٠٠٠) من صكوك متداولة مصدرية من شركة مدرجة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتستحق في ١٦ سبتمبر ٢٠٢٢. يحتسب معدل العائد على الصكوك وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) لمدة ستة أشهر مضافاً إليه هامش بواقع ١١٥ نقطة أساس سنوياً وتدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة العادلة للإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 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.

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إبتلائه 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	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة)
٢٠,٢٦٠,٥٢٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٧٦٠,٥٢٠	سندات وصكوك
٣١,٣٦٩,٨٠٨	٢٨,٨٤٤,٩٧٥	-	٦٠,٢١٤,٧٨٣	صناديق تجارية وعقارية
٢٠,٤٩٢,٧٣٣	-	١,٩٢٣,٠٧٨	٢٢,٤١٥,٨١١	أسهم
٧٢,١٢٣,٠٦١	٣٤,٣٤٤,٩٧٥	١,٩٢٣,٠٧٨	١٠٨,٣٩١,١١٤	
١٨,٣٢٨,٣٧٩	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٨٢٨,٣٧٩	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 اعلاه.

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

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 ٣٩٩,٠٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٣٧,٨٠٥ ريال سعودي) في قائمة المركز المالي.

١١- الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة/ السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٧٢٣,٥٨٨	١٤,٦٩١,٣٥٦	في بداية السنة
٤,٩٥٧,٧٦٨	١,٧٦٩,٧٥٣	مجنب خلال السنة
-	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	مدفوع خلال السنة
١٤,٦٩١,٣٥٦	١٤,٠٨٢,٥٠٥	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٦٤,٧٢٨ ريال سعودي. قامت الشركة بدفع المبلغ، ولم يتم البت فيه بعد. لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة بعد.

عند مراجعة الإقرار الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ طالبت المصلحة الشركة بدفع مبلغ قدره ٢,٣٧٨,٦٠٤ و 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)
٣١ مارس 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:
الرصيد كما في مبالغ المعاملات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨,٩١٧,٩٢٨	١٠,٤١٤,٧٦١	٨,٢١٠,٣٥٦	٣,٠١٥,٧٨٥	مساهمون	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٢٥,٢٥٢)	(٣٠٥,٢٠٢)	(٨,٠١٣)	(٣٣٤,٢٩٨)		أقساط إعادة تأمين مسندة
-	-	(١٠,٤٦٥,٥٦٦)	(٩٧٩,٤٣٤)		إجمالي المطالبات المكتتبة
(١,٥٩٩,٢٦٠)	(١,٦١٦,٢٦٠)	(٢٨٦,٥٠٠)	(٣٤٨,٠٠٠)	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	مكافآت، وأتعاب ومصاريف أخرى
٢,٩١٧,٧١٧	٤,٢٨٧,٤٢٢	٦,٧٣٨,٦٠٩	٩٢٥,٢٣٦		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١,٥٠٦,٠٦١)	(١,٥٠٩,٦٦٧)	(١,٥٦٠,٦٠٥)	(٦٠٦,٦٩٥)		عقود وساطة تأمين
-	٣٩٢,٥١٧	-	٤٠٣,٠٦٤	شركة زميلة	مصاريف إدارية وعمومية

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:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٤,٣٥٠	٧٢٤,٣٥٠	مزاياء قصيرة الأجل
٣٥,٧٨٦	٦٣,٧٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٠,١٣٦	٧٨٨,١٢٨	

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

١٣ - 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.

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 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)	(١٩٧,٦٦٦)	(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)	(١٧,٥٦٠,١١٥)	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
٢,٤١٨,٠٩٥	١٧,٨٠٠	٦٧,٢١٠	١٥,٧٠٠	-	٢,٣١٧,٣٨٥	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب 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 المكتتبة
(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)	(٧٣٣,٦٥١)	(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 ٢٠١٦

١٣ - 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 ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٠٣,٧١٩,٠٥٢	٧,٢٤٧,٢٩٣	٤,٦٤٥,٥٩٥	٧,٨٢٤,١٨٦	٣,٠٧٦,٦١٧	٨٠,٩٢٥,٣٦١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٥,٦٤٠,٠٤٧)	(٥,٥٥٤,٤٥٦)	(٣,١٤٥,٩٥٢)	(٦,٩٣٤,٢٨٠)	-	(٥,٣٥٩)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢,٧٩٧,٢٠٤)	(٦١,٥٣٧)	(١٨٨,٥٠١)	(٥٤,٠٧٢)	(٥١٥,٤٧٥)	(١,٩٧٧,٦١٩)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٨٥,٢٨١,٨٠١	١,٦٣١,٣٠٠	١,٣١١,١٤٢	٨٣٥,٨٣٤	٢,٥٦١,١٤٢	٧٨,٩٤٢,٣٨٣	صافي الأقساط المكتتبة
(٤,٣٢٥,٠٧٢)	(١,٠٣٢,٨٢٣)	(٣٢٧,٠٢٤)	(٥٤٦,٧٩٨)	٢٢,١٠٧,٦٣٠	(٢٤,٥٢٦,٠٥٧)	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٨٠,٩٥٦,٧٢٩	٥٩٨,٤٧٧	٩٨٤,١١٨	٢٨٩,٠٣٦	٢٤,٦٦٨,٧٧٢	٥٤,٤١٦,٣٢٦	صافي الأقساط المكتتبة
٢,٩٧٠,٧١٥	٨٢٠,٦٧٧	٨٢٧,٠٩٢	١,٠٨١,٦٤٨	٢١٢,٦٨٨	٢٨,٦١٠	عمولات إعادة تأمين
٣,٧٨٨,٢٠٢	١٢,٢٥٥	٦٣,٧٧٥	١٢,٨٠٠	-	٣,٦٩٩,٣٧٢	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٨٧,٧١٥,٦٤٦	١,٤٣١,٤٠٩	١,٨٧٤,٩٨٥	١,٣٨٣,٤٨٤	٢٤,٨٨١,٤٦٠	٥٨,١٤٤,٣٠٨	إجمالي الإيرادات
(٥٤,٣٤٨,٠٨١)	(٨٢,٩٩٥)	(١٥٧,٥١٢)	(٤,٢٧٩)	(٤,٤٨٧,٩٧٠)	(٤٩,٦١٥,٣٢٥)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٠,٦٧٤,٤١٠)	٢٥٠,٢٤٦	١٠٣,٠٥٣	(٥١٦,٣٠٥)	(١,٧٠٨,١١٤)	(٨,٨٠٣,٢٩٠)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
١,٠٦٣,٧٧٢	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١,٥٦٣,٧٧٢	الحركة في عجز الأقساط والاحتياطيات الأخرى، صافي
(٦٣,٩٥٨,٧١٩)	١٦٧,٢٥١	(٥٤,٤٥٩)	(١,٠٢٠,٥٨٤)	(٦,١٩٦,٠٨٤)	(٥٦,٨٥٤,٨٤٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,٥٣٦,٦٤٨)	(٣٨٩,٥٩٧)	(٢٢٩,٧٩٤)	(٥٣٥,١١٨)	(٢,٤٨٠,٥٤٤)	(٤,٩٠١,٥٩٥)	تكاليف إكتتاب ووثائق تأمين
(٥٢٢,٥٢٣)	(٢٩,٦٢٣)	(٢١,١٧٧)	(٢٢,٤٥٦)	(٤٦,١٤٩)	(٤٠٣,١١٨)	رسوم فحص وإشراف
(١,٦٦٥,٢٩٨)	-	-	(٦,٥٠٠)	(١,٣٠٥,٠٧٧)	(٣٥٣,٧٢١)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٤,٦٨٣,١٨٨)	(٢٥١,٩٦٩)	(٣٠٥,٤٣٠)	(١,٥٨٤,٦٥٨)	(١٠,٠٢٧,٨٥٤)	(٦٢,٥١٣,٢٧٧)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٣,٠٣٢,٤٥٨	١,١٧٩,٤٤٠	١,٥٦٩,٥٥٥	(٢٠١,١٧٤)	١٤,٨٥٣,٦٠٦	(٤,٣٦٨,٩٦٩)	(عجز) صافي فائض الإكتتاب
(٩,٣٤٧,٠٤٩)						مصاريف غير موزعة
٢,٤٩١,١٨٣						إيرادات غير موزعة
٦,١٧٦,٥٩٢						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)
القطاعات التشغيلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	
١٢,٧٦٤,٤٣١	٥,٢٢٧,٢٣١	١,٧٥٦,٧٢١	٥,٤٣٥,٥٦٩	-	٣٤٤,٩١٠	الموجودات حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة
١٠٣,٠٠٢,٤٤٨	٢٠,٩٧٤,٤٥٤	١٣,٢٤٤,٥٥١	٥٣,٢١٢,٣٧٣	٨٠٧,٥٨٣	١٤,٧٦٣,٤٨٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٩,٧٩٠,٧١٦	١,٢٦٠,٢٢٥	٢٤٦,٢٧٩	٦٣٦,٨٨٨	٧,٨٣٢,٢٣٦	٩,٨١٥,٠٨٨	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٣٥,٥٥٧,٥٩٥	٢٧,٤٦١,٩١٠	١٥,٢٤٧,٥٥١	٥٩,٢٨٤,٨٣٠	٨,٦٣٩,٨١٩	٢٤,٩٢٣,٤٨٥	موجودات القطاعات موجودات غير موزعة
٤٥٤,٠٧٩,١٠٠						مجموع الموجودات
٥٨٩,٦٣٦,٦٩٥						
٢٣٢,٠٤١,٩٠٣	١١,٥٩٩,١١٧	٢,٩٠٩,١٥٤	٧,٣٢٧,٢٨٧	٨٠,٨٤٠,٤٠٤	١٢٩,٣٦٥,٩٤١	المطلوبات إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٦٢,٨٢٢,٨٠٧	٢٥,٥٠٠,٩٤٤	١٩,٦٦٨,٧٣٢	٥٦,٦٤٥,٥٦٠	١٦,٧٧٣,٤٤٦	١٤٤,٢٣٤,١٢٥	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢,٨٥٨,٩٤١	١,١٤٢,٨٦٥	٦٤٥,٩٦٧	١,٠٤٤,٢٣٢	-	٢٥,٨٧٧	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣,٥٠٢,٣٣٨	٤٣,٣٩٢	-	١٢٢,٠٢٩	-	٣,٣٣٦,٩١٧	عجز الاقساط والاحتياطيات الاخرى
٣,٦٧٩,٤٦٤	١١,١٣٧	-	٩٨٠,٨٦٦	٥٤٥,٧٩٤	٢,١٤١,٦٦٧	مصاريف مستحقة والتزامات اخرى
٥٠٤,٩٠٥,٤٥٣	٣٨,٢٩٧,٤٥٥	٢٣,٢٢٣,٨٥٣	٦٦,١١٩,٩٧٤	٩٨,١٥٩,٦٤٤	٢٧٩,١٠٤,٥٢٧	مطلوبات القطاعات مطلوبات غير موزعة
٨٤,٧٣١,٢٤٢						مجموع المطلوبات
٥٨٩,٦٣٦,٦٩٥						
						القطاعات التشغيلية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
						الموجودات حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة
١٤,٢٠١,٣٠٩	٤,٢٥٢,٨٩٨	١,٦٤٠,٤١٣	٧,٦٥٨,٩٣٥	-	٦٤٩,٠٦٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١١١,٥٣١,٠٢٨	١٨,٤٨٣,٧٥٧	١٢,٢١١,٥٣٧	٦٨,١٥٦,٤٩٨	٥٣٨,٢١٧	١٢,١٤١,٠١٩	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٧,٧٧٥,٩٥٩	٩٦٥,٥٠٣	٢١٢,٢٨٦	٦٩٦,٧٤٢	٦,١٣٥,٢٦٦	٩,٧٦٦,١٦٢	
١٤٣,٥٠٨,٢٩٦	٢٣,٧٠٢,١٥٨	١٤,٠٦٤,٢٣٦	٧٦,٥١٢,١٧٥	٦,٦٧٣,٤٨٣	٢٢,٥٥٦,٢٤٤	موجودات القطاعات موجودات غير موزعة
٤٠٦,٧١٣,٨٣٩						مجموع الموجودات
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥						
٢١٥,٧٤٦,١٩٤	٨,٣٢٥,٦٦٥	٢,٦٣٨,٥١٣	٨,٩٨٥,٩٥٠	٦٣,٢٨٠,٢٣٩	١٢٢,٥١٥,٨٢٧	المطلوبات إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦	٢٢,١١٢,٢٧٤	١٨,٢٣١,٩١٧	٧١,٠٢٣,١٥٠	١٤,٠٠٧,٩٧٨	١٢٨,٤٨٩,٠٦٧	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٣,٠٨٥,٥١٨	١,١٢٢,٤٤٩	٥٩٢,٤٩٦	١,٣٢١,٨٧٧	-	٤٨,٦٩٦	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣,٥٠٢,٣٣٨	٤٣,٣٩٢	-	١٢٢,٠٢٩	-	٣,٣٣٦,٩١٧	عجز الاقساط والاحتياطيات الاخرى
٣,٦٧٩,٤٦٤	١١,١٣٧	-	٩٨٠,٨٦٦	٥٤٥,٧٩٤	٢,١٤١,٦٦٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤٧٩,٨٧٧,٩٠٠	٣١,٦١٤,٩١٧	٢١,٤٦٢,٩٢٦	٨٢,٤٣٣,٨٧٢	٧٧,٨٣٤,٠١١	٢٦٦,٥٣٢,١٧٤	مطلوبات القطاعات مطلوبات غير موزعة
٧٠,٣٤٤,٢٣٥						مجموع المطلوبات
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥						

شركة بروج للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٦

١٤- ربح السهم الأساسي والمخفض - المعدل

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-
٦,٣٧٠,٠٠٠	-
١٩,٣٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الأسهم المصدرة العادية في ١ يناير
حقوق الأولوية المعدلة
تأثير إصدار أسهم حقوق الأقلية المصدرة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يحسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترة السابقة باستخدام عامل تعديل ١,٤٩ وهي نسبة من الحقوق السابقة النظرية ٢١,٣٣ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد وهو ٣١,٧٩ في ٦ أبريل ٢٠١٥، وهو آخر يوم تداول للأسهم قبل إصدار أسهم الحقوق الأولية.

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٥,٠٥٨,٤٦٢	١٠,٢٠٠,٥٧٩
١٩,٣٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٦	٠,٤١

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
ربح السهم الأساسي والمخفض - المعدل

١٥- أرقام المقارنة

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 للبيانات المالية الأولية الموجزة.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٦).