

---

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

---

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

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة بروج للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وقائمتي عمليات التأمين والمساهمين الشاملة الأوليتين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة التسعة 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. وبعد 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 بتعيين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

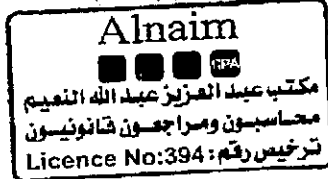
لفت الإنتباه:

نلفت 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.

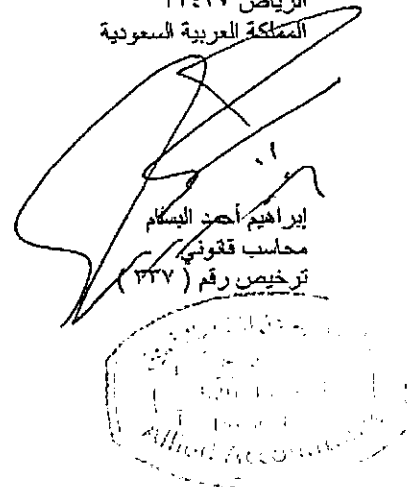
مكتب عبد العزيز عبد الله النعيم  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ص.ب ٢٦٩٩١  
الرياض ١١٤٩٦  
المملكة العربية السعودية

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

عبد العزيز عبد الله النعيم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٩٤)



١٥ محرم ١٤٣٨  
(١٦ أكتوبر ٢٠١٦)



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
١٥١,٨١٨,٣٤٠	١٦٤,٢٨٥,٠٢٧	٥	نقدية وشبه نقدية
١٤٩,١٩٩,١٧٥	٢٠٨,١٦٤,٤٧٤	٦	ودائع لأجل
٤٦,٩٨٨,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٣٤١	٧	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
٤٥,١٨٠,١٤٥	٣٧,١٥٢,٥١٤	٨(١)	إستثمارات متاحة للبيع
١١١,٥٣١,٠٢٨	١٠٩,٦٩٦,٨٨٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٠,٩٩٣,٧٧٩	١٨,٤٦٣,٢٥١		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٧٧٥,٩٥٩	١٧,٤١٢,١١٧		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٤,٢٠١,٣٠٩	١٦,٥٧٤,٥١٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢,٥٣٤,٤٠٠	٢,١٨٤,٢٠١		ممتلكات ومعدات، صافي
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٦٤٤,٤٣٣,٣٢٨		<b>إجمالي موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٦١,٦٣٤,٤٣٦	٥٨,٩٧٥,٤٧٣	٥	نقدية وشبه نقدية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٥٧,٥٠٠	٦	ودائع لأجل
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٤,١٣٥,٤٤٢	٨(٢)	إستثمارات متاحة للبيع
٣٤,٠٣٣,٧١٥	٦٨,٧٥٠,٨٠٦		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٦٩٠,٧٢٨	١,٩١١,٩٩٩		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨(٢)(ج)	إستثمارات ممتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٥١,٢١٩	٨(٢)(د)	إستثمار في شركة زميلة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	وديعة نظامية
٣٣٧,٨٠٥	٣٩٩,٠٧٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٢٥٠,٩٩٧,٨٣٣	٢٩٠,٤٨١,٥٠٩		<b>إجمالي موجودات المساهمين</b>
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٩٣٤,٩١٤,٨٣٧		<b>إجمالي الموجودات</b>



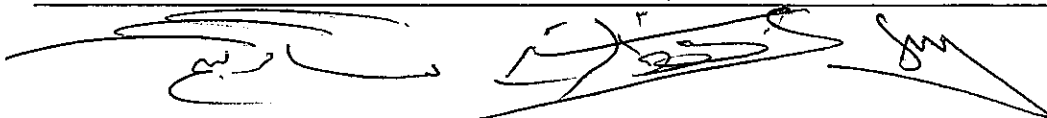




شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (تنمة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>مطلوبات وفائض عمليات التأمين</b>
			<b>مطلوبات عمليات التأمين</b>
٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦	٢٩٦,٣٦٧,٨٩٥		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٧,٩٨١,٩٦٧	٢٩,٧٦٣,٠٢٤		أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
١٧,٦٣٠,٧٠٧	١٥,٥٢٩,٢٧٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٨٢٥,٩٤٩	٥,٣٣٤,٢٠٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٠٣٣,٧١٥	٦٨,٧٥٠,٨٠٦		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٣,٠٨٥,٥١٨	٢,٥١٠,١٦٤		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢١٥,٧٤٦,١٩٤	٢١٣,٧١٣,٥٦٩		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٣,٥٠٢,٣٣٨	٧,٥١٢,٦٤٤		عجز أقساط وإحتياطيات أخرى
٥٤٩,٦٧٠,٧٧٤	٦٣٩,٤٨١,٥٧٥		<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>
			<b>فائض عمليات التأمين</b>
٦,٦١٧,٢١٥	١١,٣٠٣,٢٩٤		فائض متراكم
(٦,٠٦٥,٨٥٤)	(٦,٣٥١,٥٤١)	٨(١)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٦٤٤,٤٣٣,٣٢٨		<b>مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين</b>
			<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات المساهمين</b>
١٤,٦٩١,٣٥٦	١٧,٦٦٩,٢٦٠	١١	زكاة مستحقة
٢,٩٣٠,٧٥٨	٢,٦٩٩,٧٠٥		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٣٧,٨٠٥	٣٩٩,٠٧٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
١٧,٩٥٩,٩١٩	٢٠,٧٦٨,٠٣٥		<b>إجمالي مطلوبات المساهمين</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	٢٠,١٨٤,٦٩٣		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٦٣٥,٥٥٦	(٤٧١,٢١٩)	٨(٢)(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٣٣,٠٣٧,٩١٤	٢٦٩,٧١٣,٤٧٤		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٢٥٠,٩٩٧,٨٣٣	٢٩٠,٤٨١,٥٠٩		<b>إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٩٣٤,٩١٤,٨٣٧		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٩,٩٣٥,٠٨٢	٣٣٥,٧٠٦,٣٦٥	١٠٦,٢٦١,٩٤٤	١٠٨,٥٥٦,٠٤٧	(١١,٠٤٦,٥٤١)	(١١,٦٥١,٨٤٦)	(٢,٠٣٤,٧١٣)	(٤,٨٤٠,٥٣١)
(٤٠,٩٤٧,٩١١)	(٣٠,٨٤٢,٢٦٨)	(١١,٠٤٦,٥٤١)	(١١,٦٥١,٨٤٦)	(١١,٠٤٦,٥٤١)	(١١,٦٥١,٨٤٦)	(٢,٠٣٤,٧١٣)	(٤,٨٤٠,٥٣١)
(٨,٨٨٨,٦٣٦)	(٩,٤٦٨,٧٩٥)	(٢,٠٣٤,٧١٣)	(٤,٨٤٠,٥٣١)	(٢,٠٣٤,٧١٣)	(٤,٨٤٠,٥٣١)	(٢,٠٣٤,٧١٣)	(٤,٨٤٠,٥٣١)
٢٧٠,٠٩٨,٥٣٥	٢٩٥,٣٩٥,٣٠٢	٩٣,١٨٠,٦٩٠	٩٢,٠٦٣,٦٧٠	(١٣,١٣٣,١٧٦)	٨,١٦٩,١٨٢		
(٢٦,٢٣٠,٢٢٨)	٤,٤٠٥,٨٣١	(١٣,١٣٣,١٧٦)	٨,١٦٩,١٨٢				
٢٤٣,٨٦٨,٣٠٧	٢٩٩,٨٠١,١٣٣	٨٠,٠٤٧,٥١٤	١٠٠,٢٣٢,٨٥٢	٣,٨٠٥,٥٠٦	٢,٥٣٦,٨٦٠	٣,٢١٣,٢٧١	٣,٥٥٠,١٧٩
١٠,٥٤٨,٣١٢	٦,٤٤٤,٩١٤	٣,٨٠٥,٥٠٦	٢,٥٣٦,٨٦٠	٣,٢١٣,٢٧١	٣,٥٥٠,١٧٩		
١٠,٨٢٣,٥٣١	٨,٧٥٨,٥٠٧	٣,٢١٣,٢٧١	٣,٥٥٠,١٧٩				
٢٦٥,٢٤٠,١٥٠	٣١٥,٠٠٤,٥٥٤	٨٧,٠٦٦,٢٩١	١٠٦,٣١٩,٨٩١				
(١٦٤,٨٢٨,٧٦٥)	(١٥٤,٧٤٠,٠٥٨)	(٥٧,١٥٠,١٠٥)	(٤١,٥٧٠,٦٩٢)	(٥٧,١٥٠,١٠٥)	(٤١,٥٧٠,٦٩٢)		
٢١,٤٨٠,٨٤٢	١٧,٨٨٠,٦٩١	١٥,٦٠٣,٧١٨	١,٢٦٩,٨٥٦				
(١٤٣,٣٤٧,٩٢٣)	(١٣٦,٨٥٩,٣٦٧)	(٤١,٥٤٦,٣٨٧)	(٤٠,٣٠٠,٨٣٦)	(٢٣,٣٢٨,٢٣٥)	(٢٤,٠٨٢,٠٩٨)	٦,٦١٣,١٤٠	(٣٣٠,٨٤٢)
(٣٨,٨٤٥,٦٨٠)	(٤٤,٣٣٧,٦٥٠)	(٢٣,٣٢٨,٢٣٥)	(٢٤,٠٨٢,٠٩٨)	(٢٣,٣٢٨,٢٣٥)	(٢٤,٠٨٢,٠٩٨)	٦,٦١٣,١٤٠	(٣٣٠,٨٤٢)
٧,٦٧٦,٩١٢	(٤,٠١٠,٣٠٦)	٦,٦١٣,١٤٠	(٣٣٠,٨٤٢)				
(١٧٤,٥١٦,٦٩١)	(١٨٥,٢٠٧,٣٢٣)	(٥٨,٢٦١,٤٨٢)	(٦٤,٧١٣,٧٧٦)	(٨,١١١,٣١٣)	(١٠,٠٧١,٦٢١)		
(٢٥,٠٧٤,٥٩٣)	(٢٨,٧٤٧,٣٧١)	(٨,١١١,٣١٣)	(١٠,٠٧١,٦٢١)	(٨,١١١,٣١٣)	(١٠,٠٧١,٦٢١)		
(٢,١٠٤,٠٣١)	(٢,٧٤٣,٢٣٩)	(٨٤١,٠٢٣)	(٧٩٨,٣٠٦)	(٨٤١,٠٢٣)	(٧٩٨,٣٠٦)		
(٤,٣٦٠,٥٢٠)	(٦,٣٢٦,٦١٦)	(١,١٧٢,٦٦١)	(٢,٢٢٤,٣١٨)	(١,١٧٢,٦٦١)	(٢,٢٢٤,٣١٨)		
(٢٠٦,٠٥٥,٨٣٥)	(٢٢٣,٠٢٤,٥٤٩)	(٦٨,٣٨٦,٤٧٩)	(٧٧,٨٠٨,٠٢١)				
٥٩,١٨٤,٣١٥	٩١,٩٨٠,٠٠٥	١٨,٦٧٩,٨١٢	٢٨,٥١١,٨٧٠				
(٣٠,٧٣٧,٤٥٣)	(٣٦,١٨٣,٤٤٠)	(١٠,٥٤١,٩٦٠)	(١٢,٨٧٥,٤٥٨)	(١٠,٥٤١,٩٦٠)	(١٢,٨٧٥,٤٥٨)		
(٧,٤٧٨,٨٢٤)	(٦,٤١٩,٣٨٢)	(٢,٨٠٥,٣٨٠)	(٣,٤١٧,١٣٤)	(٢,٨٠٥,٣٨٠)	(٣,٤١٧,١٣٤)		
١,٥٨٤,٦١١	٤,٠٧١,٤٠٣	٥٤٤,٥٣٢	١,٥٠٩,١٥٦	٥٤٤,٥٣٢	١,٥٠٩,١٥٦		
٥٥٠,٤٠٧	٤٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٢	-	٤٧,٠٠٢	-		
٦٦١,٩٣٧	٦٥٠,٣٢٨	١٦٩,٢٢٢	١٠٤,٥٥٥	١٦٩,٢٢٢	١٠٤,٥٥٥		
٢,١٥٠,١٦٥	(٣,٩٢٤,٣٢٠)	(١,٤٨٩,٠٤٧)	(١,٠٥٥,٦٣٠)	(١,٤٨٩,٠٤٧)	(١,٠٥٥,٦٣٠)		
-	(٤,٣٢٩,٦١١)	-	(٤,٣٢٩,٦١١)	-	(٤,٣٢٩,٦١١)		
٣٣٨,٥٤٠	٦١٥,٨١٠	٤٤٤	١٦٥,٨٠٥				
٢٦,٢٥٣,٦٩٨	٤٦,٨٦٠,٧٩٣	٤,٦٠٤,٦٢٥	٨,٦١٣,٥٥٣	٤,٦٠٤,٦٢٥	٨,٦١٣,٥٥٣		
(٢٣,٦٢٨,٣٢٨)	(٤٢,١٧٤,٧١٤)	(٤,١٤٤,١٦٢)	(٧,٧٥٢,١٩٨)	(٤,١٤٤,١٦٢)	(٧,٧٥٢,١٩٨)		
٢,٦٢٥,٣٧٠	٤,٦٨٦,٠٧٩	٤٦٠,٤٦٣	٨٦١,٣٥٥	٤٦٠,٤٦٣	٨٦١,٣٥٥		
٢,٩٨٤,٣٩٥	٦,٦١٧,٢١٥	-	-	-	-		
٥,٦٠٩,٧٦٥	١١,٣٠٣,٢٩٤	٤٦٠,٤٦٣	٨٦١,٣٥٥	٤٦٠,٤٦٣	٨٦١,٣٥٥		

(..... يتبع في صفحة رقم ٥)

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

٤

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

(.....تتمة من صفحة رقم ٤)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٢٥,٣٧٠	٤,٦٨٦,٠٧٩	٤٦٠,٤٦٣	٨٦١,٣٥٥
(٢,١٥٠,١٦٥)	٣,٩٢٤,٣٢٠	١,٤٨٩,٠٤٧	١,٠٥٥,٦٣٠
(١,٨٦٧,٨٧٠)	(٤,٢١٠,٠٠٧)	(٧,٢٦٩,٩١٤)	(١,٩٨٤,٩٤٨)
(٤,٠١٨,٠٣٥)	(٢٨٥,٦٨٧)	(٥,٧٨٠,٨٦٧)	(٩٢٩,٣١٨)
(١,٣٩٢,٦٦٥)	٤,٤٠٠,٣٩٢	(٥,٣٢٠,٤٠٤)	(٦٧,٩٦٣)

صافي نتيجة الفترة  
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً  
إلى قائمة الدخل:

(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع  
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٣,٦٢٨,٣٢٨	٤٢,١٧٤,٧١٤	٤,١٤٤,١٦٢	٧,٧٥٢,١٩٨		الفائض المحول من عمليات التأمين
(١,٦٤٢,٦١٠)	(٢,٠٨١,٥٠٧)	(٥٨٤,٨٠٤)	(٤٦٤,١٧٨)		المصاريف عمومية وإدارية
٢١,٩٨٥,٧١٨	٤٠,٠٩٣,٢٠٧	٣,٥٥٩,٣٥٨	٧,٢٨٨,٠٢٠		الدخل من العمليات
٤٩٢,٥٩٨	١,٠٠٨,٠٠٤	٢٤٠,٠٨٢	٤٥٤,٨٩٢		دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٧٦٣,١٢٥	١,١٨٣,٢٨٩	٢٥٠,١٢٣	٤٢٤,٠٦٤		دخل عمولات خاصة من إستثمارات
٣٣٩,١٠٣	٣٨٤,٦١٦	-	٣٨٤,٦١٦		دخل توزيعات ارباح
٦٢٩,٥٧٧	٨١٨,٥٠٨	-	-		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	(٣٤٨,٧٨١)	-	-		الحصة في خسائر الشركة الزميلة
٢٤,٢١٠,١٢١	٤٣,١٣٨,٨٤٣	٤,٠٤٩,٥٦٣	٨,٥٥١,٥٩٢		الدخل قبل الزكاة
(٤,٥٦٣,٣٤٢)	(٥,٣٥٦,٥٠٨)	(١,٤٨٧,١٦٨)	(١,٥١٨,٢٠٧)		الزكاة
١٩,٦٤٦,٧٧٩	٣٧,٧٨٢,٣٣٥	٢,٥٦٢,٣٩٥	٧,٠٣٣,٣٨٥		صافي دخل الفترة
					إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:
(٦٢٩,٥٧٧)	(٨١٨,٥٠٨)	-	-		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع محولة إلى الدخل
١,٣٩٩,٦٧١	(٢٨٨,٢٦٧)	(٤٩٨,٤٦٤)	(١,٩٨٣,٨٣٤)	(٢)٨(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٧٧٠,٠٩٤	(١,١٠٦,٧٧٥)	(٤٩٨,٤٦٤)	(١,٩٨٣,٨٣٤)		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٠,٤١٦,٨٧٣	٣٦,٦٧٥,٥٦٠	٢,٠٦٣,٩٣١	٥,٠٤٩,٥٥١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٨٧	١,٥١	٠,١٠	٠,٢٨	١٣	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - معدلة
٢٢,٥٩٨,٩٧١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - معدلة

س. م. م. م.

س. م. م. م.

س. م. م. م.

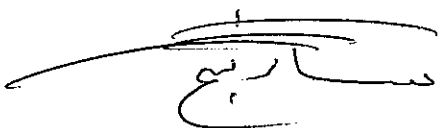
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



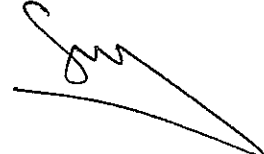
شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي ريال سعودي	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مدورة (خسائر متراكمة) ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٩,٩٩٠,٠٩١	١,٠٥٣,٦٢٨	(٤١,٠٦٣,٥٣٧)	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
١٩,٦٤٦,٧٧٩	-	١٩,٦٤٦,٧٧٩	-	صافي دخل الفترة
(٤,٧٦٩,٠١٤)	-	(٤,٧٦٩,٠١٤)	-	تكاليف عملية إصدار حقوق الأولوية
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة:
٧٧٠,٠٩٤	٧٧٠,٠٩٤	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٥,٦٤٧,٨٥٩	٧٧٠,٠٩٤	١٤,٨٧٧,٧٦٥	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق الأولوية
٢٢٥,٦٣٧,٩٥٠	١,٨٢٣,٧٢٢	(٢٦,١٨٥,٧٧٢)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٣٣,٠٣٧,٩١٤	٦٣٥,٥٥٦	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٣٧,٧٨٢,٣٣٥	-	٣٧,٧٨٢,٣٣٥	-	صافي دخل الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة:
(١,١٠٦,٧٧٥)	(١,١٠٦,٧٧٥)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣٦,٦٧٥,٥٦٠	(١,١٠٦,٧٧٥)	٣٧,٧٨٢,٣٣٥	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦٩,٧١٣,٤٧٤	(٤٧١,٢١٩)	٢٠,١٨٤,٦٩٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦







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

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٢٥,٣٧٠	٤,٦٨٦,٠٧٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي نتيجة الفترة
		التعديلات :-
٢٣,٦٢٨,٣٢٨	٤٢,١٧٤,٧١٤	فائض محول إلى عمليات المساهمين
٩٠٢,٥٠٠	٨١٤,٠٢٤	إستهلاك
٦٩٨,٤٧٧	١,٥٩٣,٢٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٤٧٨,٨٢٤	٦,٤٠٥,٩٠٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,١٥٠,١٦٥)	٣,٩٢٤,٣٢٠	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٤,٣٢٩,٦١١	أعباء الإنخفاض في الأستثمارات المتاحة للبيع
(٢٣,٩٧٣)	٥٠٤	(خسارة) ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣٣,١٥٩,٣٦١	٦٣,٩٢٨,٤٢٢	صافي الفائض قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٧,٥١١,٠٣٩)	(٢٩,٩١٨,٢٤٣)	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
(٦٥,٥٣٦,١٧٣)	١,٨٣٤,١٤٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥,٦٢٩,٢٩٩)	(٧,٤٦٩,٤٧٢)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٤٣٤,٤٦٩)	٣٦٣,٨٤٢	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
(٤,٦٩٦,٢٠٦)	(٢,٣٧٣,٢٠٦)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٠٤,٣٨١,٨٥٢	٤٢,٥٠٣,٥٠٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦,٦٦٧,٣١٢	١١,٧٨١,٠٥٧	أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
٦,٢٠١,٩٣٩	(٢,١٠١,٤٣٧)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤٨٧,٢٢٩	(٥٧٥,٣٥٤)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٠,٩٢٦,٤٣٤	(٢,٠٣٢,٦٢٥)	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
(٧,٦٧٦,٩١٢)	٤,٠١٠,٣٠٦	عجز أقساط واحتياطيات أخرى
٤٨,٣٤٠,٠٢٩	٧٩,٩٥٠,٩٣٩	النقد من العمليات
(٧٩,١٩١)	(٨٥,٠١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٨,٢٦٠,٨٣٨	٧٩,٨٦٥,٩٢٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٠٧,٨٩٦,٦٩٩)	(٥٨,٩٦٥,٢٩٩)	ودائع لأجل
(٦٨,٢٦٤,٣٨٦)	(٢٢,٥٨٢,٤٥٩)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
٤٨,٥٥٤,٢٤١	٢٢,٠٧٠,٤٧٢	متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
(٤٠٢,٨٦٠)	(٤٦٤,٣٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٦,٢٠٠	٥٠	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢٧,٩٨٣,٥٠٤)	(٥٩,٩٤١,٦١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(..... يتبع في صفحة رقم ٩)

سارح

كوكب

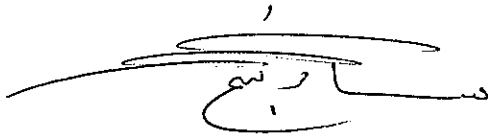
سارح

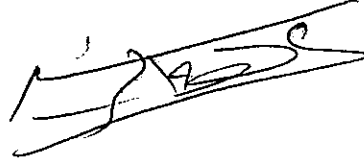
شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

(.....تتمة من صفحة رقم ٨)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	
(١٠,٢٥٣,٤٧٧)	(٧,٤٥٧,٦٢٣)	الأنشطة التمويلية
(١٠,٢٥٣,٤٧٧)	(٧,٤٥٧,٦٢٣)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
(٨٩,٩٧٦,١٤٣)	١٢,٤٦٦,٦٨٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٢,١٣٧,١٦٣	١٥١,٨١٨,٣٤٠	الزيادة(النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٠٢,١٦١,٠٢٠	١٦٤,٢٨٥,٠٢٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٢٣,٦٢٨,٣٢٨	٤٢,١٧٤,٧١٤	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين الشاملة
(٤,٠١٨,٠٣٥)	(٢٨٥,٦٨٧)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع







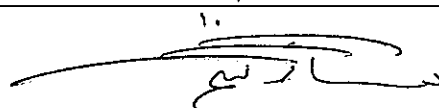
شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

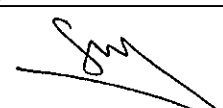
قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	
		<b>الانشطة التشغيلية</b>
٢٤,٢١٠,١٢١	٤٣,١٣٨,٨٤٣	الدخل قبل الزكاة التعديلات :-
(٢٣,٦٢٨,٣٢٨) (٦٢٩,٥٧٧)	(٤٢,١٧٤,٧١٤) (٨١٨,٥٠٨)	فائض محول من عمليات التأمين ارباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع الحصة في خسائر الشركة الزميلة
	٣٤٨,٧٨١	
(٤٧,٧٨٤)	٤٩٤,٤٠٢	صافي الفائض (العجز) قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٨١٤,٣٤٦ (١٢,٠٩٣,٩٩٥) (٧٣,٠٩٤)	(١,٢٢١,٢٧١) - (٢٣١,٠٥٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدفوعات مقدما وموجودات اخرى عوائد استثمار الوديعة النظامية مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
(١١,٤٠٠,٥٢٧)	(٩٥٧,٩٢٢)	
-	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	النقد المستخدم في التشغيل زكاة مدفوعة
(١١,٤٠٠,٥٢٧)	(٣,٣٣٦,٥٢٦)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		<b>الانشطة الإستثمارية</b>
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠) (٣٠,٧٧٢,٩٢٠) ٢٣,٧٩٢,١٥٥ (١,٢٠٠,٠٠٠) (٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٧,٥٠٠) (١٩,١٢٥,٢٦١) ١٧,٨٠٢,٧٠١ - (٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع لاجل شراء إستثمارات متاحة للبيع بيع إستثمارات متاحة للبيع استثمار في شركة زميلة شراء إستثمارات ممتناة حتى تاريخ الاستحقاق
(٧٣,١٨٠,٧٦٥)	(٦,٧٨٠,٠٦٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الإستثمارية
		<b>الانشطة التمويلية</b>
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (٤,٧٦٩,٠١٤) ١٠,٢٥٣,٤٧٧	- - ٧,٤٥٧,٦٢٣	المتحصلات من إصدار حقوق الاولوية المدفوع لتكاليف إصدار حقوق الاولوية مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٢٥,٤٨٤,٤٦٣	٧,٤٥٧,٦٢٣	صافي النقد من الانشطة التمويلية
٤٠,٩٠٣,١٧١ ١٩,٢٩٣,٢٥٧	(٢,٦٥٨,٩٦٣) ٦١,٦٣٤,٤٣٦	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٠,١٩٦,٤٢٨	٥٨,٩٧٥,٤٧٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٢٣,٦٢٨,٣٢٨)	(٤٢,١٧٤,٧١٤)	معاملات غير نقدية: فائض محول من عمليات التأمين
٧٧٠,٠٩٤	(١,١٠٦,٧٧٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم 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 ولانحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). يحول أي عجز تكبده عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

نتج عن عمليات التأمين فائض لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قدره ٤٦,٨٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي). وبالتالي، تم تحويل ٩٠% من صافي الفائض البالغ ٤٢,١٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٣,٦٣ مليون ريال سعودي) إلى عمليات المساهمين.

٣ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 للفترة التي تم عرضها.

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

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

## السياسات المحاسبية الهامة

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

## المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة وغير السارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. 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 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)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)		نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل النقدية وشبه النقدية
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٩٠٨,٩٩٠	١٤٧,٨١٨,٣٤٠	٤١,٧٣١,٤٧٣	١٤٢,٨٨٩,٧٦٠	
١٦,٧٢٥,٤٤٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٢٤٤,٠٠٠	٢١,٣٩٥,٢٦٧	
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٥١,٨١٨,٣٤٠	٥٨,٩٧٥,٤٧٣	١٦٤,٢٨٥,٠٢٧	

تستحق الودائع القصيرة الأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها، وحققت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ٢,٢٥ % 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 إقتنائها، وحققت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ٢,٦٩ % سنوياً (٢٠١٥: ١,٥٠ % سنوياً).

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

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٩١٣,١٠٨	٨٢,٥٢٠,٤٨٥	أقساط مدينة
(١٠,٢٦٨,٦١٥)	(١٦,٨٩٤,٩٥٩)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤١,٦٤٤,٤٩٣	٦٥,٦٢٥,٥٢٦	
٦,٣٦٨,٥٤٧	٥,٦٧٩,٤١٣	أرصدة إعادة التأمين المدينة
(١,٠٢٥,٠٤٠)	(٨٠٤,٥٩٨)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٣٤٣,٥٠٧	٤,٨٧٤,٨١٥	
٤٦,٩٨٨,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٣٤١	إجمالي أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، صافي

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

إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١١,٢٩٣,٦٥٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١٠,٢٦٨,٦١٥	الرصيد الافتتاحي
٦,٤١٩,٣٨٢	(٢٠٦,٩٦٢)	٦,٢٢٦,٣٤٤	المحمل (عكس قيد) للفترة
(١٣,٤٨٠)	(١٣,٤٨٠)	-	مبالغ مشطوبة
١٧,٦٩٩,٥٥٧	٨٠٤,٥٩٨	١٦,٨٩٤,٩٥٩	الرصيد الختامي
إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
٩,٧٧٣,٦٧٦	٩٣٤,٧٨٦	٨,٨٣٨,٨٩٠	الرصيد الافتتاحي
١,٥١٩,٩٧٩	٩٠,٢٥٤	١,٤٢٩,٧٢٥	المحمل للسنة
١١,٢٩٣,٦٥٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١٠,٢٦٨,٦١٥	الرصيد الختامي

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨- الإستثمارات

(١) عمليات التأمين (متاحة للبيع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٢,٥٠٦,٥٧١	١٧,٢٧١,٤٨٣	متداولة	محفظة أسهم محلية مدارة
١٢,٦٧٣,٥٧٤	٩,٨٨١,٠٣١	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق استثمار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
٤٥,١٨٠,١٤٥	٣٧,١٥٢,٥١٤		

\* صافي قيمة الموجودات المعلن عنه من قبل مدير الموجودات.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٩٤٦,٢٨٠	٤٥,١٨٠,١٤٥	في بداية الفترة/السنة
٧٧,٣٥٩,٧٤٦	٢٢,٥٨٢,٤٥٩	مشتراة خلال الفترة/السنة
(٥٧,٦١٢,٥٨٠)	(٢٢,٠٧٠,٤٧٢)	مباعة خلال الفترة/السنة
-	(٤,٣٢٩,٦١١)	انخفاض خلال الفترة / السنة
٤٩,٦٩٣,٤٤٦	٤١,٣٦٢,٥٢١	
(٤,٥١٣,٣٠١)	(٤,٢١٠,٠٠٧)	التغير في القيمة العادلة
٤٥,١٨٠,١٤٥	٣٧,١٥٢,٥١٤	في نهاية الفترة/السنة

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة لهذه المحفظة وقدره (٦,٣٥١,٥٤١) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: (٦,٠٦٥,٨٥٤) ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية. وتم إظهار التغير في القيمة العادلة للفترة/السنة الحالية في قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية ضمن بند - إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى قائمة الدخل.

(٢) عمليات المساهمين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٣,٨٢٨,٣٧٩	٢٣,٤٠٧,٠٧١	متداولة	سندات و صكوك في دول مجلس التعاون
٣١,٣٠٩,٧٠٢	١٧,٣٨٨,٨٠٩	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صندوق تجاري محلي
٦,٠٣٩,٩٩٠	٢١,٤١٦,٤٨٤	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	غير متداولة	استثمارات اسهم محلية غير متداولة
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٤,١٣٥,٤٤٢		

\* صافي قيمة الموجودات المعلن عنه من قبل مدير الموجودات.



٨ - الإستثمارات (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٢,٩٠٨,٨٦٢	٦٣,١٠١,١٤٩	في بداية الفترة/السنة
٣٣,٧٧٢,٩٣٧	١٩,١٢٥,٢٦١	مشتراة خلال الفترة/السنة
(٢٣,٧٩٢,١٥٥)	(١٧,٨٠٢,٧٠١)	مباعة خلال الفترة/السنة
٦٢,٨٨٩,٦٤٤	٦٤,٤٢٣,٧٠٩	
٢١١,٥٠٥	(٢٨٨,٢٦٧)	التغير في القيمة العادلة
٦٣,١٠١,١٤٩	٦٤,١٣٥,٤٤٢	في نهاية الفترة/السنة

إن التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين البالغ قدره (٤٧١,٢١٩) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٣٥,٥٥٦ ريال سعودي) تم إظهاره ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(٢) عمليات المساهمين (مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق)

(ج) تتكون الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق وقدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٠٠٠,٠٠٠) من صكوك متداولة 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 وتدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة العادلة للإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢) عمليات المساهمين (الاستثمار في شركة زميلة)

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

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه عند بيع أصل ما أو 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٤٠٧,٠٧١	-	-	٢٣,٤٠٧,٠٧١	سندات وصكوك
٥٨,٦٨٦,٣٢٤	-	٣١,٤١٦,٤٨٤	٢٧,٢٦٩,٨٤٠	صناديق تجارية وعقارية
١٩,١٩٤,٥٦١	١,٩٢٣,٠٧٨	-	١٧,٢٧١,٤٨٣	أسهم
١٠١,٢٨٧,٩٥٦	١,٩٢٣,٠٧٨	٣١,٤١٦,٤٨٤	٦٧,٩٤٨,٣٩٤	
٢٣,٨٢٨,٣٧٩	-	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٣٢٨,٣٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
٦٠,٠٢٣,٢٦٦	-	٢٨,٢٤٦,٣٦٠	٣١,٧٧٦,٩٠٦	سندات وصكوك
٢٤,٤٢٩,٦٤٩	١,٩٢٣,٠٧٨	-	٢٢,٥٠٦,٥٧١	صناديق تجارية وعقارية
١٠٨,٢٨١,٢٩٤	١,٩٢٣,٠٧٨	٢٣,٧٤٦,٣٦٠	٧٢,٦١١,٨٥٦	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)  
٣٠ سبتمبر 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 كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٧٣٣,٥٨٨	١٤,٦٩١,٣٥٦	في بداية الفترة/ السنة
٤,٩٥٧,٧٦٨	٥,٣٥٦,٥٠٨	مجانب خلال الفترة/ السنة
-	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٤,٦٩١,٣٥٦	١٧,٦٦٩,٢٦٠	في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

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

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

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

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

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	مساهمون
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أقساط إعادة تأمين مسندة	
٨,٩١٧,٩٢٨	١٣,١٥٩,٥٣٩	٢١,٨٦٧,٤٨٢	١٠,٩٩٩,٦١٣	إجمالي المطالبات المكتتبة	
(٣٢٥,٢٥٢)	(٨٥٣,٧١٣)	(٢٨,٩٠٧)	(١,٤٦٩,٩٠٥)		
-	-	(١٢,٢٧٦,٧٦٢)	(٢,٩٦٨,١٤٧)		
(١,٥٩٩,٢٦٠)	(١,٧٥٥,٢٦٠)	(١,٠٨١,٥٠٠)	(١,٠٩٣,٠٠٠)	مكافآت، وأتعاب ومصاريف	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢,٩١٧,٧١٧	٦,٣٣٢,٠٠٣	٢٠,٠٤٤,٠٩٩	١٣,٤٥٠,٧٩٦	أخرى	
(١,٥٠٦,٠٦١)	(٣,٠٧٤,٠٩٦)	(٤,٦١٦,٩٤٣)	(٣,٣٨١,١٣١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	
-	-	-	-	عقود وساطة تأمين	شركة زميلة
-	٨٤٣,٠٣٢	-	-	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 المدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة العليا الآخرين. وفيما يلي ملخص بتعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٨٠,٠٥٠	٣,٨٤٢,٨٥٠
١٣٨,٧٩٢	٣٨٢,٥٤١
٣,٢١٨,٨٤٢	٤,٢٢٥,٣٩١

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣ - 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٥٩٨,٩٧١	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٢,٥٩٨,٩٧١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الأسهم المصدرة العادية في ١ يناير  
حقوق الأولوية المعدلة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٦٤٦,٧٧٩	٣٧,٧٨٢,٣٣٥	٢,٥٦٢,٣٩٦	٧,٠٣٣,٣٨٥
٢٢,٥٩٨,٩٧١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٨٧	١,٥١	٠,١٠	٠,٢٨

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

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١٠٨,٥٥٦,٠٤٧ (١١,٦٥١,٨٤٦) (٤,٨٤٠,٥٣١)	٨,٠٥٨,١٨٤ (٥,٩٢٢,١٤٤) (١٩٨,٤٩٩)	١,٩٩٨,٢٢٥ (١,١٦٧,٤٣٦) (٤١٤,٨٦٣)	٥,٠٨٣,٨٧٢ (٤,٥٦٢,٢٥٤) (٢٠٠,٦٦٢)	٢٧,٥٨٥,١٣٧ - (٤٨٠,١١٣)	٦٥,٨٣٠,٦٢٩ (١٢) (٣,٥٤٦,٤١٤)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
٩٢,٠٦٣,٦٧٠ ٨,١٦٩,١٨٢	١,٩٣٧,٥٦١ (١٧٤,٧٩٦)	٤١٥,٩٢٦ ٣٦,١٩٣	٣٢٠,٩٥٦ ٢٧٠,٨١٢	٢٧,١٠٥,٠٢٤ ١٠,١٤١,٢٢٧	٦٢,٢٨٤,٢٠٣ (٢,١٠٤,٢٥٤)	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٠٠,٢٣٢,٨٥٢ ٢,٥٣٦,٨٦٠ ٣,٥٥٠,١٧٩	١,٧٦٢,٧٦٥ ٤٧٨,٦١٩ ١٣,٢٠٠	٤٥٢,١١٩ ١,٣٨٨,٣٠٩ ٤٧,٣٦٥	٥٩١,٧٦٨ ٦٦٩,٩٣٢ ٤,١٣٠	٣٧,٢٤٦,٢٥١ - -	٦٠,١٧٩,٩٤٩ - ٣,٤٨٥,٤٨٤	صافي الأقساط المكتتبة عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٠٦,٣١٩,٨٩١	٢,٢٥٤,٥٨٤	١,٨٨٧,٧٩٣	١,٢٦٥,٨٣٠	٣٧,٢٤٦,٢٥١	٦٣,٦٦٥,٤٣٣	إجمالي الإيرادات
(٤٠,٣٠٠,٨٣٦) (٢٤,٠٨٢,٠٩٨) (٣٣٠,٨٤٢)	(١٣,٧٧٣) (٩٩٣,٢٥٧) (٨٦,٧٨٤)	٤٢٤,٣١٤ (٣٧٦,٥٤٣) -	(٢٢,٦٤٣) (٢٦٢,٤١٠) (٢٤٤,٠٥٨)	(١٠,٣٧٣,٢٩٤) (١٦,٨٤٤,٥١٠) -	(٣٠,٣١٥,٤٤٠) (٥,٦٠٥,٣٧٨) -	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في العجز في الأقساط والإحتياطيات الأخرى، صافي
(٦٤,٧١٣,٧٧٦)	(١,٠٩٣,٨١٤)	٤٧,٧٧١	(٥٢٩,١١١)	(٢٧,٢١٧,٨٠٤)	(٣٥,٩٢٠,٨١٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٠,٠٧١,٦٢١) (٧٩٨,٣٠٦) (٢,٢٢٤,٣١٨)	(٣٤٣,٦٨٥) (٣٦,٠٣٤) -	(١٦٩,٧٠٩) (٩,٠٣١) -	(٣٧٢,٧٣٢) (١٢,٩١٩) (٢١,٤٥١)	(٤,١٨٠,٩٤٠) (٤١٣,٧٧٨) (٢,٠٣٤,٨٦٠)	(٥,٠٠٤,٥٥٥) (٣٢٦,٥٤٤) (١٦٨,٠٠٧)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(٧٧,٨٠٨,٠٢١)	(١,٤٧٣,٥٣٣)	(١٣٠,٩٦٩)	(٩٣٦,٢١٣)	(٣٣,٨٤٧,٣٨٢)	(٤١,٤١٩,٩٢٤)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٢٨,٥١١,٨٧٠ (١٦,٢٩٢,٥٩٢) (٣,٦٠٥,٧٢٥)	٧٨١,٠٥١	١,٧٥٦,٨٢٤	٣٢٩,٦١٧	٣,٣٩٨,٨٦٩	٢٢,٢٤٥,٥٠٩	صافي فائض الإكتتاب مصاريف غير موزعة خسائر غير موزعة
٨,٦١٣,٥٥٣						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٠٦,٢٦١,٩٤٤ (١١,٠٤٦,٥٤١) (٢,٠٣٤,٧١٣)	٤,٥٥٢,٧٨٤ (٢,٩١٨,٨٤٥) (٣٣٣,٣٠٠)	٢,٧٠٤,٠١٩ (١,٦٠٣,٥٢٦) (٤٠٩,٤٧٢)	٥,٨٥٨,٨٤٨ (٥,٢١٧,٥١٨) (١٢٩,١١٦)	٣٤,٧٦٠,١٧٥ - (٢٤٧,٣٧٥)	٥٨,٣٨٦,١١٨ (١,٣٠٦,٦٥٢) (٩١٥,٤٥٠)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
٩٣,١٨٠,٦٩٠ (١٣,١٣٣,١٧٦)	١,٣٠٠,٦٣٩ (٦٩٩,٣٥٦)	٦٩١,٠٢١ ٤٢٨,٦٥٢	٥١٢,٢١٤ (٣١٠,٨٧٧)	٣٤,٥١٢,٨٠٠ (١٨,٩١٧,٩٤٧)	٥٦,١٦٤,٠١٦ ٦,٣٦٦,٣٥٢	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٨٠,٠٤٧,٥١٤ ٣,٨٠٥,٥٠٦ ٣,٢١٣,٢٧١	٦٠١,٢٨٣ ٧٥٥,٥٧١ ١٣,٢٨٠	١,١١٩,٦٧٣ ١,٩٥٥,٠٤١ ٥٩,٦١٠	٢٠١,٣٣٧ ١,٠٧٠,١٤٣ ٨,٨٤٠	١٥,٥٩٤,٨٥٣ - -	٦٢,٥٣٠,٣٦٨ ٢٤,٧٥١ ٣,١٣١,٥٤١	صافي الأقساط المكتتبة عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٨٧,٠٦٦,٢٩١	١,٣٧٠,١٣٤	٣,١٣٤,٣٢٤	١,٢٨٠,٣٢٠	١٥,٥٩٤,٨٥٣	٦٥,٦٨٦,٦٦٠	إجمالي الإيرادات
(٤١,٥٤٦,٣٨٧) (٢٣,٣٢٨,٢٣٥)	(٣,٥٥٥) (٧٢٥,٨٢٢)	٢٨٣,٣٢٥ (٧٧٩,٤١٢)	(٧٣٤,٤٨٩) ٤٨٢,٥٠٨	(٣,٨٥٠,٤٩٧) ٣,٦٠٩,٠١٤	(٣٧,٢٤١,١٧١) (٢٥,٩١٤,٥٢٣)	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في عجز الأقساط والإحتياطيات الأخرى، صافي
٦,٦١٣,١٤٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٦,٤١٣,١٤٠	
(٥٨,٢٦١,٤٨٢)	(٧٢٩,٣٧٧)	(٤٩٦,٠٨٧)	(٥١,٩٨١)	(٢٤١,٤٨٣)	(٥٦,٧٤٢,٥٥٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,١١١,٣١٣) (٨٤١,٠٢٣) (١,١٧٢,٦٦١)	(٤١٠,٢٩٠) (١٣,١٦٥) -	(٣٢٤,٨٣٤) (١٢,١٨٩) -	(٦١٥,٥٢٣) (٧,٠٥٧) -	(١,٧٠٧,٢٢٢) (٥٢٣,٨٧٨) (٩٧٣,٦٦٢)	(٥,٠٥٣,٤٤٤) (٢٨٤,٧٣٤) (١٩٨,٩٩٩)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(٦٨,٣٨٦,٤٧٩)	(١,١٥٢,٨٣٢)	(٨٣٣,١١٠)	(٦٧٤,٥٦١)	(٣,٤٤٦,٢٤٥)	(٦٢,٢٧٩,٧٣١)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٨,٦٧٩,٨١٢ (١٣,٣٤٧,٣٤٠) (٧٢٧,٨٤٧)	٢١٧,٣٠٢	٢,٣٠١,٢١٤	٦٠٥,٧٥٩	١٢,١٤٨,٦٠٨	٣,٤٠٦,٩٢٩	صافي فائض الإكتتاب مصاريف غير موزعة خسائر غير موزعة
٤,٦٠٤,٦٢٥						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٣٣٥,٧٠٦,٣٦٥	٢٢,٢٢٦,٧٦٧	٧,١٠٦,٧١٧	١٤,٦٢٠,٦٠٤	١١١,٦٠٩,٥٥٠	١٨٠,١٤٢,٧٢٧	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٠,٨٤٢,٢٦٨)	(١٤,٥٣٥,٧٠٧)	(٤,٢٥١,٠١٥)	(١١,٩٨٠,٧٦٩)	-	(٧٤,٧٧٧)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٩,٤٦٨,٧٩٥)	(٥٩٣,٧٣٢)	(١,٢٤٤,٥٨٨)	(٧٢٥,٣٠٨)	(١,١١٥,٠٢٢)	(٥,٧٩٠,١٤٥)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٢٩٥,٣٩٥,٣٠٢	٧,٠٩٧,٣٢٨	١,٦١١,١١٤	١,٩١٤,٥٢٧	١١٠,٤٩٤,٥٢٨	١٧٤,٢٧٧,٨٠٥	صافي الأقساط المكتتبة
٤,٤٠٥,٨٣١	(٢,٤٦٤,٧٦٩)	١٦٦,٦٥٢	٩٦,٨٦٣	(٦,٤٤٢,٩٢٣)	١٣,٠٥٠,٠٠٨	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٢٩٩,٨٠١,١٣٣	٤,٦٣٢,٥٥٩	١,٧٧٧,٧٦٦	٢,٠١١,٣٩٠	١٠٤,٠٥١,٦٠٥	١٨٧,٣٢٧,٨١٣	صافي الأقساط المكتتبة
٦,٤٤٤,٩١٤	١,٥٣٤,٧٢٦	٢,٤٣٧,٧٣٣	٢,٤١٨,١٥٢	-	٥٤,٣٠٣	دخل عمليات إعادة تأمين
٨,٧٥٨,٥٠٧	٤٧,٠٣٥	١٧٢,٨٩٥	٢٦,٤٦٠	-	٨,٥١٢,١١٧	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٣١٥,٠٠٤,٥٥٤	٦,٢١٤,٣٢٠	٤,٣٨٨,٣٩٤	٤,٤٥٦,٠٠٢	١٠٤,٠٥١,٦٠٥	١٩٥,٨٩٤,٢٢٣	إجمالي الإيرادات
(١٣٦,٨٥٩,٣٦٧)	(٢٤٤,٩٠٥)	(١٣٦,٩٥٢)	(٨١,٤٦٨)	(٢٢,١٦٧,٦٩٤)	(١١٤,٢٢٨,٣٤٨)	صافي المطالبات المدفوعة
(٤٤,٣٣٧,٦٥٠)	(٢,١٦٨,٢٥١)	(٢٩٧,٣٥٥)	(٢,٢٠٩,٧٢٧)	(٢١,٦٨٧,٢٦٠)	(١٧,٩٧٥,٠٥٧)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٤,٠١٠,٣٠٦)	(٩٧,٩٢١)	-	(١,٢٢٤,٩٢٤)	(٥٤٥,٧٩٤)	(٢,١٤١,٦٦٧)	الحركة في العجز في الأقساط والاحتياطيات الأخرى، صافي
(١٨٥,٢٠٧,٣٢٣)	(٢,٥١١,٠٧٧)	(٤٣٤,٣٠٧)	(٣,٥١٦,١١٩)	(٤٤,٤٠٠,٧٤٨)	(١٣٤,٣٤٥,٠٧٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢٨,٧٤٧,٣٧١)	(١,٠٥٧,٦٠٠)	(٦٢٨,٩٥١)	(١,٤١٥,٧٧٧)	(١٠,٧١٧,٨٤٦)	(١٤,٩٢٧,١٩٧)	تكاليف إكتتاب ووثائق تأمين
(٢,٧٤٣,٢٣٩)	(١٠٢,١٢٢)	(٣٢,١٠٣)	(٣٨,٧٩٨)	(١,٦٧٤,١٤٧)	(٨٩٦,٠٦٩)	رسوم فحص وإشراف
(٦,٣٢٦,٦١٦)	-	-	(٤٠,٤٥١)	(٥,٨٠٣,٨٢٠)	(٤٨٢,٣٤٥)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٢٢٣,٠٢٤,٥٤٩)	(٣,٦٧٠,٧٩٩)	(١,٠٩٥,٣٦١)	(٥,٠١١,١٤٥)	(٦٢,٥٩٦,٥٦١)	(١٥٠,٦٥٠,٦٨٣)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٩١,٩٨٠,٠٠٥	٢,٥٤٣,٥٢١	٣,٢٩٣,٠٣٢	(٥٥٥,١٤٣)	٤١,٤٥٥,٠٤٤	٤٥,٢٤٣,٥٥٠	صافي فائض (عجز) الإكتتاب
(٤٢,٦٠٢,٨٢٢)						مصاريف غير موزعة
(٢,٥١٦,٣٩٠)						خسائر غير موزعة
٤٦,٨٦٠,٧٩٣						فائض عمليات التأمين



شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٣١٩,٩٣٥,٠٨٢	١٦,٧٤٤,٩٨٤	١١,٥١٦,٢٤٤	٢٢,٧٧٨,٥٤٣	٦٠,٦٠٩,٣٣٤	٢٠٨,٢٨٥,٩٧٧	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤٠,٩٤٧,٩١١)	(١١,٨٦١,٢٣٩)	(٧,٤١٨,٦١٧)	(٢٠,٣٥٥,٦٨٣)	-	(١,٣١٢,٣٧٢)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٨,٨٨٨,٦٣٦)	(٤٥٦,٣٧٤)	(٧٨٦,٤٧٤)	(٢٣٧,٢٦٠)	(١,٠١٠,٢٢٥)	(٦,٣٩٨,٣٠٣)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٢٧٠,٠٩٨,٥٣٥	٤,٤٢٧,٣٧١	٣,٣١١,١٥٣	٢,١٨٥,٦٠٠	٥٩,٥٩٩,١٠٩	٢٠٠,٥٧٥,٣٠٢	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٦,٢٣٠,٢٢٨)	(٢,٣٧٢,٦٣٣)	١٢٢,٧٧٠	(٩٣٦,٢٨٣)	٢,٤٠١,٤١٩	(٢٥,٤٤٤,٥٠١)	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٢٤٣,٨٦٨,٣٠٧	٢,٠٥٣,٧٣٨	٣,٤٣٣,٩٢٣	١,٢٤٩,٣١٧	٦٢,٠٠٠,٥٢٨	١٧٥,١٣٠,٨٠١	صافي الأقساط المكتتبة
١٠,٥٤٨,٣١٢	٢,٣٤٥,٨٠٦	٤,٦٣٥,٨٢٦	٣,٢٧١,٥٣٤	٢١٢,٦٨٨	٨٢,٤٥٨	دخل عمولات إعادة تأمين
١٠,٨٢٣,٥٣١	٣٨,٧٤٥	١٨٥,٦٧٠	٣٢,٠٨٠	-	١٠,٥٦٧,٠٣٦	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٢٦٥,٢٤٠,١٥٠	٤,٤٣٨,٢٨٩	٨,٢٥٥,٤١٩	٤,٥٥٢,٩٣١	٦٢,٢١٣,٢١٦	١٨٥,٧٨٠,٢٩٥	إجمالي الإيرادات
(١٤٣,٣٤٧,٩٢٣)	(١٧٥,٨٩٨)	(٥١,٢٧٩)	(٧٦٨,٧٣٧)	(١١,٩٩٣,٢٧١)	(١٣٠,٣٥٨,٧٣٨)	صافي المطالبات المدفوعة
(٣٨,٨٤٥,٦٨٠)	(٨٢١,٨٩٦)	(١,١٠٦,٦٦١)	(٩٦٩,٩٨٥)	٣,١٠٨,٣٩٤	(٣٩,٠٥٥,٥٣٢)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
٧,٦٧٦,٩١٢	-	-	(٣٠١,٠٠٠)	-	٧,٩٧٦,٩١٢	الحركة في العجز في الأقساط والإحتياطيات الأخرى، صافي
(١٧٤,٥١٦,٦٩١)	(٩٩٧,٧٩٤)	(١,١٥٧,٩٤٠)	(٢,٠٣٨,٧٢٢)	(٨,٨٨٤,٨٧٧)	(١٦١,٤٣٧,٣٥٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢٥,٠٧٤,٥٩٣)	(١,١٨٧,٧١٤)	(٨٣٥,٧٠٣)	(١,٧٧٢,٠٠٩)	(٦,٣٦٠,١٧٧)	(١٤,٩١٨,٩٩٠)	تكاليف إكتتاب ووثائق تأمين
(٢,١٠٤,٠٣١)	(٦٤,٠٨٦)	(٥٢,٥٤٨)	(٤٦,٣٥٥)	(٩١٠,٦٣٦)	(١,٠٣٠,٤٠٦)	رسوم فحص وإشراف
(٤,٣٦٠,٥٢٠)	-	-	(٦,٥٠٠)	(٣,٥١٥,٧٦٦)	(٨٣٨,٢٥٤)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٢٠٦,٠٥٥,٨٣٥)	(٢,٢٤٩,٥٩٤)	(٢,٠٤٦,١٩١)	(٣,٨٦٣,٥٨٦)	(١٩,٦٧١,٤٥٦)	(١٧٨,٢٢٥,٠٠٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٥٩,١٨٤,٣١٥	٢,١٨٨,٦٩٥	٦,٢٠٩,٢٢٨	٦٨٩,٣٤٥	٤٢,٥٤١,٧٦٠	٧,٥٥٥,٢٨٧	صافي فائض الإكتتاب
(٣٨,٢١٦,٢٧٧)						مصاريف غير موزعة
٥,٢٨٥,٦٦٠						إيرادات غير موزعة
٢٦,٢٥٣,٦٩٨						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)  
القطاعات التشغيلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	
						<b>الموجودات</b>
						حصة معيدي التامين من الاقساط غير المكتسبة
١٦,٥٧٤,٥١٥	٩,٠٢٩,٤١٠	١,١٦٤,٠٦١	٦,٣٨١,٠٤٤	-	-	حصة معيدي التامين من المطالبات تحت التسوية
١٠٩,٦٩٦,٨٨٨	٢١,٠٣٥,٨٤٣	١٣,٢١٧,٠٦٧	٦١,٩٣٦,٩٤٥	١,٢٨٩,١٧٦	١٢,٢١٧,٨٥٧	تكاليف إكتتاب وثائق تامين مؤجلة
١٧,٤١٢,١١٧	٩٦٦,٨١٠	١٥٥,٩٧٨	٥٥٤,٧٣٨	٦,٧٨١,٤٩٩	٨,٩٥٣,٠٩٢	
١٤٣,٦٨٣,٥٢٠	٣١,٠٣٢,٠٦٣	١٤,٥٣٧,١٠٦	٦٨,٨٧٢,٧٢٧	٨,٠٧٠,٦٧٥	٢١,١٧٠,٩٤٩	<b>موجودات القطاعات</b>
٥٠٠,٧٤٩,٨٠٨						موجودات غير موزعة
٦٤٤,٤٣٣,٣٢٨						<b>مجموع الموجودات</b>
						<b>المطلوبات</b>
						إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢١٣,٧١٣,٥٦٩	١٥,٥٦٦,٩٤٦	١,٩٩٥,٥٠٩	٧,٦١١,١٩٦	٦٩,٧٢٣,١٦٢	١١٨,٨١٦,٧٥٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢٩٦,٣٦٧,٨٩٥	٢٦,٨٣٢,٦١٠	١٩,٥٣٤,٨٠٢	٦٧,٠١٣,٣٢٤	٣٦,٤٤٦,١٩٧	١٤٦,٥٤٠,٩٦٢	عمولات إعادة تامين غير مكتسبة
٢,٥١٠,١٦٤	٨٥٧,٠٣٦	٤٤٥,٣٠٤	١,٢٠٧,٨٢٤	-	-	عجز الأقساط والإحتياطيات الأخرى
٧,٥١٢,٦٤٤	١٤١,٣١٣	-	١,٣٤٦,٩٥٣	٥٤٥,٧٩٤	٥,٤٧٨,٥٨٤	
٥٢٠,١٠٤,٢٧٢	٤٣,٣٩٧,٩٠٥	٢١,٩٧٥,٦١٥	٧٧,١٧٩,٢٩٧	١٠٦,٧١٥,١٥٣	٢٧٠,٨٣٦,٣٠٢	<b>مطلوبات القطاعات</b>
١٢٤,٣٢٩,٠٥٦						مطلوبات غير موزعة
٦٤٤,٤٣٣,٣٢٨						<b>مجموع المطلوبات</b>

القطاعات التشغيلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	
						<b>الموجودات</b>
						حصة معيدي التامين من الاقساط غير المكتسبة
١٤,٢٠١,٣٠٩	٤,٢٥٢,٨٩٨	١,٦٤٠,٤١٣	٧,٦٥٨,٩٣٥	-	٦٤٩,٠٦٣	حصة معيدي التامين من المطالبات تحت التسوية
١١١,٥٣١,٠٢٨	١٨,٤٨٣,٧٥٧	١٢,٢١١,٥٣٧	٦٨,١٥٦,٤٩٨	٥٣٨,٢١٧	١٢,١٤١,٠١٩	تكاليف إكتتاب وثائق تامين مؤجلة
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	<b>موجودات القطاعات</b>
٤٠٦,٧١٣,٨٣٩						موجودات غير موزعة
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥						<b>مجموع الموجودات</b>
						<b>المطلوبات</b>
						إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢١٥,٧٤٦,١٩٤	٨,٣٢٥,٦٦٥	٢,٦٣٨,٥١٣	٨,٩٨٥,٩٥٠	٦٣,٢٨٠,٢٣٩	١٣٢,٥١٥,٨٢٧	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦	٢٢,١١٢,٢٧٤	١٨,٢٣١,٩١٧	٧١,٠٢٣,١٥٠	١٤,٠٠٧,٩٧٨	١٢٨,٤٨٩,٠٦٧	عمولات إعادة تامين غير مكتسبة
٣,٠٨٥,٥١٨	١,١٢٢,٤٤٩	٥٩٢,٤٩٦	١,٣٢١,٨٧٧	-	٤٨,٦٩٦	عجز الأقساط والإحتياطيات الأخرى
٣,٥٠٢,٣٣٨	٤٣,٣٩٢	-	١٢٢,٠٢٩	-	٣,٣٣٦,٩١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٦٧٩,٤٦٤	١١,١٣٧	-	٩٨٠,٨٦٦	٥٤٥,٧٩٤	٢,١٤١,٦٦٧	
٤٧٩,٨٧٧,٩٠٠	٣١,٦١٤,٩١٧	٢١,٤٦٢,٩٢٦	٨٢,٤٣٣,٨٧٢	٧٧,٨٣٤,٠١١	٢٦٦,٥٣٢,١٧٤	<b>مطلوبات القطاعات</b>
٧,٣٤٤,٢٣٥						مطلوبات غير موزعة
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥						<b>مجموع المطلوبات</b>

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 للقوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦).