

---

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

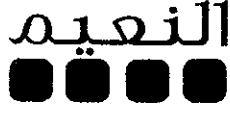
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص المحدود  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

---

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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



البسام والنمر  
المحاسبون المتحالفون  
(عضو PKF العالمية)



مركز استشارات إحصاء وحريز

## 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمتي عمليات التأمين والمساهمين الشاملة الأوليتين لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التخيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية للسنة 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:

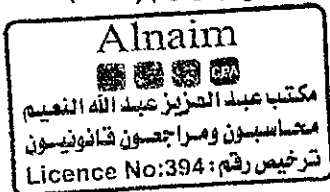
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

### لفت الإنتباه:

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

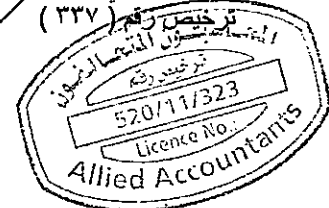
عبد العزيز عبد الله النعيم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٩٤ )



١٧ ربيع الآخر ١٤٣٨  
(١٥ يناير ٢٠١٧)

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

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٣٧ )



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
١٥١,٨١٨,٣٤٠	٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	٥	نقدية وشبه نقدية
١٤٩,١٩٩,١٧٥	٢٠٧,٤٦٨,١٨٢	٦	ودائع لأجل
٤٦,٩٨٨,٠٠٠	٣٨,٢١٥,٥٩٦	٧	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٦٩٢,٨١٤	٨(١)	إستثمارات متاحة للبيع
١١١,٥٣١,٠٢٨	١٠٠,٥٩٤,٥٤١		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٠,٩٩٣,٧٧٩	١٦,٧٣٣,٩٥٤		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٧٧٥,٩٥٩	١٦,١١٣,٠٣٤		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١٤,٢٠١,٣٠٩	١٣,٠١١,٢٥٨		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢,٥٣٤,٤٠٠	٢,٤٤٨,٤٥٨		ممتلكات ومعدات، صافي
<b>٥٥٠,٢٢٢,١٣٥</b>	<b>٦٤٧,١٦٨,٥٦٩</b>		<b>إجمالي موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٠٣,٥٢٠,٦٢٩	٥	نقدية وشبه نقدية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦	ودائع لأجل
٦٣,١٠١,١٤٩	٩١,٥٣٨,٨٤٠	٨(٢)	إستثمارات متاحة للبيع
٣٤,٠٣٣,٧١٥	١٠٦,٨١٤,٠٥٠		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٦٩٠,٧٢٨	١,٥٥١,٠٠٦		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨(٢)(ج)	إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٠٠,٠٠٠	٤٤١,٤٨٢	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
<b>٢٥٠,٩٩٧,٨٢٣</b>	<b>٣٣٩,٢٦٥,٠٧٧</b>		<b>إجمالي موجودات المساهمين</b>
<b>٨٠١,٢١٩,٩٦٨</b>	<b>٩٨٦,٤٣٣,٦٤٦</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>



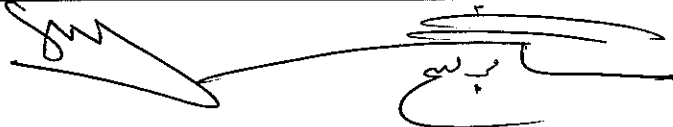


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات عمليات التأمين
٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦	٢٧١,٩٧٥,٧٧٦		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٧,٩٨١,٩٦٧	١٧,١٩٨,٤٩١		أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
١٧,٦٣٠,٧٠٧	١٩,٠١٧,٨٥٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٨٢٥,٩٤٩	٥,٦٤٧,٠٥٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٠٣٣,٧١٥	١٠٦,٨١٤,٠٥٠		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٣,٠٨٥,٥١٨	١,٧٥٣,٦٨١		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢١٥,٧٤٦,١٩٤	٢٠٤,٠٠١,٣٥٧		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٣,٥٠٢,٣٣٨	٨,٧٣١,٤٢٥		احتياطيات أخرى
٥٤٩,٦٧٠,٧٧٤	٦٣٥,١٣٩,٦٨٨		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			فائض عمليات التأمين
٦,٦١٧,٢١٥	١٤,٣٣٩,٥١٩		فائض متراكم
(٦,٠٦٥,٨٥٤)	(٢,٣١٠,٩٣٨)	(١)٨(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥٥٠,٢٢٢,١٣٥	٦٤٧,١٦٨,٥٦٩		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
١٤,٦٩١,٣٥٦	٢٠,٤٩٢,١١٠	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٩٣٠,٧٥٨	٣,٣٠٨,٤٣٠		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٣٧,٨٠٥	٣٩٩,٠٧٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
١٧,٩٥٩,٩١٩	٢٤,١٩٩,٦١٠		إجمالي مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
-	١٣,٠٣٨,٤٦٦	١١	احتياطي نظامي
(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	٥٢,١٥٣,٨٦٢		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٦٣٥,٥٥٦	(١٢٦,٨٦١)	(٢)٨(ب)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٣٢,٠٣٧,٩١٤	٣١٥,٠٦٥,٤٦٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢٥٠,٩٩٧,٨٣٣	٣٣٩,٢٦٥,٠٧٧		إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
٨٠١,٢١٩,٩٦٨	٩٨٦,٤٣٣,٦٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٦,٩٩٢,٥٩٢	٤٣٧,٥٦٥,٧٢٧	١٢٧,٠٥٧,٥١٠	١٠١,٨٥٩,٣٦٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتية
(٤٧,٨٠١,٤٢٧)	(٣٥,٠٣٣,٦٦٤)	(٦,٨٥٣,٥١٦)	(٤,١٩١,٣٩٦)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(١٣,٦٨٣,٧٨٧)	(١٤,٣٣٠,٢٥٣)	(٤,٧٩٥,١٥١)	(٤,٨٦١,٤٥٨)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٣٨٥,٥٠٧,٣٧٨	٣٨٨,٢٠١,٨١٠	١١٥,٤٠٨,٨٤٣	٩٢,٨٠٦,٥٠٨	صافي أقساط التأمين المكتتية
(٥٣,٥٩١,٦٢٧)	١٠,٥٥٤,٧٨٦	(٢٧,٣٦١,٣٩٩)	٦,١٤٨,٩٥٥	الحركة في أقساط التأمين غير المكتتية، صافي
٣٣١,٩١٥,٧٥١	٣٩٨,٧٥٦,٥٩٦	٨٨,٠٤٧,٤٤٤	٩٨,٩٥٥,٤٦٣	صافي اقساط التأمين المكتتية
٢٤,٩٣٨,٦٢٤	٨,٣٨٦,٥٢٣	١٤,٣٩٠,٣١٢	١,٩٤١,٦٠٩	دخل عمليات إعادة تأمين
١٦,٢٤٧,١١٨	١٣,١٤٦,٦٨٢	٥,٤٢٣,٥٨٧	٤,٣٨٨,١٧٥	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٣٧٣,١٠١,٤٩٣	٤٢٠,٢٨٩,٨٠١	١٠٧,٨٦١,٣٤٣	١٠٥,٢٨٥,٢٤٧	مجموع الإيرادات
(٢٢٧,٦٣٣,٤١٠)	(٢٠١,٧٦٦,٨٨٠)	(٦٢,٨٠٤,٦٤٥)	(٤٧,٠٢٦,٨٢٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٦,٧٦٢,٤٣١	٢١,٤١٢,٤٢٢	٥,٢٨١,٥٨٩	٣,٥٣١,٧٣١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٢٠٠,٨٧٠,٩٧٩)	(١٨٠,٣٥٤,٤٥٨)	(٥٧,٥٢٣,٠٥٦)	(٤٣,٤٩٥,٠٩١)	صافي المطالبات المدفوعة
(٦٤,٦٢٣,٨٠٨)	(٢٩,٠٤٧,٨٧٨)	(٢٥,٧٧٨,١٢٨)	١٥,٢٨٩,٧٧٢	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
١٠,٣٣٢,٩٦١	(٥,٢٢٩,٠٨٧)	٢,٦٥٦,٠٤٩	(١,٢١٨,٧٨١)	الحركة في الإحتياطيات الأخرى
(٢٥٥,١٦١,٨٢٦)	(٢١٤,٦٣١,٤٢٣)	(٨٠,٦٤٥,١٣٥)	(٢٩,٤٢٤,١٠٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢٤,٦٥٠,٢٦٣)	(٣٧,٧٨٢,٨٦٠)	(٩,٥٧٥,٦٧٠)	(٩,٠٣٥,٤٨٩)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٣,٠٩٥,٥٣٩)	(٣,٦٠٢,١٦٦)	(٩٩١,٥٠٨)	(٨٥٨,٢٢٧)	رسوم فحص وإشراف
(٥,٨٤١,٨٤٢)	(٨,٤٦٨,٨٢٨)	(١,٤٨١,٣٢٢)	(٢,١٤٢,٢١٢)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٢٩٨,٧٤٩,٤٧٠)	(٢٦٤,٤٨٥,٢٧٧)	(٩٢,٦٩٣,٦٣٥)	(٤١,٤٦٠,٧٢٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٧٤,٣٥٢,٠٢٣	١٥٥,٨٠٤,٥٢٤	١٥,١٦٧,٧٠٨	٦٣,٨٢٤,٥١٩	صافي فائض الإكتتاب
(٤١,٣١٥,٩٢٨)	(٥٠,٢٥٥,٠٢٥)	(١٠,٥٧٨,٤٧٥)	(١٤,٠٧١,٥٨٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥١٩,٩٧٩)	(٦,٥٨١,٧٧٨)	٥,٩٥٨,٨٤٥	(١٦٢,٣٩٦)	(مخصص) عكس ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٨٦,٧٤٣	٥,٧٣٣,٧٩٩	٦٠٢,١٣٢	١,٦٦٢,٣٩٦	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٩٥٥,٣٥٤	٨٥٤,٢٤٨	٤٠٤,٩٤٧	٤٥٤,٢٤٨	دخل عمولات خاصة من إستثمارات
٧٧٦,٤٥١	٦٩٧,٥٧٢	١١٤,٥١٤	٤٧,٢٤٤	دخل توزيعات ارباح
٥٥٤,٧٠١	(٦,٧٥٥,٨٧٨)	(١,٥٩٥,٤٦٤)	١,٤٩٨,٠٥٣	أرباح (خسائر) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٣٨,٨٤٠	٨٢٧,١١٠	٣٠٠	٢١١,٣٠٠	إيرادات أخرى
٣٦,٣٢٨,٢٠٥	١٠٠,٣٢٤,٥٧٢	١٠,٠٧٤,٥٠٧	٥٣,٤٦٣,٧٧٩	فائض عمليات التأمين
(٣٢,٦٩٥,٣٨٥)	(٩٠,٢٩٢,١١٥)	(٩,٠٦٧,٠٥٦)	(٤٨,١١٧,٤٠١)	الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
٣,٦٣٢,٨٢٠	١٠,٠٣٢,٤٥٧	١,٠٠٧,٤٥١	٥,٣٤٦,٣٧٨	صافي نتيجة الفترة/السنة
٢,٩٨٤,٣٩٥	٦,٦١٧,٢١٥	-	-	الفائض المتراكم في بداية الفترة / السنة
-	(٢,٣١٠,١٥٣)	-	-	توزيعات الفائض
٦,٦١٧,٢١٥	١٤,٣٣٩,٥١٩	١,٠٠٧,٤٥١	٥,٣٤٦,٣٧٨	الفائض المتراكم في نهاية الفترة/السنة

(.....يتبع في صفحة رقم ٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٣٢,٨٢٠	١٠,٠٣٢,٤٥٧	١,٠٠٧,٤٥١	٥,٣٤٦,٣٧٨	صافي نتيجة الفترة/السنة
(٥٥٤,٧٠١)	٦,٧٥٥,٨٧٨	١,٥٩٥,٤٦٤	(١,٤٩٨,٠٥٣)	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً
(٤,٥١٣,٣٠١)	(٣,٠٠٠,٦٦٢)	(٢,٦٤٥,٤٣١)	٥,٥٣٨,٩٥٦	إلى قائمة الدخل:
(٥,٠٦٨,٠٠٢)	٣,٧٥٥,٢١٦	(١,٠٤٩,٩٦٧)	٤,٠٤٠,٩٠٣	(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(١,٤٣٥,١٨٢)	١٣,٧٨٧,٦٧٣	(٤٢,٥١٦)	٩,٣٨٧,٢٨١	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
				صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
				مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة/السنة

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٢,٦٩٥,٣٨٥	٩٠,٢٩٢,١١٥	٩,٠٦٧,٠٥٦	٤٨,١١٧,٤٠١		الفائض المحول من عمليات التأمين المصاريف
(٢,٢٧٧,٨٥٧)	(٢,٨٧٩,٥٤٢)	(٦٣٥,٢٤٧)	(٧٩٨,٠٣٥)		عمومية وإدارية
٣٠,٤١٧,٥٢٨	٨٧,٤١٢,٥٧٣	٨,٤٣١,٨٠٩	٤٧,٣١٩,٣٦٦		الدخل من العمليات
٧٤٠,٢٢٠	١,٤٠٧,٦١٠	٢٤٧,٦٢٢	٣٩٩,٦٠٦		دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١,٠٦٦,٢٤٩	١,٦٧٥,٣٦٥	٣٠٣,١٢٤	٤٩٢,٠٧٦		دخل عمولات خاصة من إستثمارات
٣٣٩,١٠٣	٣٨٤,٦١٦	-	-		دخل توزيعات ارباح
٦٢٩,٥٧٧	٨٤٧,٦٨٢	-	٢٩,١٧٤		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	(٧٥٨,٥١٨)	-	(٤٠٩,٧٣٧)		الحصة في خسائر الشركة الزميلة
٣٣,١٩٢,٦٧٧	٩٠,٩٦٩,٣٢٨	٨,٩٨٢,٥٥٥	٤٧,٨٢٠,٤٨٥		الدخل قبل الزكاة والضريبة
(٤,٩٥٧,٧٦٨)	(٨,١٧٩,٣٥٨)	(٣٩٤,٤٢٦)	(٢,٨٢٢,٨٥٠)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل
٢٨,٢٣٤,٩٠٩	٨٢,٧٨٩,٩٧٠	٨,٥٨٨,١٢٩	٤٥,٠٠٧,٦٣٥		صافي دخل الفترة/السنة
					إيرادت شامله أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل:
(٦٢٩,٥٧٧)	(٨٤٧,٦٨٢)	-	(٢٩,١٧٤)		أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع محولة إلى الدخل
٢١١,٥٠٥	٨٥,٢٦٥	(١,١٨٨,١٦٦)	٣٧٣,٥٣٢	٨(ب)(٢)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٤١٨,٠٧٢)	(٧٦٢,٤١٧)	(١,١٨٨,١٦٦)	٣٤٤,٣٥٨		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٧,٨١٦,٨٣٧	٨٢,٠٢٧,٥٥٣	٧,٣٩٩,٩٦٣	٤٥,٣٥١,٩٩٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة/السنة
١,٢٢	٣,٣١	٠,٣٤	١,٨٠	١٣	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - معدلة
٢٣,٢٠٥,٨٢٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - معدلة

مسؤول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مدورة (خسائر متراكمة) ريال سعودي	احتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٠١٥ (مراجعة)				
١,٠٥٣,٦٢٨	(٤١,٠٦٣,٥٣٧)	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٩٩٠,٠٩١
-	٢٨,٢٣٤,٩٠٩	-	-	٢٨,٢٣٤,٩٠٩
-	(٤,٧٦٩,٠١٤)	-	-	(٤,٧٦٩,٠١٤)
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
(٤١٨,٠٧٢)	-	-	-	(٤١٨,٠٧٢)
(٤١٨,٠٧٢)	٢٣,٤٦٥,٨٩٥	-	-	٢٣,٠٤٧,٨٢٣
-	-	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٣٥,٥٥٦	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٣,٠٣٧,٩١٤
٢٠١٦ (غير مراجعة)				
٦٣٥,٥٥٦	(١٧,٥٩٧,٦٤٢)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٣,٠٣٧,٩١٤
-	٨٢,٧٨٩,٩٧٠	-	-	٨٢,٧٨٩,٩٧٠
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
(٧٦٢,٤١٧)	-	-	-	(٧٦٢,٤١٧)
(٧٦٢,٤١٧)	٨٢,٧٨٩,٩٧٠	-	-	٨٢,٠٢٧,٥٥٣
-	(١٣,٠٣٨,٤٦٦)	١٣,٠٣٨,٤٦٦	-	-
(١٢٦,٨٦١)	٥٢,١٥٣,٨٦٢	١٣,٠٣٨,٤٦٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٦٥,٤٦٧

٢٠١٦  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

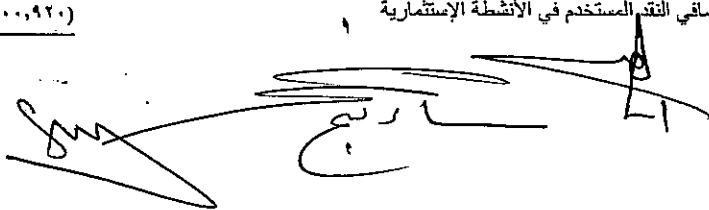
٧  
[Signatures]

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٣,٦٣٢,٨٢٠	١٠,٠٣٢,٤٥٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي نتيجة السنة
		التعديلات لـ:
٣٢,٦٩٥,٣٨٥	٩٠,٢٩٢,١١٥	فائض محول إلى عمليات المساهمين
١,٢٢٥,٣٠٢	١,٠٣٧,٧٥٣	إستهلاك
١,٠٣١,٣٣٩	١,٩٤٩,٦٤٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٥١٩,٩٧٩	٦,٥٦٨,٢٩٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٥٤,٧٠١)	٦,٧٥٥,٨٧٨	خسائر (أرباح) محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٢٤,٢٧٣)	(٣٣,٢٢٩)	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣٩,٥٢٥,٨٥١	١١٦,٦٠٢,٩١٥	صافي الفائض قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٦٠٢,٥٠٥)	٢,٢٠٤,١٠٦	أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة
(٦٥,٧٤١,٤٦٢)	١٠,٩٣٦,٤٨٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢,٩١١,٨٢٤)	(٥,٧٤٠,١٧٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٣,٥٣٩,٥٧٤)	١,٦٦٢,٩٢٥	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
١,٢٤٨,٣١١	١,١٩٠,٠٥١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٣٠,٣٦٥,٢٧٠	١٨,١١١,٣٩٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١,٧٨٣,٠٩٢)	(٧٨٣,٤٧٦)	أرصدة إعادة تأمين وتأمين دائنة
٦,٥٢٩,٠٩٠	١,٣٨٧,١٤٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥٧١,٢٣١)	(١,٣٣١,٨٣٧)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٢,٣٤٣,٣١٦	(١١,٧٤٤,٨٣٧)	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
(١٠,٣٣٢,٩٦١)	٥,٢٢٩,٠٨٧	احتياطيات أخرى
١٣٥,٥٢٩,١٨٩	١٣٧,٧٢٣,٧٨٤	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢٠,٢٣١)	(١٢٨,٥٣٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٢,٣١٠,١٥٣)	مدفوعات فائض التأمين
١٣٥,٤٠٨,٩٥٨	١٣٥,٢٨٥,٠٩٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٤٩,١٩٩,١٧٥)	(٥٨,٢٦٩,٠٠٧)	ودائع لأجل
(٧٧,٣٥٩,٧٤٦)	(٣٧,٩١٨,٨٥٨)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
٥٧,٦١٢,٥٨٠	٣٧,٤٠٥,٥٢٧	متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الأستحقاق
(٦٠٣,٠٧٣)	(٩٥٣,٦٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٠٠	٣٥,٠٥٠	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٦١,٥٢٢,٩١٤)	(٥٩,٧٠٠,٩٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(.....يتبع في صفحة رقم ٩)



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

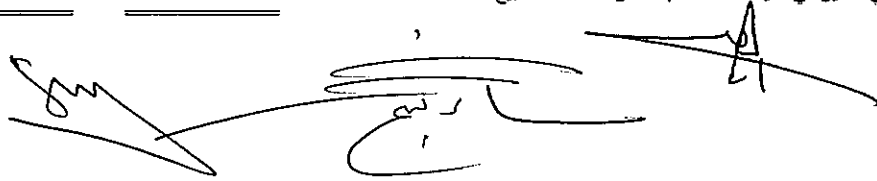
شركة بروج للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

(.....تتمة من صفحة رقم ٨)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١٤,٢٠٤,٨٦٧)	(١٧,٥١١,٧٨٠)	الأنشطة التمويلية
(١٤,٢٠٤,٨٦٧)	(١٧,٥١١,٧٨٠)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
(٤٠,٣١٨,٨٢٣)	٥٨,٠٧٢,٣٩٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٢,١٣٧,١٦٣	١٥١,٨١٨,٣٤٠	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٥١,٨١٨,٣٤٠	٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
٣٢,٦٩٥,٣٨٥	٩٠,٢٩٢,١١٥	معاملات غير نقدية:
(٥,٠٦٨,٠٠٢)	٣,٧٥٥,٢١٦	الفاوض المحول إلى عمليات المساهمين الشاملة
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٣٣,١٩٢,٦٧٧	٩٠,٩٦٩,٣٢٨	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة والضريبة
		التعديلات لـ:
(٣٢,٦٩٥,٣٨٥)	(٩٠,٢٩٢,١١٥)	فائض محول من عمليات التأمين
(١٢٩,٥٧٧)	(٨٤٧,٦٨٢)	أرباح محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٧٥٨,٥١٨	الحصة في خسائر الشركة الزميلة
(١٣٢,٢٨٥)	٥٨٨,٠٤٩	صافي الفائض (العجز) قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٠٢,٤٣٦	(٨٦٠,٢٧٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(١٢,٠٩٣,٩٩٥)	-	عوائد استثمار الوديعة النظامية
٥٠٩,٩٥٢	٣٧٧,٦٧٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٠,٩١٣,٨٩٢)	١٠٥,٤٤٣	النقد الناتج من (المستخدم في) التشغيل
-	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	زكاة مدفوعة
(١٠,٩١٣,٨٩٢)	(٢,٢٧٣,١٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
(٣٣,٧٧٢,٩٣٧)	(٤٩,٩٠٠,١٩٥)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
٢٣,٧٩٢,١٥٥	٢١,٥٤٧,٧٦٩	بيع إستثمارات متاحة للبيع
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات مكتتاة حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركة زميلة
(٧٦,١٨٠,٧٨٢)	٢٦,٦٤٧,٥٧٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصلات من إصدار حقوق الأولوية
(٤,٧٦٩,٠١٤)	-	المدفوع لتكاليف إصدار حقوق الأولوية
١٤,٢٠٤,٨٦٧	١٧,٥١١,٧٨٠	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٢٩,٤٣٥,٨٥٣	١٧,٥١١,٧٨٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤٢,٣٤٦,١٧٩	٤١,٨٨٦,١٩٣	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٩,٢٩٣,٢٥٧	٦١,٦٣٤,٤٣٦	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٠٣,٥٥٠,٦٢٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
(٣٢,٦٩٥,٣٨٥)	(٩٠,٢٩٢,١١٥)	فائض محول من عمليات التأمين
(٤١٨,٠٧٢)	(٧٦٢,٤١٧)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). يحول أي عجز تتكبده عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

نتج عن عمليات التأمين فائض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قدره ١٠٠,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٦,٣٣ مليون ريال سعودي). وبالتالي، تم تحويل ٩٠% من صافي الفائض البالغ ٩٠,٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٢,٦٩ 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 أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ("الفترة" أو "السنة") 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.

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. تعتزم 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 ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)		نقد في الصندوق و لدى 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	٢٥,٠١٤,٤١٣	١٨٤,٦٦١,٩٨٢	
١٦,٧٢٥,٤٤٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٥٠٦,٢١٦	٢٥,٢٢٨,٧٥٠	
٦١,٦٣٤,٤٣٦	١٥١,٨١٨,٣٤٠	١٠٣,٥٢٠,٦٢٩	٢٠٩,٨٩٠,٧٣٢	

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 ٢,٦٠ % 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 ٣,٠٢ % 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) (تتممة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧- أرصدة أقساط تأمين وإعادة تأمين مدينة، صافي

تتكون أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة من التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٩١٣,١٠٨	٥٠,٢٨٥,٧٦٧	أقساط مدينة
(١٠,٢٦٨,٦١٥)	(١٧,١٠٠,٣٤٢)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤١,٦٤٤,٤٩٣	٣٣,١٨٥,٤٢٥	
٦,٣٦٨,٥٤٧	٥,٧٩١,٧٨٢	أرصدة إعادة التأمين المدينة
(١,٠٢٥,٠٤٠)	(٧٦١,٦١١)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٣٤٣,٥٠٧	٥,٠٣٠,١٧١	
٤٦,٩٨٨,٠٠٠	٣٨,٢١٥,٥٩٦	إجمالي أرصدة أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة، صافي

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

إجمالي ريال سعودي	معيدي التأمين ريال سعودي	حاملي وثائق التأمين ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١١,٢٩٣,٦٥٥	١,٠٢٥,٠٤٠	١٠,٢٦٨,٦١٥	الرصيد الإفتتاحي
٦,٥٨١,٧٧٨	(٢٤٩,٩٤٩)	٦,٨٣١,٧٢٧	المحمل (عكس قيد) للفترة
(١٣,٤٨٠)	(١٣,٤٨٠)	-	مبالغ مشطوبة
١٧,٨٦١,٩٥٣	٧٦١,٦١١	١٧,١٠٠,٣٤٢	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 الإفتتاحي
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)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨- الإستثمارات

(١) عمليات التأمين (متاحة للبيع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٢,٥٠٦,٥٧١	٢١,٣٨٢,٥٥٩	متداولة	محفظة أسهم محلية مدارة
١٢,٦٧٣,٥٧٤	١١,٣١٠,٢٥٥	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق استثمار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٦٩٢,٨١٤		

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٩٤٦,٢٨٠	٤٥,١٨٠,١٤٥	في بداية السنة
٧٧,٣٥٩,٧٤٦	٣٧,٩١٨,٨٥٨	مشتراة خلال السنة
(٥٧,٦١٢,٥٨٠)	(٣٧,٤٠٥,٥٢٧)	مباعة خلال السنة
٤٩,٦٩٣,٤٤٦	٤٥,٦٩٣,٤٧٦	
(٤,٥١٣,٣٠١)	(٣,٠٠٠,٦٦٢)	التغير في القيمة العادلة
٤٥,١٨٠,١٤٥	٤٢,٦٩٢,٨١٤	في نهاية السنة

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة لهذة المحفظة وقدره (٢,٣١٠,٦٣٨) 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 للسنة الحالية في قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية ضمن بند - إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها لاحقا الى قائمة الدخل.

(٢) عمليات المساهمين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصدر القيمة العادلة	
٢٣,٨٢٨,٣٧٩	٣٩,٣٢٣,٥١٨	متداولة	سندات وصكوك في دول مجلس التعاون
٣١,٣٠٩,٧٠٢	١٨,٩٨٠,٠٩٠	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق تجاري محلي
٦,٠٣٩,٩٩٠	٣١,٣١٢,١٥٤	صافي قيمة الموجودات*	وحدات في صناديق عقارية محلية
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	غير متداولة	إستثمارات اسهم محلية غير متداولة
٦٣,١٠١,١٤٩	٩١,٥٣٨,٨٤٠		

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



شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ - الإستثمارات (نتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٢,٩٠٨,٨٦٢	٦٣,١٠١,١٤٩	في بداية السنة
٣٣,٧٧٢,٩٣٧	٤٩,٩٠٠,١٩٥	مشتراة خلال السنة
(٢٣,٧٩٢,١٥٥)	(٢١,٥٤٧,٧٦٩)	مباعة خلال السنة
٦٢,٨٨٩,٦٤٤	٩١,٤٥٣,٥٧٥	
٢١١,٥٠٥	٨٥,٢٦٥	التغير في القيمة العادلة
٦٣,١٠١,١٤٩	٩١,٥٣٨,٨٤٠	في نهاية السنة

إن التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين البالغ قدره (١٢٦,٨٦١) 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 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 ديسمبر 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 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. إنخفضت قيمة هذا الإستثمار بمبلغ ٧٥٨,٥١٨ 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	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٣٢٣,٥١٨	-	-	٣٩,٣٢٣,٥١٨	سندات وصكوك
٧١,٦٠٢,٤٩٩	-	٤١,٣١٢,١٥٤	٣٠,٢٩٠,٣٤٥	صناديق تجارية وعقارية
٢٣,٣٠٥,٦٣٧	١,٩٢٣,٠٧٨	-	٢١,٣٨٢,٥٥٩	أسهم
١٣٤,٢٣١,٦٥٤	١,٩٢٣,٠٧٨	٤١,٣١٢,١٥٤	٩٠,٩٩٦,٤٢٢	
٢٣,٨٢٨,٣٧٩	-	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٣٢٨,٣٧٩	٢١ 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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 ديسمبر 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- الاحتياطي النظامي

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

١٢- الزكاة وضريبة الدخل

كانت حركة المخصص خلال السنة كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٧٣٣,٥٨٨	١٤,٦٩١,٣٥٦	في بداية السنة
٤,٩٥٧,٧٦٨	٨,١٧٩,٣٥٨	مجانب خلال السنة
-	(٢,٣٧٨,٦٠٤)	مدفوع خلال السنة
١٤,٦٩١,٣٥٦	٢٠,٤٩٢,١١٠	في نهاية 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 ٢٠١٥، 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 ٢٠١٥ 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)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨,٩١٧,٩٢٨	٩,٧١٦,٧٦٧	٢٥,٨٠٣,٧٤٩	١٢,٦٥٢,٩١١	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	مساهمون
(٣٢٥,٢٥٢)	(٢٢٢,٨٠٥)	(٤٣١,٧١٦)	(١,٨٥٩,٨٤٢)	أقساط إعادة تأمين مسندة	
-	-	(١٥,٢٢٥,١٥٧)	(١,٣٧٦,٥٥٩)	إجمالي المطالبات المتكبدة	
(١,٥٩٩,٢٦٠)	(٢,٩١٨,٣٥٠)	(١,٦١٥,٥٠٠)	(١,٧٧٦,٠٠٠)	مكافآت، وأتعاب ومصاريف أخرى	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢,٩١٧,٧١٧	٣,١١٤,٤٥١	٢٠,١١٧,٥٢٨	١٣,٤٦٦,٢٨٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	
(١,٥٠٦,٠٦١)	(١,٧٤٠,٧٨٠)	(٤,٨٢٢,٨٥٤)	(٣,٣٧٥,٩١٤)	عقود وساطة تأمين	
-	٨٥١,٧٨٨	-	-	مصاريف إدارية وعمومية مدفوعة بالنيابة عن الشركة الزميلة	شركة زميلة

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

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		مزايا قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٨٩٧,٤٠٠	٤,٧٨٠,١٠٠		
٢٠٩,٢٢٩	٤٦٢,٢٧١		
٣,١٠٦,٦٢٩	٥,٢٤٢,٣٧١		

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤- ربح السهم الأساسي والمخفض - المعدل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(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
١٠,٢٠٥,٨٢٤	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٣,٢٠٥,٨٢٤	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:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٢٣٤,٩٠٩	٨٢,٧٨٩,٩٧٠	٨,٥٨٨,١٢٩	٤٥,٠٠٧,٦٣٥
٢٣,٢٠٥,٨٢٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٢	٣,٣١	٠,٣٤	١,٨٠

صافي ربح الفترة/السنة  
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)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ - المعلومات القطاعية

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

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

لا تتضمن موجودات القطاعات الخاصة بعمليات التأمين الممتلكات والمعدات، والإستثمارات 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	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١٠١,٨٥٩,٣٦٢ (٤,١٩١,٣٩٦) (٤,٨٦١,٤٥٨)	٤,٥٩٠,٧٦٥ (٢,٠٥٦,٠٤٩) (١٩٧,٦١٣)	١,٥٧٠,٣١١ (٩٠١,٧٩٦) (٤١٤,٨٦٢)	١,٥٨٢,٥٣٠ (١,٢٣٣,٥٦٣) (٢٠٠,٦٦٥)	٣٥,٧٥٦,٨٧٠ - (١,٧٥١,٦٣٥)	٥٨,٣٥٨,٨٨٦ ١٢ (٢,٢٩٦,٦٨٣)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
٩٢,٨٠٦,٥٠٨ ٦,١٤٨,٩٥٥	٢,٣٢٧,١٠٣ (٥١١,٥٧٥)	٢٥٣,٦٥٣ ١٧٥,٧٨٩	١٤٨,٣٠٢ ٣٧٦,٩٩٠	٣٤,٠٠٥,٢٣٥ ١,٩٩٠,٢٣٧	٥٦,٠٦٢,٢١٥ ٤,١١٧,٥١٤	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٩٨,٩٥٥,٤٦٣ ١,٩٤١,٦٠٩ ٤,٣٨٨,١٧٥	١,٨٢٥,٥٢٨ ٤٥٤,٨٢٨ ٢١,٤٣٥	٤٢٩,٤٤٢ ٨٨٨,٤٢٢ ٥٢,٠٥٥	٥٢٥,٢٩٢ ٥٩٨,٣٥٩ ٥,٦٨٥	٣٥,٩٩٥,٤٧٢ - -	٦٠,١٧٩,٧٢٩ - ٤,٣٠٩,٠٠٠	صافي الأقساط المكتتبة عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٠٥,٢٨٥,٢٤٧	٢,٣٠١,٧٩١	١,٣٦٩,٩١٩	١,١٢٩,٣٣٦	٣٥,٩٩٥,٤٧٢	٦٤,٤٨٨,٧٢٩	إجمالي الإيرادات
(٤٣,٤٩٥,٠٩١) ١٥,٢٨٩,٧٧٢ (١,٢١٨,٧٨١)	(٢٩٠,٥٣٢) ٢٥٣,٣٧٨ (٧٩,٣٤٩)	(٤٦٣,٠٥٠) ١,٠٦٩,٤٠٠ -	(٣١,٧٢٨) ١,٠٩٣,٥١٥ (٢,٤٢٨,٦٦٠)	(٤,٧١١,٧٧٦) ٨,٨٢٥,١٠٦ ٤٢٨,٤٨٣	(٣٧,٩٩٨,٠٠٥) ٤,٠٤٨,٣٧٣ ٨٦٠,٧٤٥	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في الإحتياطيات الأخرى
(٢٩,٤٢٤,١٠٠)	(١١٦,٥٠٣)	٦٠٦,٣٥٠	(١,٣٦٦,٨٧٣)	٤,٥٤١,٨١٣	(٣٣,٠٨٨,٨٨٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٠٣٥,٤٨٩) (٨٥٨,٩٢٧) (٢,١٤٢,٢١٢)	(٣٢٢,٩٨٣) (٢٠٠,٢٤٤) -	(١٥٤,٦٦٥) (٧,٠٦٦) -	(٣١٣,٩٤٥) (٥,٣٥٢) -	(٣,٦٧١,٩٢٢) (٥٣٦,٣٥٢) (٢,٠٢٤,٣١١)	(٤,٥٧١,٩٧٤) (٢٩٠,١٣٣) (١١٧,٩٠١)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(٤١,٤٦٠,٧٢٨)	(٤٥٩,٥١٠)	٤٤٤,٦١٩	(١,٦٨٦,١٧٠)	(١,٦٩٠,٧٧٢)	(٣٨,٠٦٨,٨٩٥)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٦٣,٨٢٤,٥١٩ (١٤,٢٣٣,٩٨١) ٣,٨٧٣,٢٤١	١,٨٤٢,٢٨١	١,٨١٤,٥٣٨	(٥٥٦,٨٣٤)	٣٤,٣٠٤,٧٠٠	٢٦,٤١٩,٨٣٤	صافي فائض (عجز) الإكتتاب مصاريف غير موزعة إيرادات غير موزعة
٥٣,٤٦٣,٧٧٩						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥ - 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 ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٢٧,٠٥٧,٥١٠ (٦,٨٥٣,٥١٦) (٤,٧٩٥,١٥١)	٢,٥٩٠,٧٧٨ (١,١٨١,٦٥٢) (٣٥٧,٠٣٢)	٢,٦٩١,٤٣٨ (١,٧٥٣,٨٧٢) (٥١٢,٨١٦)	٤,٦٦٠,٩٣٢ (٣,٩١٧,٩٩٢) (١٧٦,٥٦٣)	٣٧,٠٢٧,٨٣٤ - (٧٩٣,١٦٩)	٨٠,٠٨٦,٥٢٨ - (٢,٩٥٥,٥٧١)	إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٥,٤٠٨,٨٤٣ (٢٧,٣٦١,٣٩٩)	١,٠٥٢,٠٩٤ (٣٦٦,٠٠٩)	٤٢٤,٧٥٠ ٥١,٧٤٩	٥٦٦,٣٧٧ ١٧٧,٩٥٢	٣٦,٢٣٤,٦٦٥ (١٧,٠٥٢,٤٠٩)	٧٧,١٣٠,٩٥٧ (١٠,٢٢٢,٦٨٧)	صافي الأقساط المكتتبة الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٨٨,٠٤٧,٤٤٤ ١٤,٣٩٠,٣١٢ ٥,٤٢٣,٥٨٧	٧٣٦,٠٨٥ ١,٢٤٦,٤٣٦ ١٦,٧٦٩	٤٧٦,٤٩٩ ١,٥١٦,٧٤٠ ٦٤,٤٠٥	٧٤٤,٣٢٩ ٣٣٩,٥٢٨ ١٠,٠٥٠	١٩,١٨٢,٢٥٦ ١١,٢٦٢,٩٥٤ -	٦٦,٩٠٨,٢٧٥ ٢٤,٦٥٩ ٥,٣٣٢,٣٦٣	صافي الأقساط المكتتبة عمولات إعادة تأمين رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
١٠٧,٨٦١,٣٤٣	١,٩٩٩,٢٨٥	٢,٠٥٧,٦٤٤	١,٠٩٣,٩٠٧	٣٠,٤٤٥,٢١٠	٧٢,٢٦٥,٢٩٧	إجمالي الإيرادات
(٥٧,٥٢٣,٠٥٦) (٢٥,٧٧٨,١٢٨) ٢,٦٥٦,٠٤٩	(٣٦,٦٣٨) (٦٨٤,٠٤٣) (٤٣,٣٩٢)	(١,٩١٥,٥٠٤) ٥١٦,٤٦٧ -	(٧٤,٦٨٢) ١٢٥,٠٢٦ ٢٧٧,٩٧١	(٢,٣٤٣,٣٨٨) (١,٩١٦,٩٤٦) -	(٥٣,١٥٢,٨٤٤) (٢٣,٨١٨,٦٣٢) ٢,٤٢١,٤٧٠	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي الحركة في الإحتياطيات الأخرى
(٨٠,٦٤٥,١٣٥)	(٧٦٤,٠٧٣)	(١,٣٩٩,٠٣٧)	٣٢٨,٣١٥	(٤,٢٦٠,٣٣٤)	(٧٤,٥٥٠,٠٠٦)	صافي المطالبات المتكبدة
(٩,٥٧٥,٦٧٠) (٩٩١,٥٠٨) (١,٤٨١,٣٢٢)	(٤٣٢,١٤٨) (١١,١٣٦) -	(١٩٩,٥٢٤) (١١,٦٨٠) -	(٧٨٥,٨٢٥) (١٣,٤١٢) (٣٦,٦٥٣)	(٢,٣٨٦,٢٤١) (٥٥٥,٤٣٥) (١,١٥٨,٩٤٠)	(٥,٧٧١,٩٣٢) (٣٩٩,٨٤٥) (٢٨٥,٧٢٩)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى
(٩٢,٦٩٣,٦٣٥)	(١,٢٠٧,٣٥٧)	(١,٦١٠,٢٤١)	(٥٠٧,٥٧٥)	(٨,٣٦٠,٩٥٠)	(٨١,٠٠٧,٥١٢)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٥,١٦٧,٧٠٨ (٤,٦١٩,٦٣٠) (٤٧٣,٥٧١)	٧٩١,٩٢٨	٤٤٧,٤٠٣	٥٨٦,٣٣٢	٢٢,٠٨٤,٢٦٠	(٨,٧٤٢,٢١٥)	صافي (عجز) فائض الإكتتاب مصاريف غير موزعة خسائر غير موزعة
١٠,٠٧٤,٥٠٧						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٤٣٧,٥٦٥,٧٢٧	٢٦,٨١٧,٥٣٢	٨,٦٧٧,٠٢٨	١٦,٢٠٣,١٣٤	١٤٧,٣٦٦,٤٢٠	٢٣٨,٥٠١,٦١٣	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٥,٠٣٣,٦٦٤)	(١٦,٥٩١,٧٥٦)	(٥,١٥٢,٨١١)	(١٣,٢١٤,٣٣٢)	-	(٧٤,٧٦٥)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(١٤,٣٣٠,٢٥٣)	(٧٩١,٣٤٥)	(١,٦٥٩,٤٥٠)	(٩٢٥,٩٧٣)	(٢,٨٦٦,٦٥٧)	(٨,٠٨٦,٨٢٨)	أقساط تأمين ففض الخسارة
٣٨٨,٢٠١,٨١٠	٩,٤٣٤,٤٣١	١,٨٦٤,٧٦٧	٢,٠٦٢,٨٢٩	١٤٤,٤٩٩,٧٦٣	٢٣٠,٣٤٠,٠٢٠	صافي الأقساط المكتتبة
١٠,٥٥٤,٧٨٦	(٢,٩٧٦,٣٤٤)	٣٤٢,٤٤١	٤٧٣,٨٥٣	(٤,٤٥٢,٦٨٦)	١٧,١٦٧,٥٢٢	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٣٩٨,٧٥٦,٥٩٦	٦,٤٥٨,٠٨٧	٢,٢٠٧,٢٠٨	٢,٥٣٦,٦٨٢	١٤٠,٠٤٧,٠٧٧	٢٤٧,٥٠٧,٥٤٢	صافي الأقساط المكتتبة
٨,٣٨٦,٥٢٣	١,٩٨٩,٥٥٤	٣,٣٢٦,١٥٥	٣,٠١٦,٥١١	-	٥٤,٣٠٣	دخل عملات إعادة تأمين
١٣,١٤٦,٦٨٢	٦٨,٤٧٠	٢٢٤,٩٥٠	٣٢,١٤٥	-	١٢,٨٢١,١١٧	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٤٢٠,٢٨٩,٨٠١	٨,٥١٦,١١١	٥,٧٥٨,٣١٣	٥,٥٨٥,٣٣٨	١٤٠,٠٤٧,٠٧٧	٢٦٠,٣٨٢,٩٦٢	إجمالي الإيرادات
(١٨٠,٣٥٤,٤٥٨)	(٥٣٥,٤٣٧)	(٦٠٠,٠٠٢)	(١١٣,١٩٦)	(٢٦,٨٧٩,٤٧٠)	(١٥٢,٢٢٦,٣٥٣)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢٩,٠٤٧,٨٧٨)	(١,٩١٤,٨٧٣)	٧٧٢,٠٤٥	(١,١١٦,٢١٢)	(١٢,٨٦٢,١٥٤)	(١٣,٩٢٦,٦٨٤)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٥,٢٢٩,٠٨٧)	(١٧٧,٢٧٠)	-	(٣,٦٥٣,٥٨٤)	(١١٧,٣١١)	(١,٢٨٠,٩٢٢)	الحركة في الإحتياطيات الأخرى
(٢١٤,٦٣١,٤٢٣)	(٢,٦٢٧,٥٨٠)	١٧٢,٠٤٣	(٤,٨٨٢,٩٩٢)	(٣٩,٨٥٨,٩٣٥)	(١٦٧,٤٣٣,٩٥٩)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣٧,٧٨٢,٨٦٠)	(١,٣٨٠,٥٨٣)	(٧٨٢,٦١٦)	(١,٧٢٩,٧٢٢)	(١٤,٣٨٩,٧٦٨)	(١٩,٤٩٩,١٧١)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٣,٦٠٢,١٦٦)	(١٢٢,١٤٦)	(٣٩,١٦٩)	(٤٤,١٥٠)	(٢,٢١٠,٤٩٩)	(١,١٨٦,٢٠٢)	رسوم فحص وإشراف
(٨,٤٦٨,٨٢٨)	-	-	(٤٠,٤٥١)	(٧,٨٢٨,١٣١)	(٦٠٠,٢٤٦)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٢٦٤,٤٨٥,٢٧٧)	(٤,١٣٠,٣٠٩)	(٦٥٠,٧٤٢)	(٦,٦٩٧,٣١٥)	(٦٤,٢٨٧,٣٣٣)	(١٨٨,٧١٩,٥٧٨)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٥٥,٨٠٤,٥٢٤	٤,٣٨٥,٨٠٢	٥,١٠٧,٥٧١	(١,١١١,٩٧٧)	٧٥,٧٥٩,٧٤٤	٧١,٦٦٣,٣٨٤	صافي فائض (عجز) الإكتتاب
(٥٦,٨٣٦,٨٠٣)						مصاريف غير موزعة
١,٣٥٦,٨٥١						إيرادات غير موزعة
١٠٠,٣٢٤,٥٧٢						فائض عمليات التأمين



شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
٤٤٦,٩٩٢,٥٩٢	١٩,٣٣٥,٧٦٢	١٤,٢٠٧,٦٨٢	٢٧,٤٣٩,٤٧٥	٩٧,٦٣٧,١٦٨	٢٨٨,٣٧٢,٥٠٥	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤٧,٨٠١,٤٢٧)	(١٣,٠٤٢,٨٩١)	(٩,١٧٢,٤٨٩)	(٢٤,٢٧٢,٦٧٥)	-	(١,٣١٢,٣٧٢)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(١٣,٦٨٣,٧٨٧)	(٨١٣,٤٠٦)	(١,٢٩٩,٢٩٠)	(٤١٣,٨٢٣)	(١,٨٠٣,٣٩٤)	(٩,٣٥٣,٨٧٤)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٣٨٥,٥٠٧,٣٧٨	٥,٤٧٩,٤٦٥	٣,٧٣٥,٩٠٣	٢,٧٥١,٩٧٧	٩٥,٨٣٣,٧٧٤	٢٧٧,٧٠٦,٢٥٩	صافي الأقساط المكتتبة
(٥٣,٥٩١,٦٢٧)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)	١٧٤,٥١٩	(٧٥٨,٣٣١)	(١٤,٦٥٠,٩٩٠)	(٣٥,٦٦٧,١٨٣)	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٣٣١,٩١٥,٧٥١	٢,٧٨٩,٨٢٣	٣,٩١٠,٤٢٢	١,٩٩٣,٦٤٦	٨١,١٨٢,٧٨٤	٢٤٢,٠٣٩,٠٧٦	صافي الأقساط المكتتبة
٢٤,٩٣٨,٦٢٤	٣,٥٩٢,٢٣٧	٦,١٥٢,٥٦٦	٣,٦١١,٠٦٢	١١,٤٧٥,٦٤٢	١٠٧,١١٧	دخل عمولات إعادة تأمين
١٦,٢٤٧,١١٨	٥٥,٥١٤	٢٥٠,٠٧٥	٤٢,١٣٠	-	١٥,٨٩٩,٣٩٩	رسوم وثائق التأمين وإيرادات إكتتاب أخرى
٣٧٣,١٠١,٤٩٣	٦,٤٣٧,٥٧٤	١٠,٣١٣,٠٦٣	٥,٦٤٦,٨٣٨	٩٢,٦٥٨,٤٢٦	٢٥٨,٠٤٥,٥٩٢	إجمالي الإيرادات
(٢٠٠,٨٧٠,٩٧٩)	(٢١٢,٥٣٦)	(١,٩٦٦,٧٨٣)	(٨٤٣,٤١٩)	(١٤,٣٣٦,٦٥٩)	(١٨٣,٥١١,٥٨٢)	صافي المطالبات المدفوعة
(٦٤,٦٢٣,٨٠٨)	(١,٥٠٥,٩٣٩)	(٥٩٠,١٩٤)	(٨٤٤,٩٥٩)	١,١٩١,٤٤٨	(٦٢,٨٧٤,١٦٤)	الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
١٠,٣٣٢,٩٦١	(٤٣,٣٩٢)	-	(٢٢,٠٢٩)	-	١٠,٣٩٨,٣٨٢	الحركة في الإحتياطيات الأخرى
(٢٥٥,١٦١,٨٢٦)	(١,٧٦١,٨٦٧)	(٢,٥٥٦,٩٧٧)	(١,٧١٠,٤٠٧)	(١٣,١٤٥,٢١١)	(٢٣٥,٩٨٧,٣٦٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣٤,٦٥٠,٢٦٣)	(١,٦١٩,٨٦٢)	(١,٠٣٥,٢٢٧)	(٢,٥٥٧,٨٣٤)	(٨,٧٤٦,٤١٨)	(٢٠,٦٩٠,٩٢٢)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٣,٠٩٥,٥٣٩)	(٧٥,٢٢٢)	(٦٤,٢٢٨)	(٥٩,٧٦٧)	(١,٤٦٦,٠٧١)	(١,٤٣٠,٢٥١)	رسوم فحص وإشراف
(٥,٨٤١,٨٤٢)	-	-	(٤٣,١٥٣)	(٤,٦٧٤,٧٠٦)	(١,١٢٣,٩٨٣)	أتعاب طرف ثالث إداري ومصاريف إكتتاب أخرى
(٢٩٨,٧٤٩,٤٧٠)	(٣,٤٥٦,٩٥١)	(٣,٦٥٦,٤٣٢)	(٤,٣٧١,١٦١)	(٢٨,٠٣٢,٤٠٦)	(٢٥٩,٢٣٢,٥٢٠)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
٧٤,٣٥٢,٠٢٣	٢,٩٨٠,٦٢٣	٦,٦٥٦,٦٣١	١,٢٧٥,٦٧٧	٦٤,٦٢٦,٠٢٠	(١,١٨٦,٩٢٨)	صافي (عجز) فائض الإكتتاب
(٤٢,٨٣٥,٩٠٧)						مصاريف غير موزعة
٤,٨١٢,٠٨٩						إيرادات غير موزعة
٣٦,٣٢٨,٢٠٥						فائض عمليات التأمين

شركة بروج للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥-المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المركبات ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
-	-	٤,٤٦٨,٨٢٩	٨٨٧,٤٩٩	٧,٦٥٤,٩٣٠	١٣,٠١١,٢٥٨
١٤,٤٦٠,٧٧٠	١,٥٣٨,٦١٣	٥٩,٥٩٨,٢٨٥	٨,٧٤١,٣١٢	١٦,٢٥٥,٥٦١	١٠٠,٥٩٤,٥٤١
٨,٠٨٠,٢٩١	٦,٦١٠,٠١٥	٣٧٤,٠٠١	١٢١,٥٠٩	٩٢٧,٢١٨	١٦,١١٣,٠٣٤
٢٢,٥٤١,٠٦١	٨,١٤٨,٦٢٨	٦٤,٤٤١,١١٥	٩,٧٥٠,٣٢٠	٢٤,٨٣٧,٧٠٩	١٢٩,٧١٨,٨٣٣ ٥١٧,٤٤٩,٧٣٦
موجودات القطاعات موجودات غير موزعة					
مجموع الموجودات					
المطلوبات					
١١٤,٦٩٩,٢٤٢	٦٧,٧٣٢,٩٢٥	٥,٣٢١,٩٩١	١,٥٤٣,١٥٨	١٤,٧٠٤,٠٤١	٢٠٤,٠٠١,٢٥٧
١٤٤,٧٣٥,٥٠٢	٢٧,٨٧٠,٥٢٨	٦٣,٥٨١,١٤٩	١٣,٩٨٩,٦٤٧	٢١,٧٩٨,٩٥٠	٢٧١,٩٧٥,٧٧٦
-	-	٨١٣,٩٠٤	٣٤١,٢٧٤	٥٩٨,٥٠٣	١,٧٥٣,٦٨١
٤,٦١٧,٨٣٩	١١٧,٣١١	٣,٧٧٥,٦١٣	-	٢٢٠,٦٦٢	٨,٧٣١,٤٢٥
٢٦٤,٠٥٢,٥٨٣	٩٥,٧٢٠,٧٦٤	٧٣,٤٩٢,٦٥٧	١٥,٨٧٤,٠٧٩	٣٧,٣٢٢,١٥٦	٤٨٦,٤٦٢,٢٣٩ ١٦٠,٧٠٦,٣٣٠
مطلوبات القطاعات مطلوبات غير موزعة					
مجموع المطلوبات					
القطاعات التشغيلية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)					
٦٤٩,٠٦٣	-	٧,٦٥٨,٩٣٥	١,٦٤٠,٤١٣	٤,٢٥٢,٨٩٨	١٤,٢٠١,٣٠٩
١٢,١٤١,٠١٩	٥٣٨,٢١٧	٦٨,١٥٦,٤٩٨	١٢,٢١١,٥٣٧	١٨,٤٨٣,٧٥٧	١١١,٥٣١,٠٢٨
٩,٧٦٦,١٦٢	٦,١٣٥,٢٦٦	٦٩٦,٧٤٢	٢١٢,٢٨٦	٩٦٥,٥٠٣	١٧,٧٧٥,٩٥٩
٢٢,٥٥٦,٢٤٤	٦,٦٧٣,٤٨٣	٧٦,٥١٢,١٧٥	١٤,٠٦٤,٢٣٦	٢٣,٧٠٢,١٥٨	١٤٣,٥٠٨,٢٩٦ ٤٠٦,٧١٣,٨٣٩
موجودات القطاعات موجودات غير موزعة					
مجموع الموجودات					
المطلوبات					
١٣٢,٥١٥,٨٢٧	٦٣,٢٨٠,٢٣٩	٨,٩٨٥,٩٥٠	٢,٦٣٨,٥١٣	٨,٣٢٥,٦٦٥	٢١٥,٧٤٦,١٩٤
١٢٨,٤٨٩,٠٦٧	١٤,٠٠٧,٩٧٨	٧١,٠٢٣,١٥٠	١٨,٢٣١,٩١٧	٢٢,١١٢,٢٧٤	٢٥٣,٨٦٤,٣٨٦
٤٨,٦٩٦	-	١,٣٢١,٨٧٧	٥٩٢,٤٩٦	١,١٢٢,٤٤٩	٣,٠٨٥,٥١٨
٣,٣٣٦,٩١٧	-	١٢٢,٠٢٩	-	٤٣,٣٩٢	٣,٥٠٢,٣٣٨
٢٦٤,٣٩٠,٥٠٧	٧٧,٢٨٨,٢١٧	٨١,٤٥٣,٠٠٦	٢١,٤٦٢,٩٢٦	٣١,٦٠٣,٧٨٠	٤٧٦,١٩٨,٤٣٦ ٧٤,٠٢٣,٦٩٩
مطلوبات القطاعات مطلوبات غير موزعة					
مجموع المطلوبات					

١٦- 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.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٧).