

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مدققة)

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مدققة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- تقرير فحص القوائم المالية الأولية
- ١ - قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
- ٢ - قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مدققة)
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مدققة)
- ٤ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
- ٥ - ٧ - إيضاحات على القوائم المالية الأولية

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه
محاسبون قانونيون

عضو جرانت ثورنتون الدولية

شركة تضامن مهنية ترخيص رقم (٣٦)

عمارة الصالون الأخضر- الدور الثاني - شارع العليا العام

ص.ب. ٢١٩٥ ، الرياض ١١٤٥١

تليفون : ٤٦٣٠٦٨٠ (٠١) فاكس: ٤٦٤٥٩٣٩ (٠١)

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جندب بن كعب - حي الضباط

ص.ب. ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

تليفون : ٤٧٦١٦٩٦ (٠١) فاكس: ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة مساهمي
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
شركة مساهمة سعودية

قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وقائمة عمليات المساهمين لفترة الثلاثة أشهر والفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م (تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) والمنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وكذا قائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م. أعدت القوائم المالية من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدود 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .

ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل وعليه فأنا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على التقارير المالية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

صلاح العيوطي
ترخيص رقم (٣٢)



الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

عبد الله بن محمد البصري
(محاسب قانوني- ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في : ١٤ ربيع الثاني ١٤٢٩ هـ
الموافق : ٢٠ أبريل ٢٠٠٨ م

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

| الموجودات | إيضاح | ٢٠٠٨م |
|--|-------|--------------------|
| الموجودات المتداولة | | |
| نقد في الصندوق ولدى البنوك | ٣ | ١٨٥,٦٥٨,٠٧٣ |
| وديعة مؤسسة النقد العربي السعودي النظامية | | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| عمولات بنكية مستحقة | | ٢٩٦,٠٧٣ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | <u>٢٠٥,٩٥٤,١٤٦</u> |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | |
| مطلوبات متداولة | | |
| أطراف ذات علاقة دائنة- شركة الدرع العربي للتأمين - البحرين | ٤ | ٩,٥٥٠,٢١٠ |
| مصاريف مستحقة | | ٥٠,٠٠٠ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | <u>٩,٦٠٠,٢١٠</u> |
| حقوق المساهمين | | |
| رأس المال | ٥ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي خسائر الفترة | | (٣,٦٤٦,٠٦٤) |
| مجموع حقوق المساهمين | | <u>١٩٦,٣٥٣,٩٣٦</u> |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | | <u>٢٠٥,٩٥٤,١٤٦</u> |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

قائمة عمليات المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر والفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م (تاريخ القرار

الوزاري بتأسيس الشركة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

| إيضاح | من ٢٠٠٨/١/١م | من ٢٠٠٧/٥/١٩م | |
|-------------------------------|----------------|----------------|--|
| | حتى ٢٠٠٨/٣/٣١م | حتى ٢٠٠٨/٣/٣١م | |
| المصروفات | | | |
| ٦ مصروفات تأسيس | (٣٠,٠٠٠) | (١٢,٣٠٣,٩٥٣) | |
| ٧ مصروفات ما قبل بداية النشاط | ... | (٥٧٠,٩٢٥) | |
| خسارة ما قبل التشغيل | (٣٠,٠٠٠) | (١٢,٨٧٤,٨٧٨) | |
| إيرادات أخرى | | | |
| عمولات ودائع بنكية | ١,٦١٩,٤٨٦ | ٩,٢٢٨,٨١٤ | |
| صافي دخل (خسارة) الفترة | ١,٥٨٩,٤٨٦ | (٣,٦٤٦,٠٦٤) | |
| ٨ صافي ربح (خسارة) السهم | ٠,٠٨ | (٠,١٨) | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

| <u>٢٠٠٨/٣/٣١م</u> | <u>إيضاح</u> |
|---------------------|---|
| | أنشطة ما قبل التشغيل : |
| (٣,٦٤٦,٠٦٤) | صافي خسارة الفترة |
| (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | وديعة مؤسسة النقد العربي السعودي النظامية |
| (٢٩٦,٠٧٣) | عمولات بنكية مستحقة |
| ٥٠,٠٠٠ | مصاريف مستحقة |
| <u>(٢٣,٨٩٢,١٣٧)</u> | صافي التدفقات النقدية من عمليات ما قبل التشغيل |
| | التدفق النقدي من عمليات التمويل : |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٩,٥٥٠,٢١٠ | أطراف ذات علاقة دائنة - شركة الدرع العربي للتأمين - البحرين |
| <u>٢٠٩,٥٥٠,٢١٠</u> | صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل |
| <u>١٨٥,٦٥٨,٠٧٣</u> | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م (تاريخ القرار الوزاري

بتأسيس الشركة) وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

| <u>ايضاح</u> | <u>رأس المال</u> | <u>صافي خسائر</u> | <u>الاجمالي</u> |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | <u>الفترة</u> | |
| رأس المال | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ... | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي دخل الفترة | ... | (٣,٦٤٦,٠٦٤) | (٣,٦٤٦,٠٦٤) |
| الرصيد في نهاية ٣١ مارس ٢٠٠٨م | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٣,٦٤٦,٠٦٤) | ١٩٦,٣٥٣,٩٣٦ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

١ - عام

١/١- شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (الشركة) - شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريمة رقم م /٦٠ وتاريخ ١٨/٩/١٤٢٧هـ بالموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وعلى القرار الوزاري رقم ١١٣/ق وتاريخ ٢/٥/١٤٢٨هـ الموافق ١٩/٥/٢٠٠٧م بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٤٣٢٣ و تاريخ ٢٧/٥/١٤٢٨هـ الموافق ١٣/٦/٢٠٠٧م .

٢/١- وفقا للسجل التجاري للشركة يتمثل نشاطها في مزاوله أعمال التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال من إعادة تأمين أو توكيلات أو تمثيل أو مراسلة أو وساطة وللشركة أن تقوم بجميع الأعمال التي يلزم القيام بها لتحقيق أغراضها سواء في مجال التأمين أو استثمار أموالها وأن تقوم بتملك وتحريك الأموال الثابتة والنفدية أو بيعها أو استبدالها أو تأجيرها بواسطتها مباشرة أو بواسطة شركات تؤسسها أو تشتريها وفقا للترخيص الصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ت م ن /٦/٢٠٠٧٩ وتاريخ ٢٩/٨/١٤٢٨هـ الموافق ١١/٩/٢٠٠٧م وفقا لأحكام نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولائحته التنفيذية .

٣/١- حصلت الشركة على الترخيص حسب الموضح أعلاه إلا أنها سوف تبدأ عمليات التأمين كشركة سعودية بعد إنهاء الإستحواذ على أعمال شركة الدرع العربي للتأمين - البحرين حيث أن هذه العملية مازالت بانتظار الموافقة النهائية عليها من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي واستكمال الإجراءات النظامية المطلوبة .

٤/١- تبدأ السنة المالية الأولى للشركة من ٢/٥/١٤٢٨هـ الموافق ١٩/٥/٢٠٠٧م (تاريخ القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة) وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م .

- إن القوائم المالية الأولية (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية ذات الصلة وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

٢/٢ - أسس العرض

تتكون القوائم المالية للشركة عند مزاولة نشاطها من قائمة المركز المالي لعمليات التأمين والمساهمين وقائمة فائض (عجز) عمليات التأمين وقائمة عمليات المساهمين وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين وقائمة التدفقات النقدية للمساهمين .

٣/٢ - النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والودائع لأجل والتي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر .

٢٠٠٨/٣/٣١م

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

نقد لدى البنوك - حسابات جارية
ودائع لأجل

١,٠٠٠

١٨٥,٦٥٧,٠٧٣

١٨٥,٦٥٨,٠٧٣

٤ - أطراف ذات علاقة دائنة - شركة الدرع العربي للتأمين - البحرين

يمثل رصيد شركة الدرع العربي للتأمين - البحرين البالغ ٩,٥٥٠,٢١٠ ريال سعودي مصاريف ما قبل التشغيل والمسددة نيابة عن الشركة .

٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي يتألف من ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم منها ١٢ مليون سهم صدرت مقابل مساهمة نقدية تم تسديدها من قبل المؤسسين ، والـ ٨ مليون سهم المتبقية سددت عن طريق الاكتتاب العام ، وفيما يلي ملخص لرأس المال .

| الاسم | النسبة | عدد الأسهم | القيمة (ريال سعودي) |
|---------------------|--------|------------|---------------------|
| المساهمين المؤسسين | ٦٠ % | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| أسهم الاكتتاب العام | ٤٠ % | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | ١٠٠ % | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

من ١٩/٥/٢٠٠٧م

حتى ٣١/٣/٢٠٠٨م

٦ - مصروفات تأسيس

| | |
|-------------------|--------------------------------------|
| ١,٤٥١,٤٥٥ | أتعاب مهنية ودراسات جدوى ٣٠,٠٠٠ ريال |
| ١١٣,٩٠٠ | رسوم واشتراكات |
| ٣,١٥٢,١٥٠ | رسوم ضمانات بنكية |
| ٧,٥٨٦,٤٤٨ | مصاريف الاكتتاب |
| <u>١٢,٣٠٣,٩٥٣</u> | |

٧ - مصروفات ما قبل بداية النشاط

| | |
|----------------|------------------|
| ٥٠٠,٥٠٠ | خدمات شركة تداول |
| ٢٩,٤٥٠ | رسوم واشتراكات |
| ٤٠,٩٧٥ | مصروفات أخرى |
| <u>٥٧٠,٩٢٥</u> | |

٨ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم للفترة بقسمة صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية والبالغة ٢٠ مليون سهم .