

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مدققة)



hntil

[Signature]

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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



huti

[Signature]

[Signature]

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشيونال

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)

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)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة مساهمي
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
شركة مساهمة سعودية

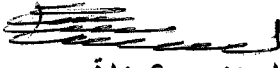
قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة عمليات المساهمين لفترة الثلاثة أشهر والفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م (تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) والمنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وكذا قائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م وحتى ٣٠ سبتمبر 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.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه


بدر موسى عودة
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٤)

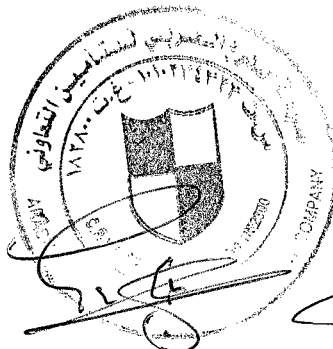


عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


صلاح العيوطي
ترخيص رقم (٣٢)



الرياض في : ٢٢ شوال ١٤٢٩
الموافق : ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٨م







شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

إيضاح ٢٠٠٨/٩/٣٠ م			الموجودات
١٨٨,٠٥٠,٥٤٩	٣		الموجودات المتداولة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠			نقد لدى البنوك
٧٧١,٢٢٩	٤		وديعة مؤسسة النقد العربي السعودي النظامية
٢٠٨,٨٢١,٧٧٨			دفعات مقدمة وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩,٥٥٠,٢١٠	٥		أطراف ذات علاقة
٧٠,٠٠٠			مصاريف مستحقة
٩,٦٢٠,٢١٠			مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦		رأس المال
(٧٩٨,٤٣٢)			صافي خسائر الفترة
١٩٩,٢٠١,٥٦٨			مجموع حقوق المساهمين
٢٠٨,٨٢١,٧٧٨			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من القوائم المالية



شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

قائمة عمليات المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م والفترة من

١٩ مايو ٢٠٠٧م (تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

(غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

إيضاح	من ٢٠٠٨/٧/١م	من ٢٠٠٧/٥/١٩م
المصرفات		
مصرفات تأسيس	٧	(١٢,٣١٣,٩٥٣)
مصرفات ما قبل بداية النشاط	٨	(٣٩٢,٠٩٢)
خسارة ما قبل التشغيل		(١٢,٧٠٦,٠٤٥)
إيرادات أخرى		
عمولات ودائع بنكية		١١,٩٠٧,٦١٣
صافي دخل (خسارة) الفترة		(٧٩٨,٤٣٢)
صافي ربح (خسارة) السهم	٩	(٠,٠٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٨/٩/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>
	أنشطة ما قبل التشغيل :
(٧٩٨,٤٣٢)	صافي خسارة الفترة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	وديعة مؤسسة النقد العربي السعودي النظامية
(٧٧١,٢٢٩)	دفعات مقدمة وموجودات أخرى
٧٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة
<u>(٢١,٤٩٩,٦٦١)</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
<u>٢٠٩,٥٥٠,٢١٠</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
<u>١٨٨,٠٥٠,٥٤٩</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
	٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

ايضاح	رأس المال	صافي خسائر	الاجمالي
		الفترة	
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة الفترة	٠٠٠	(٧٩٨,٤٣٢)	(٧٩٨,٤٣٢)
الرصيد في نهاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٩٨,٤٣٢)	١٩٩,٢٠١,٥٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من القوائم المالية



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣٠ سبتمبر 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 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 والنقدية 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 ٣١/١٢/٢٠٠٧م .

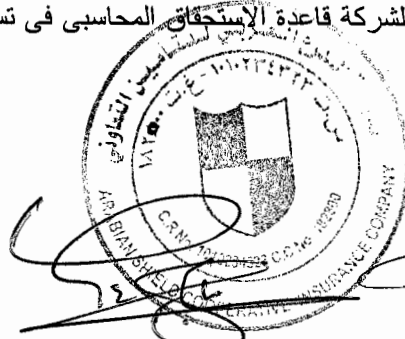
- إن القوائم المالية الأولية (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية 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 .



Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م
(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣٠ سبتمبر 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 .

٢٠٠٨/٩/٣٠م

١,٠٠٠
١٨٨,٠٤٩,٥٤٩
١٨٨,٠٥٠,٥٤٩
٢٠٠٨/٩/٣٠م

٣ - نقد لدى البنوك

نقد لدى البنوك - حسابات جارية
ودائع لأجل

٤ - دفعات مقدمة وموجودات أخرى

دفعات مقدمة
فوائد مستحقة

١٨٨,٨٣٣
٥٨٢,٣٩٦
٧٧١,٢٢٩

٥ - أطراف ذات علاقة

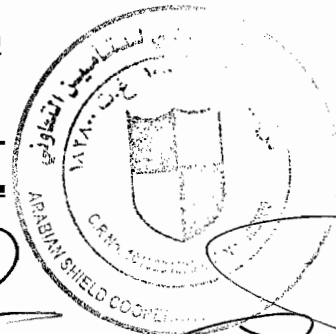
يمثل رصيد شركة الدرع العربي للتأمين - البحرين البالغ ٩,٥٥٠,٢١٠ ريال سعودي مصاريف ما قبل التشغيل والمسددة نيابة عن الشركة .

٦ - 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 .

القيمة (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	% ٦٠
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	% ٤٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠

المساهمين المؤسسين
أسهم الاكتتاب العام
الإجمالي



Handwritten signatures and a large circular stamp at the bottom of the page.

شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة من ١٩ مايو ٢٠٠٧م
(تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة) وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٨/٩/٣٠م

١,٤٦١,٤٥٥
١١٣,٩٠٠
٣,١٥٢,١٥٠
٧,٥٨٦,٤٤٨

١٢,٣١٣,٩٥٣

٢٠٠٨/٩/٣٠م

٣٢١,٦٦٧
٢٩,٤٥٠
٤٠,٩٧٥

٣٩٢,٠٩٢

٧ - مصروفات تأسيس

أتعاب مهنية ودراسات جدوى
رسوم واشتراكات
رسوم ضمانات بنكية
مصاريف الاكتتاب

٨ - مصروفات ما قبل بداية النشاط

خدمات شركة تداول
رسوم واشتراكات
مصروفات أخرى

٩ - خسارة السهم

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



Three handwritten signatures in black ink, positioned below the stamp.