

شركة سوليدارتي السعودية للتكميل
(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالي الأولي الموجز (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة سوليدتي السعودية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القرآن المالي الأولي الموجزة (غير مراجعة)
المترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولي
٣	قائمة حسابات للمساهمين الشاملة الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القرآن المالي الأولي الموجزة

دبلوميت أند توش
بمحكّر أبوالثّيير وشركاه
دبلوميت.

برنسٌ وبرونز

تقرير فحص مدقود

إلى المسنة / مساهمي شركة سوليدرتى السعودية للتكلف
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة سوليدرتى السعودية للتكلف (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢١ مارس ٢٠١١، وذلك عمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١ وللفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ (تاريخ للقرار الوزاري) ولغاية ٢١ مارس ٢٠١١ وللوقالت الأولى للتغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية للمساهمين للفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ (تاريخ للقرار الوزاري) ولغاية ٢١ مارس ٢٠١١ والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأاً من هذه للتواتم المالية الأولية الموجزة. إن هذه للتواتم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) - "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 للقانونيين. وينتكون للفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أكل نظراً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعيار المراجعة المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى يدأء الرأي في للتواتم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على للتواتم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤).

الانتهاء:

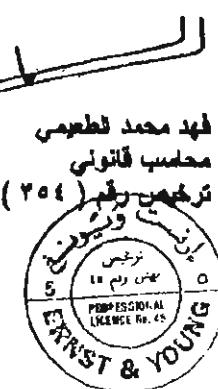
لتفت الانتهاء إلى أنه تم إعداد هذه للتواتم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)، وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين للقانونيين.

دبلوميت أند توش
بكر أبوالثّيير وشركاه
ص.ب. ٢٩٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

برنسٌ وبرونز
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٦٦١
المملكة العربية السعودية

بغسان بن نمان الله مطرود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٥٨)

التاريخ: ٩ جمادى الأول ١٤٣٢
(١٣ أبريل ٢٠١١)



**شركة موليدتي السعودية للتكتل
(شركة معاهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراعبة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي**

٢٠١١ مارس ٣١	إيضاحات	
٢,٣٩٤,١٢٧		موجودات للمساهمين
٢,٤١١,٠٠١		ممتلكات ومعدات ، صافي
٥,١٩٨,٦٨٤		دخل عمولات خاصة مستحقة
٢,٧٣٩,٦٥٩	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٣,٤٨٣,٥٦١	٦	مبلغ مستحقة من رئيس مجلس الإدارة
٢٣٧,٤٩٩,٩٧٠	٧	استثمارات
١٠١,٤٢٢,٤٢٠	٨	ودائع لأجل
٥١٥,٨٦٥,٤٢٧		نقدية وشبيه نقدية
		مجموع موجودات للمساهمين
		مطلوبات وحقوق للمساهمين
		مطلوبات للمساهمين
١٧,٧٥٤,٦٢٦		زكاة وضريبة دخل
١,٧٥٣,٨٧٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٤٨,٩٤٨	٩	مبلغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٠,٢٥٧,٤٥٢		مجموع مطلوبات للمساهمين
		حقوق للمساهمين
٠٠٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٥٩,٣٩٢,٠٢٥)		خسائر متردكة
٤٩٥,٦٠٧,٩٧٥		مجموع حقوق للمساهمين
٥١٥,٨٦٥,٤٢٧		مجموع مطلوبات وحقوق للمساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المرجدة.

شركة سوليدرتى السعودية للتكتل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لل فترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١

بالدينار السعودي

لل الفترة من ٢٠١٠ مارس ١٧ ولغاية ٢٠١١ مارس ٣١	للترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ مارس ٣١	ايضاحات	
٢,٩٩٨,٣٩٦	١,٨٠٤,٧٢٨	٧	للدخل
			دخل صولات خاصة من ودائع لأجل
١,٢٦٩,٠٤٠	٩٨٥,٧٠٢	(٦)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة قيمتها العالة في قائمة الدخل
٤,٢٣٧,٤٣٦	٢,٧٩٠,٤٤٥		مجموع الدخل
			المصاريف
(٢٦,٨٦٢,١٨٢)	-		مصاريف الاكتتاب العام ومصاريف ما قبل التأسيس ، صافي
(١٨,٩٨٢,٦٥٣)	(٦,٦٨٦,٣١٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٥,٨٥٤,٨٢٥	(٦,٦٨٦,٣١٤)		مجموع المصاريف
			صافي خسارة للفترة
(٤١,٦٣٢,٣٩٩)	(٢,٨٩٥,٨٦٩)		خسارة شاملة أخرى
(١٧,٧٥٤,٦٢٦)	(٢,١٥٧,٥٧١)		زكاة وضريبة دخل
(٥٩,٣٤٢,٠٢٥)	(٧,٠٥٣,٤٤٠)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٧٥)	(٠,٠٧)	١٠	خسارة العمهم الأساسي والمختلف للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة سوليدتي السعودية للتكتل
(شركة مساهمة سعودية)

للمدة التغرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

المجموع	النيل المترافق	رأس المال	
٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
(٤١,٦٢٧,٣٩٩)	(٤١,٦٢٧,٣٩٩)	-	مالي خسارة الفترة
<u>(٤١,٦٢٧,٣٩٩)</u>	<u>(٤١,٦٢٧,٣٩٩)</u>	<u>-</u>	<u>خسارة شاملة أخرى :</u>
<u>٤٩٥,٦١٧,٦٧٥</u>	<u>(٤٩٥,٣٩٢,٠٢٥)</u>	<u>٤٩٥,٣٩٢,٠٢٥</u>	<u>زكاة وضريبة دخل</u>
			الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة سوليدرتى السعودية للتنقل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التداللات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لل فترة من ١٧ مارس ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١
بالريل السعودي

لل فترة من
 ٢٠١٠ مارس ١٧
 ولغاية
٢٠١١ مارس ٣١ ایضاح

(٦١,٦٦٧,٣٩٩)

٢,٧٧٣,٩٠٠

٧٩٣,٦٥٥

(٢,٩٤٨,٣٩٦)

(١,٢١٩,٠٤٠)

(٤٢,٤٨٧,٢٨٠)

(٥,٦٩٨,٦٨٤)

(٢,٤١١,٠٠١)

١,٠٨٣,٥٥٧

(١٤٣,٣٢٤)

٧١٨,٩٤٨

(٤٨,٦٨٧,٧٩٤)

(٦٢,٧٦٤,٥٦٦)

(٢٣٢,٤٩٩,٩٧٠)

٢,٩٩٨,٣٩٦

(٥,٠٨٤,٠٢٧)

(٤٠,٤٣٥,١٢٧)

٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠

(٦,٧٣٩,٦٥٩)

٥٥٢,٢٦٠,٣١١

١٠١,٢٢٢,٤٢٠

الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة الفترة

التعديلات لـ :

استهلاك

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

دخل عمولة خاصة من ودانع لأجل

صافي التغير في التقييم العادلة للاستثمارات
المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

دخل عمولات خاصة مستحقة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علالة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

ودائع لأجل تستحق خلال فترة تزيد عن تسعين يوماً

دخل عمولات خاصة من ودانع لأجل

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

إصدار رأس المال

مبالغ مستحقة من رئيس مجلس الإدارة

صافي النقد من الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية وتبسيط النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة .

**شركة سوليدرتى السعودية للتكميل
(شركة معاهمة سعودية)**

**إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١١**

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة سوليدرتى السعودية للتكميل (الشركة) - شركة معاهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٨٨٧٧٥ بتاريخ ١١ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢٥ مليون ٢٠١٠) . إن العوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٨٥٧٧٠ ، الرياض ١١٦١٢ ، المملكة العربية السعودية . تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية . يشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام . تم إدراج الشركة على سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٥ جمادى الثالث ١٤٣١هـ (الموافق ٨ يوليو ٢٠١٠) . ولغا للنظام الأساسي للشركة، تبدأ الفترة المالية الأولى للشركة من تاريخ صدور القرار الوزاري بالإعلان عن تأسيس الشركة بتاريخ ٣ جمادى الثالث ١٤٣١هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٠) وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . وبالتالي، لم يتم عرض معلومات المقارنة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

تم ترخيص الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم ٨١٠ بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٠هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٩) ، وقرار مجلس الوزراء رقم ق/١٨١ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٠) .

في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠١١ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي بموجب الترخيص رقم ٢٠١٢/٣١/٢٠١٣ لـ ان الموافقة الرسمية للشركة لمزاولة أعمال التأمين كما سمحت مؤسسة النقد العربي للشركة في ٣ أبريل ٢٠١١ للبدء بعمليات التأمين حيث تم استكمال الموافقة على المنتجات والإجراءات المتعلقة .

لم تبدأ الشركة عمليات التأمين بعد وعليه، لم يتم إعداد "قائمة صلبات التأمين الأولية" وقائمة للتدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية .

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وقتاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات المدرجة في ممتلكاتها العاملة في قائمة الدخل والاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة . إن التسلاع الأولية للشركة قد لا تعتبر مؤشراً على النتائج السنوية لها .

شركة سوليدرتى السعودية للتكاليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيهضارات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراعمة) (تتمة)
٢٠١١ ملرس ٣١

٢ - أسماء الأعداد (تتمة)

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تطبق على القوائم المالية الأولية (معيار المحاسبة الدولي ٤٤ - التقارير المالية الأولية). إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تطوي على جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ التي أعدت لاستخدام الإدارة وبحسب متطلبات هيئة السوق المالية.

العملة الرئيسية وعملة العرض

إن العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي.

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تنتمي السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

لم يتغير عن المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات للمعايير الدولية الخاصة بالتقرير المالية التي يجب على الشركة اتباعها للمرة الأولى بشأن السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١ آية تعديلات جوهريّة على طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة والإفصاح عنها.

لقد اختارت الشركة عدم اتباع المبكر للتعديلات على للمعايير الدولية الخاصة بالتقرير المالية التي تم نشرها ويعين على الشركة الالتزام بها في المستقبل.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

تحفظ الممتلكات والمعدات بالتكلفة نالقا الاستهلاك المتراكم. يحمل الاستهلاك على فلame عمليات المساهمين الشاملة الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلى :

٥ سنوات
٣ إلى ٥ سنوات
٥ سنوات
٤ سنوات

تحصيلات للمباني المستأجرة
أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية
الأثاث والتجهيزات
السيارات

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصص للزكاة وضريبة الدخل طبقاً لأنظمة المالية السعودية . إن الزكاة وضريبة الدخل تستحق رتحمل على قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وإن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة، ويمكن قياسها بشكل موثق به.

الإيجارات

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصرف في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية، بطريقة للفحص الثابت على مدى فترة الإيجار.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس فترات خدمتهم المتراكمة بتاريخ الترخيص.

النقدية وشبيه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية، تكون النقية وشبيه النقية من الأرصدة لدى البنك وودائع لأجل، إن وجدت، والتي تستحق خلال تسعين يوم من تاريخ اكتتابها.

دخل الصولات الخاصة

يتم إثبات دخل الصولات الخاصة من الردائع لأجل على أساس العائد الفعلي.

المصاريف

نظراً لعدم بده الشركة لعمليات التأمين بعد، فقد تم اعتبار المصاريف المتکبدة اعتبرت إما مصاريف حمومية وإدارية أو مصاريف ما قبل التأسيس، ويتم تصنيفها على هذا النحو في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية.

**شركة سوليدتي السعودية للتكتل
(شركة مساهمة سعودية)**

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (شقة)
٢٠١١ ملايين ٣١**

٤ - التسليمات للجهات البالغة (شقة)

الصلات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تم بالصلات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالمعاملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الروبل السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . تدرج كافة فروعات التحويل في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية . تدرج أرباح وخسائر تحويل الصلات الأجنبية للشقة عن الاستثمارات المتاحة للبيع في الدخل الشامل .

الاحتياطي التظليلي

وفقاً لعقد التأمين ، يجب على الشركة أن تحول ٢٠٪ من صافي دخل كل سنة إلى الاحتياطي للتأمين إلى أن يسلوي هذا الاحتياطي رأس المال . نظراً للخسائر المتراكمة ، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل خلال الفترة المنتهية لـ ٢١ ملايين ٢٠١١ .

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتم إثبات المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تصفيتها

يتم ، بتاريخ تقرير ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية . وفي حالة مثل هذا الدليل ، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة العمليات الشاملة الأولية . يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي :

أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بقيمة العدالة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكاليف والقيمة العدالة ، ناقصاً خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية .

ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتباينات للنقدية المستقلة المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي معين .

**شركة سوليدرتى السعودية للتكتال
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ مارس ٢١**

٤- السياسات المحاسبية الهمة (تتمة)

المقاصة

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج صافيها في قائمة المركز المالي الأولية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبلغ المعترض بها وعندما يكون لدى الشركة نيه لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس انصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد . لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة صافي المساهمين الشاملة الأولية (إلا إذا كان ذلك مطلوباً لو مسواها من قبل المعايير المحاسبية أو تفسيراتها وذلك وفقاً لما تم الإصلاح عنه بشكل محدد في السياسات المحاسبية للشركة .

التوقف عن إثبات الأدوات المالية

يتم التوقف عن إثبات أي أداة مالية عند التوقف عن ممارسة السيطرة على الحقوق النعالية التي تكون منها ويتم ذلك عادة عند بيعها ، أو عند انتقال التدفقات المتعلقة بها إلى جهة أخرى مختلفة .

القيمة العادلة

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق المالية النظمية النشطة على أساس الأسعار المتداولة في السوق بالنسبة للموجودات وأسعار العرض بالنسبة للمطلوبات عند إنتهاء العمل بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية . وفي حالة عدم توفر الأسعار المتداولة في السوق ، يتم الرجوع إلى عروض الأسعار المقدمة من الوسطاء أو المتعاملين في سوق المال .

بالنسبة للموجودات المالية غير المتداولة في سوق نشطة ، تحديد القيمة العادلة بإستخدام طرق تقويم تتصل على استخدام أحدث معاملات تمت ولم يمر شرط التعامل مع الأطراف الأخرى ، أو على أساس القيمة السوقية لأداة مالية أخرى مشابهة لها تقريباً ، أو / و على أساس التدفقات النقدية المخصومة . وبالنسبة لطريقة التدفقات النقدية المخصومة ، تحدد التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على أساس أفضل تقديرات الإدارة ، ويعتبر معدل الخصم المستخدم المعدل السائد في السوق لأداة مالية مماثلة .

الاستثمارات

يتم إثبات كافة الاستثمارات ، في الأصل ، بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمبلغ المنفوعة شاملة مصاريف الاقتناء المتعلقة بالاستثمارات . بالنسبة للاستثمارات التي يتم تداولها في الأسواق المالية للنظمية ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة بالسوق عند الإغلاق كما في تاريخ (عدد القوائم المالية بدون خصم تكاليف المعاملات .

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

أ) الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قيمة الدخل

تشتمل الاستثمارات ضمن هذه الفئة على استثمارات مقتنة لأغراض المتاجرة أو استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل عند الإثبات الأولى لها. يتم شراء الاستثمارات المقتنة لأغراض المتاجرة بغير رسومها أو إعالة شرائها في وقت قصير وتسجل بالقيمة العادلة.

بعد الإثبات الأولى، تقدس الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة العمليات الشاملة الأولية في السنة للتي نشأت فيها، كما أن دخل العمولات الخاصة وتوزيعات الأرباح المستلمة على الأصول المالية المصنفة كاستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل يتم إثباتها كأرباح نتجة عن الاستثمارات المقتنة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية فيما يتفق مع الموجودات المعنية.

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع ، بعد إثباتها بقيمة العادلة . الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات غير المقتنة حتى تاريخ الاستحقاق لو لأغراض المتاجرة . بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحطيم مفاسد قيمتها العادلة ، تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة ضمن قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية لحين التوقف عن إثباتها أو انخفاض قيمتها ، وعند ذلك يتم إدراج الربح أو الخسارة المترافق المدرجة سابقا في قائمة عمليات المساهمين للشاملة الأولية ضمن الربع / الخسارة للسنة . يتم إظهار الاستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق منه ، بالكلامة المطلقة ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة، بن وجد.

٥- التقديرات المحاسبية الهامة ، والأحكام والإفتراضات

التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف وال الموجودات والمطلوبات المسجلة والإصلاح من المطلوبات المحتملة في نهاية الفترة المالية. إن عدم التأكيد من هذه التقديرات والإفتراضات يمكن أن يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

شركة موليدريتي السعودية للتكتل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ مارس ٢١

٥ - التقديرات المحاسبية للهامة ، والأحكام والإفتراءات (تتمة)

التقديرات والإفتراءات المهمة

تتم مناقشة الإفتراءات الأساسية المتعلقة بالمصادر الأساسية والمستقبلية لعدم التأكيد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي يمكن أن تؤدي إلى إجراء تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية preceding ضمن السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح .

٦ - الاستثمارات

تصنف الاستثمارات على النحو التالي :

أ) استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل :

٢٠١١
بالريل السعودي
٧٨,١٠٨,٣٣٢
٢٣,٩٥٢,١٥٥
٦٢,٠٦٠,٤٨٨

محظوظة لسوق المال
صناديق أسهم

إن حركة الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل للفترة هي كما يلي :

لل فترة من ١٧ مارس
٤٠١١ ولغاية
٢٠١١ مارس ٢١
بالريل السعودي
٦٠,٨٤١,٤٤٨
١,٢١٩,٠٤٠
٦٢,٠٦٠,٤٨٨

مشتارة خلال الفترة
صافي التغير في القيمة العادلة
في نهاية الفترة

لم يكن هناك أي استبعادات خلال الفترة، تم الإصلاح عن صافي التغير في القيمة العادلة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١ وبالبلغة ٦٠,٨٤١,٤٤٨ ريال سعودي ولفترة من ١٧ مارس ٢٠١٠ ولغاية ٢٠١١ مارس ٢١ وباللغة ١,٢١٩,٠٤٠ ريال سعودي، في قيمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية.

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع :

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمار في أسهم بمبلغ ١,٩٢٢,٠٧٨ ريال سعودي في شركة غير مندرجة، مسجلة في المملكة العربية السعودية. بما أنه لا يوجد سعر متداول، تم تقييم هذا الاستثمار على أسس التكاليف. برأي الإدارة أن القيمة العادلة السوقية لهذا الاستثمار لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

شركة سوليدرتى السعودية للتكليل
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
٢٠١١ مارس ٣١

٧ - الودائع لأجل

إن الودائع لأجل البالغة ٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي مرددة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف التحلي بجد.

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وإنجليزية، وتنشئ خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ افتتاحها، ويتحقق عليها متوسط عمولة بنسبة ١٧٪ بالسنة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١.

بن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العلالة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

تضمن الودائع لأجل مبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي مرددة لدى موزعات مالية مسجلة خارج المعاكمة العربية السعودية.

٨ - النقدي وشيء النقدي

<u>٢٠١١ مارس ٣١</u>
<u>بالريل السعودي</u>
<u>١٠١,٢٢٦,٤٢٠</u>

نقد لدى البنوك

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف أخرى ذات تصنيف التحلي بجد.

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلالة وارصتها

تتمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي إدارة الشركة، فيما يلي بيان المعاملات المهمة مع الجهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، وللفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ والأرصدة كما في نهاية الفترة:

الجهة ذات علالة	طبيعة المعاملة	المبالغ	
		نهاية ٣١ مارس ٢٠١١	نهاية ١٧ مايو ٢٠١٠
الرأسي	مصاريف ما قبل التأمين ومصاريف أخرى مدفوعة	٢٢٩,٨٥١	٩,٨٩٧,١٢٦
٢٠١١ مارس ٣١ بالريل السعودي	نقدية	٩٦٥,٩٦٦	-
٢٠١١ مارس ٣١ بالريل السعودي	عن الشركة	١٠,٨٦٣,٠٧٢	٢٢٩,٨٥١
٢٠١١ مارس ٣١ بالريل السعودي	براج حاسب إلى ودّع نكي تم شراؤها لصالح الشركة	٧٦٨,٩٦٨	٩٦٥,٩٦٦

شركة سوليدرتي السعودية للتكتل
(شركة معاهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ ملايين

٩ - المعلومات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها (تتمة)

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المدخلات		
		لل فترة من	للفترة ثلاثة أشهر	المنتهية في
الرصيد	مصاريف مستددة ومبانع	٢٠١١ مليون ١٧	٢٠١١ مليون ٢٠١٠ ولغاية	٢٠١١ ملايين ٣١
٢٠١١ ملايين ٣١ بالريال السعودي	منفرجة نهاية عن رئيس مجلس الإدارة	٢٠١١ ملايين ٣١	٢٠١١ ملايين ٣١	٢٠١١ ملايين ٣١
٢,٧٤٩,٦٥٩	(مساهم)	٢,٧٤٩,٦٥٩	٢٩٥,٧٧٢	٢,٧٤٩,٦٥٩
-	ميزانية قصيرة الأجل	١١,٣٨٨,٧٥٩	١,٥٢٠,٩٧٥	١١,٣٨٨,٧٥٩
-	مكافآت نهاية الخدمة	٢٨٢,٩٠٠	٤٣,٩٤٨	٢٨٢,٩٠٠
-	أتعاب	١٢٩,٠٠	٢١,٥٠٠	١٢٩,٠٠

١٠ - خسارة للأسهم الأساسية والمخفض

تم احتساب خسارة للأسهم الأساسية والمخفض للفترة وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على الأسهم العادي المصدرة والقائمة في نهاية الفترة وبالنحو عددها ٥٥,٥ مليون سهم.

١١ - القطاعات التشغيلية

نظراً لعدم بدء الشركة لصلوات التأمين بعد، فإنه لم يتم عرض المعلومات القطاعية.

١٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القرارات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٢هـ (الموافق في ١٣ لويول ٢٠١١).