

شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
( شركة مساهمة سعودية )

القواعد المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

ديلويت آند توش  
بكر أبوالخير وشركاه  
**ديلويت.**

## الراجعتين

تقرير فحص محدود  
إلى المسادة / مساهمي شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص:

لقد حصلنا قائمة المركز الأولي المرفقة لشركة سوليدرتى السعودية للتكافل (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وللفترات من ١٧ مايو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزارى) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ والقواعد الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية للمساهمين للفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزارى) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ والإضافات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الأولية الموجزة. إن هذه القواعد المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان حصلنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القواعد المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القواعد المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتنقّل مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

### للتباّه:

نلت الإنذار إلى أنه تم إعداد هذه القواعد المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ديلويت آند توش  
بكر أبوالخير وشركاه  
ص.ب. ٢١٣  
الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

برنسٌ ويوونغ  
٢٧٣٢  
١١٤٦١  
الرياض  
المملكة العربية السعودية

إحسان بن أمان الله مخدوم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٥٨)

فهد محمد الطيعي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٥٤)

التاريخ : ١٢ شعبان ١٤٣٢ هـ  
(١٣ يوليو ٢٠١١)



شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالى الأولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١  
بالريال السعودي

٢٠١١ يونيو ٣٠

إيضاحات

|                    |   |                                    |
|--------------------|---|------------------------------------|
| ٢,٤٣٠,٠٧٠          |   | موجودات المساهمين                  |
| ٨٦١,٦٧٥            |   | ممتلكات ومعدات ، صافي              |
| ٦,٩٢,٦٦٥           |   | دخل عمولات خاصة مستحقة             |
| ٢,٧٣٩,٦٥٩          | ٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٦٤,١٩٨,٢٩٤         | ٦ | مبالغ مستحقة من رئيس مجلس الإدارة  |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠         | ٧ | استثمارات                          |
| ٣٩٥,٨٠٦,٩٣٤        | ٨ | وديعة لأجل                         |
| <u>٥١٠,٤٣٩,٢٩٧</u> |   | نقدية وشبه نقدية                   |
|                    |   | <b>مجموع موجودات المساهمين</b>     |

|                   |   |                                 |
|-------------------|---|---------------------------------|
| ٢٠,٥٨٦,٥٠٣        |   | مطلوبات وحقوق المساهمين         |
| ١,٥٢٠,٨١٦         |   | الزكاة وضريبة الدخل             |
| ٩٨٥,٧٤٠           | ٩ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى     |
| <u>٢٣,٠٩٣,٠٥٩</u> |   | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
|                   |   | <b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>  |

|                    |  |                                      |
|--------------------|--|--------------------------------------|
| ٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠        |  | حقوق المساهمين                       |
| ( ٦٧,٦٥٣,٧٦٢ )     |  | رأس المال                            |
| ٤٨٧,٣٤٦,٢٣٨        |  | خسائر متراكمة                        |
| <u>٥١٠,٤٣٩,٢٩٧</u> |  | <b>مجموع حقوق المساهمين</b>          |
|                    |  | <b>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</b> |

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

شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية ( غير مراجعة )  
بالريال السعودي

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| لل فترة من    |                    |
| ٢٠١٠ مايو ١٧  | لفترة الثلاثة أشهر |
| ولغاية        | المنتهية في        |
| ٢٠١١ يونيو ٣٠ | ٢٠١١ يونيو ٣٠      |
|               | إيضاحات            |

| الدخل   |
|---|
| دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل                                   |
| صافي التغير في القيم العادلة للاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة |
| في قائمة الدخل  |
| مجموع الدخل   |
| المصاريف  |
| مصاريف الاكتتاب العام ومصاريف ما قبل التأسيس ، صافي             |
| مصاريف عمومية وإدارية   |
| مجموع المصاريف  |
| صافي خسارة الفترة   |
| خسارة شاملة أخرى  |
| الزكاة وضريبة الدخل   |
| مجموع الخسارة الشاملة للفترة                                    |
| خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة                              |
| ١٠  |

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

شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية ( غير مراجعة )  
لل فترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١  
بالي ريال السعودي

| المجموع        | الخسائر المتراكمة | رأس المال   |   |
|----------------|-------------------|-------------|---|
| ٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠    | -                 | ٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | إصدار رأس المال                           |
| ( ٤٧,٠٦٧,٢٥٩ ) | ( ٤٧,٠٦٧,٢٥٩ )    | -           | صافي خسارة الفترة                         |
| ( ٢٠,٥٨٦,٥٠٣ ) | ( ٢٠,٥٨٦,٥٠٣ )    | -           | خسارة شاملة أخرى :<br>الزكاة وضريبة الدخل |
| ٤٨٧,٣٤٦,٢٣٨    | ( ٦٧,٦٥٣,٧٦٢ )    | ٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١               |

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

A series of handwritten signatures and initials in blue ink, likely belonging to company officials, are placed at the bottom right of the document.

شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)**  
**للفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١**  
**بالريل السعودي**

للفترة من ١٧ مايو ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ اضاحات

( 47, + 67, 209 )  
3, + 19, 922  
912, 226  
( 4, 132, 334 )  
( 1, 432, 666 )  
( 48, 17, 111 )

( 6,902,660 )  
731,924  
( 172,224 )  
980,724  
( 52,11,220 )

( ۶۲,۷۶۴,۶۴۸ )  
 ( ۳۷,۰۰۰,۰۰۰ )  
 ۴,۱۳۶,۳۳۴  
 ( ۸۶۱,۶۷۰ )  
 ( ۰,۴۴۹,۹۹۳ )  
 ۱,۲,۲۲۱,۹۷۷ )

$$\begin{array}{r}
 000,\dots,000 \\
 (2,739,709) \\
 \hline
 002,260,761 \\
 \hline
 230,867,938
 \end{array}$$

## الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**  
دخل عمولة خاصة من وداع لأجل  
صافي التغير في القيم العادلة للاستثمار

**النحوين** في الموجبات والمطلوبات التشغيلية:  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجبات أخرى  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة  
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

وتابع لأجل تستحق خلال فترة تزيد عن التسعين يوما  
دخل عمولات خاصة من وتابع لأجل  
دخل عمولات خاصة مستحقة  
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 التقدمة وشبيه التقدمة والتقديم

الزيادة في النقدية وشبّه النقدية والنقدية وشبّه النقدية كما في نهاية الفترة

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

10

## ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة سوليدرتى السعودية للتكافل ( الشركة ) - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجارى رقم ١٠١٠٢٨٨٧٧٥ بتاريخ ١١ جمادى الثانى ١٤٣١هـ ( الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٠ ) . إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٨٥٧٧٠ ، الرياض ١١٦٦٢ ، 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 الثانى ١٤٣١هـ ( الموافق ٨ يونيو ٢٠١٠ ) .

وفقا للنظام الأساسي للشركة، تبدأ الفترة المالية الأولى للشركة من تاريخ صدور القرار الوزاري بالإعلان عن تأسيس الشركة بتاريخ ٣ جمادى الثانى ١٤٣١هـ ( الموافق ١٧ مايو ٢٠١٠ ) وستنتهي 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 ٨٣ بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٠هـ ( الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٩ )، وقرار مجلس الوزراء رقم ق ١٨١/١ 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 ٢٠١١/٣١/٣١/٣١ ام ان خطاب 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 . خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، حصلت الشركة على موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي على إصدار بواصع التأمين في ما يتعلق بالسيارات وغيرها من بواصع منتجات التأمين العامة .

لم تبدأ الشركة عمليات التأمين بعد وعليه، لم يتم إعداد "قائمة عمليات التأمين الأولية" وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية . وتتوقع الشركة أن تبدأ عمليات التأمين خلال فترة الستة أشهر التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

## ٢ - أساس الإعداد

### أمس القياس

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

٢ - أنس الإعداد ( 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 ٣٤ – التقارير المالية الأولية ). إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتوافق 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

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

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

لقد اختارت الشركة عدم اتباع المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتعين على الشركة الالتزام بها في المستقبل.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة نقصاً الاستهلاك المترافق. يحمل الاستهلاك على قائمة 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       | تحسينات المباني المستأجرة         |
| ٣ إلى ٥ سنوات | أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية |
| ٥ سنوات       | الأثاث والتجهيزات                 |
| ٤ سنوات       | السيارات                          |

#### ٤ - السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

##### الزكاة وضريبة الدخل

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

##### المخصصات

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

##### الإيجارات

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

##### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ التقرير.

##### النقدية وشبيه النقدية

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

##### دخل العمولات الخاصة

يتم إثبات دخل العمولات الخاصة من الودائع لأجل على أساس العائد الفعلي

##### المصاريف

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

٤ - السياسات المحاسبية الهامة ( تتمة )

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية . تدرج أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن الاستثمارات المتاحة للبيع في الدخل الشامل .

الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد التأسيس ، يجب على الشركة أن تحول ٢٠٪ من صافي دخل كل سنة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يساوي هذا الاحتياطي رأس المال . نظراً لخسائر المتراكمة ، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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 بالقيمة العادلة ، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ، 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 للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل .

#### ٤- السياسات المحاسبية الهامة ( تتمة )

##### المقاصة

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج صافيها في قائمة المركز المالي الأولية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المعترف بها وعندما يكون لدى الشركة تيه لنسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد . لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسمواً من قبل المعايير المحاسبية أو تفسيراتها وذلك وفقاً لما تم الإفصاح 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 التعاقدية التي يتكون منها ويتم ذلك عادة عند بيعها ، أو عند انتقال التدفقات المتعلقة بها إلى جهة أخرى مستقلة .

##### 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 التقرير . وفي حالة عدم توفر الأسعار المتداولة في السوق ، يتم الرجوع إلى عروض الأسعار المقدمة من الوسطاء أو المتعاملين في أسواق المال .

بالنسبة للموجودات المالية غير المتداولة في سوق نشطة ، تحدد القيمة العادلة باستخدام طرق تقويم تتضمن على استخدام أحدث معاملات تمت وفق شروط 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 السائد في السوق لأداة مالية مماثلة .

##### الاستثمارات

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة ( تتمة )

الاستثمارات ( تتمة )

أ) الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

تشتمل الاستثمارات ضمن هذه الفئة على استثمارات مقتناء لأغراض المتاجرة أو استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل عند الإثبات الأولي لها. يتم شراء الاستثمارات المقتناء لأغراض المتاجرة بفرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قصير وتسجل بالقيمة العادلة.

بعد الإثبات الأولي، تlasses الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة العمليات الشاملة الأولية في السنة التي نشأت فيها، كما أن دخل العمولات الخاصة وتوزيعات الأرباح المستلمة على الأصول المالية المصنفة كاستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل يتم إثباتها كأرباح ناتجة عن الاستثمارات المقتناء المدرجة قيمتها العادلة في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية وبما يتنقق مع الموجودات المعنية.

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع ، بعد اقتناصها بالقيمة العادلة . الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات غير المقتناء حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة . بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تغطية مخاطر 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 ، وعندئذ يتم إدراج الربح أو الخسارة المترافق المدرجة سابقا في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية ضمن الربح / الخسارة للسنة . يتم إظهار الاستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق منه ، بالتكلفة المطفأة ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة، إن 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 والإفصاح عن 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 سوليدرتى السعودية للتكافل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
٢٠١١ يونيو ٣٠

#### ٥ - التقديرات المحاسبية الهامة ، والأحكام والإفتراضات ( تتمة )

##### التقديرات والإفتراضات المهمة

تتم مناقشة الإفتراضات 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 المقبلة ضمن السياسات المحاسبية الهامة في ( الإيضاح ٤ ).

#### ٦ - الاستثمارات

تصنف الاستثمارات على النحو التالي :

أ) استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل :

|                   |
|-------------------|
| ٢٠١١ يونيو ٣٠     |
| بالي ريال السعودي |
| ٣٨,٤٨٧,٥٠٠        |
| ٢٣,٧٨٧,٧١٦        |
| ٦٢,٢٧٥,٢١٦        |

محفظة أسواق المال  
صناديق أسهم

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

|                   |
|-------------------|
| لل فترة من        |
| ٢٠١٠ مايو ١٧      |
| ولغاية            |
| ٢٠١١ يونيو ٣٠     |
| بالي ريال السعودي |
| ٦٠,٨٤١,٥٥٠        |
| ١,٤٣٣,٦٦٦         |
| ٦٢,٢٧٥,٢١٦        |

مشتارة خلال الفترة  
صافي التغير في القيمة العادلة  
في نهاية الفترة

لم يكن هناك أي استبعادات خلال الفترة. تم الإفصاح عن صافي التغير في القيمة العادلة لفترة الثلاثة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبالنسبة ٢١٤,٦٢٦ ريال سعودي وللفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبالنسبة ١,٤٣٣,٦٦٦ ريال سعودي، في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية.

##### ب) الاستثمارات المتاحة للبيع :

تنطوي الاستثمارات المتاحة للبيع استثمار في أسهم بمبلغ ١,٩٢٣,٠٧٨ ريال سعودي في شركة غير متداولة، مسجلة في المملكة العربية السعودية. بما أنه لا يوجد سعر متداول، تم تقييم هذا الاستثمار على أساس التكلفة. برأي الإدارة أن القيمة العادلة السوقية لهذا الاستثمار لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

١٢

مملوك طه

شركة سوليدرتى السعودية للتكافل  
(شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
٣٠ يونيو ٢٠١١

٧ - وديعة لأجل

إن الوديعة لأجل البالغة ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مودعة لدى مؤسسات مالية ( مسجلة خارج المملكة العربية السعودية ) ذات تصنيف ائتماني جيد . يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية ، وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها، ويتحقق عليها متوسط عمولة بنسبة ١١,٨١ % بالسنة خلال الفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ التقرير .

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، بلغت الودائع لأجل مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي ، وادرجت تحت أرصدة البنوك والتي تشكل جزءاً من النقدية وشبه النقدية ( إيضاح ٨ ) .

٨ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١١

بالي ريال السعودي

٣٩٥,٨٦,٩٣٤

نقد لدى البنوك

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد .

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي إدارة الشركة . فيما يلى بيان المعاملات المهمة مع الجهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، وللفترة من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ والأرصدة كما في نهاية الفترة :

| قيمة المعاملات                               |   |         |   |   |  |
|--|---|---------|---|---|--|
| الرصيد<br>٣٠ يونيو ٢٠١١<br>بالي ريال السعودي | الفترة الثلاثة أشهر<br>من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية<br>٣٠ يونيو ٢٠١١<br>بالي ريال السعودي |         | الفترة الثلاثة أشهر<br>من ١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية<br>٣٠ يونيو ٢٠١١<br>بالي ريال السعودي |   | الجهة ذات علاقة<br>نوابية<br>عن الشركة<br>مصاريف ما قبل التأمين<br>ومصاريف أخرى متفرعة<br>برامح حاسب إلى ودعم تقني<br>تم شراوها لصالح الشركة |
|  | ١٠,٣٧٠,٧١١  | ٤٧٣,٥٨٥ | ٩٦٥,٩٤٦   | - |  |
| ٩٨٥,٧٤٠                                      | ١١,٣٣٦,٦٥٧  | ٤٧٣,٥٨٥ |   |   |  |

١٣

سليمان العبدالله

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
٢٠١١ يونيو ٣٠

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها ( تتمة )

| قيمة المعاملات                          |   |  |  | الجهة ذات العلاقة                 |
|---|---|--|--|-----------------------------------|
| الرصيد<br>٢٠١١ يونيو<br>بالريال السعودي | لل فترة من<br>١٧ مايو ٢٠١٠ ولغاية<br>٢٠ يونيو ٢٠١١<br>بالريال السعودي | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١١ يونيو<br>بالريال السعودي | طبيعة المعاملة   |                                   |
| ٢,٧٣٩,٦٥٩                               | ٢,٧٣٩,٦٥٩   | -  | مصاريف مسدة وبدل<br>مدفوعة نهاية عن رئيس<br>مجلس الإدارة | رئيس مجلس الإدارة<br>( مساهم )    |
| -                                       | ١٢,٦٦٩,٣٠٨  | ١,٢٨٠,٥٤٩  | مزايا قصيرة الأجل  | كبار موظفي الإدارة                |
| -                                       | ٣٨٥,٣٤٤   | ٥٦,٠٠٤   | مكافآت نهاية الخدمة                                      | مجلس الإدارة واللجنة<br>التنفيذية |
| ٥٤,٠٠٠                                  | ٢٧٩,٠٠٠   | ١٥٠,٠٠٠  | أتعاب  |                                   |

١٠- خسارة السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على الأسهم العادي المصدرة  
والقائمة في نهاية الفترة والبالغ عددها ٥٥,٥ مليون سهم.

١١- القطاعات التشغيلية

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

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٣٢ـ ( الموافق في ١٣ يوليو ٢٠١١ ).