

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

- تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود -
- قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) ١
- قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة) ٢
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة) ٣
- قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة) ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) ٥ - ٩

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ + ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧ +
ص.ب ٨٢٤٦ الرياض ٣٩٨٨ - ١٢٢٧٤
هاتف : ٩٦٦ ١١ ٤٥٦٢٩٧٤ + ، فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤٩٤٠٥٨٧ +
المملكة العربية السعودية

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أصول الحديثة للتمويل (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م وقوائم الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين و التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " معيار التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على معلومات وبيانات مالية، والإستفسار من أشخاص مسؤولين في الشركة عن أمور مالية ومحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت إنتباه

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.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٦ شعبان ١٤٣٦هـ
الموافق ٣ يونيو ٢٠١٥م

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه (المحاسبون المتحدون) عضو في مجموعة RSM.
كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات.
إن مجموعة RSM لا تمثل لوحدها ككيان قانوني متكامل تحت أي سلطة قضائية.

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣
ترخيص رقم ٢٢٣/١١/١٦٨ - عضوية الغرفة التجارية : ١٢٠٠٨٢

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١,٧٥٧,٧٠٦	١,٧٥٢,٧٥٨		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٥٨,٤٣٣,٦٢٥	٥١,١١١,٦٨٣	٣	الجزء غير المتداول من التمويل - بالصافي
٦٠,١٩١,٣٣١	٥٢,٨٦٤,٤٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة :</u>
٤٠,٣٠٩,٥١٠	٤٤,٣٠٣,١٥٧	٣	الجزء المتداول من التمويل - بالصافي
٦٥٦,٧٢٤	٧٠٧,٨٠٨		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٠,٤١٤,٤٠٣	٢٠,٤٤٦,٠٠١		نقد و صافي حكمه
٥١,٣٨٠,٦٣٧	٦٥,٤٥٦,٩٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
١١١,٥٧١,٩٦٨	١١٨,٣٢١,٤٠٧		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			حقوق المساهمين :
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٣٣,٩١٤	٨٣٣,٩١٤	٤	احتياطي نظامي
٥,٥٠٣,٩٠٣	٧,٧٨٠,٩٣٧		أرباح مبقاة
١٠٦,٣٣٧,٨١٧	١٠٨,٦١٤,٨٥١		صافي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات غير المتداولة:</u>
١,٠٣٣,٣٦٣	١,٠٦٢,٥٣٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<u>المطلوبات المتداولة:</u>
٧٠٨,٠١٢	٤,٧١١,٤٥٤		دعم دائنة
٥٠٢,٦٨٧	١٤٨,٤٨٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٩٩٠,٠٨٩	٣,٧٨٤,٠٨٩		مخصص الزكاة الشرعية
٤,٢٠٠,٧٨٨	٨,٦٤٤,٠٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٢٣٤,١٥١	٩,٧٠٦,٥٥٦		مجموع المطلوبات
١١١,٥٧١,٩٦٨	١١٨,٣٢١,٤٠٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير المالي المكلف
أيمن زعبل

المدير العام
محمد إصفهاني

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبدالرحمن بقلف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الإيرادات
			إيرادات التشغيل
٤,٤٠٦,٩٦٤	٤,٦١٤,٠٠٢		إيرادات التمويل
٥٦٣,٦٧٦	١٩٥,٠١٢		إيرادات أخرى
٤,٩٧٠,٦٤٠	٤,٨٠٩,٠١٤		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
١,٢٣١,٨٩٣	١,١٥٠,٠٤٤		رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩٦,٠٩٥	٧٦,٠٩٧		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٢,٤٩٥	١٧٧,٠٠٠		إيجارات
١٤,٧٦٥	-		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٥٢٢,٥٦٧	٣٣٤,٨٣٩		أخرى
(٢,٠٢٧,٨١٥)	(١,٧٣٧,٩٨٠)		إجمالي المصروفات
٢,٩٤٢,٨٢٥	٣,٠٧١,٠٣٤		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٧٤٧,٥٢٢)	(٧٩٤,٠٠٠)		زكاة شرعية
٢,١٩٥,٣٠٣	٢,٢٧٧,٠٣٤		صافي دخل الفترة
٠,٢٢	٠,٢٣	٥	العائد الأساسي للسهم

المدير المالي المكلف
أيمن زعبل



المدير العام
ماجد اصفهاني



عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبدالرحمن بغلف



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفق النقدي الأولية
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
-----------------------------------	-----------------------------------

٢,١٩٥,٣٠٣ ٢,٢٧٧,٠٣٤

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :

٩٦,٠٩٥	٧٦,٠٩٧
٤٣,٠٩٩	٨٨,٣٤٤
٧٤٧,٥٢٢	٧٩٤,٠٠٠
١٤,٧٦٥	-

استهلاك ممتلكات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المحمل
مخصص الزكاة الشرعية - المحمل
خسائر بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

٦,٤٢١,٧٤٠	٣,٣٢٨,٢٩٥
٦٨٣,٩٠٠	-
١٩٦,٣٨٤	(٥١,٠٨٤)
٣,٥٥٩,٩٠١	٤,٠٠٣,٤٤٢
(٣٢٩,١٩١)	(٣٥٤,٢٠٤)
(١٣,٢٠٦)	(٥٩,١٧٧)
١٣,٦١٦,٣١٢	١٠,١٠٢,٧٤٧

دعم تمويل
مخزون
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
دعم دائنة
مضروقات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

(١٤,٥٨٥)	(٧١,١٤٩)
١,٥٠٠	-
(١٣,٠٨٥)	(٧١,١٤٩)

إضافات ممتلكات ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

١٣,٦٠٣,٢٢٧	١٠,٠٣١,٥٩٨
١٨,٤١١,٠١٧	١٠,٤١٤,٤٠٣
٣٢,٠١٤,٢٤٤	٢٠,٤٤٦,٠٠١

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي المكلف
أيمن زعبل

المدير العام
ماجد اصفهاني

عضو مجلس الادارة والعضو المنتدب
عبدالرحمن بقلف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سويدية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

المساهمين	إجمالي نظامي	رأس المال	البيان
مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة		
١٠٦,٣٣٧,٨١٧	٥,٥٠٣,٩٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ م (غير مراجعة)
٢,٢٧٧,٠٣٤	٢,٢٧٧,٠٣٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٠٨,٦١٤,٨٥١	٧,٧٨٠,٩٣٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي دخل الفترة
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
١٠٧,٣٤٧,٧٩٥	٧,١١٢,٤٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ م (غير مراجعة)
٢,١٩٥,٣٠٣	٢,١٩٥,٣٠٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
١٠٤,٥٤٢,٥٩٨	٤,٣٠٧,٧٣٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي دخل الفترة
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

المدير المالي المكلف
ايمان زعبل

المدير العام
ماجد اصفهاني

عضو مجلس الادارة والعضو المنتدب
عبد الرحمن بركات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

شركة أصول الحديثة للتمويل - شركة مساهمة سعودية مقفلة - مسجلة بموجب السجل التجاري الصادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠١٤٩٤٧٥ وتاريخ ١٤٢٥/٤/٦ هـ الموافق ٢٠٠٥/٤/٢٦ م. يتمثل نشاط الشركة في مزاولة أعمال الإيجار التمويلي وتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة والتمويل الاستهلاكي بموجب خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٥٣٠٠٠٠٩٥٧٦٧ وتاريخ ١٤٣٥/٧/٢٣ هـ .

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة. تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وجميعها أسهم عادية عينية.

تم تحويل شركة أصول الحديثة للتمويل وفروعها (شركة مساهمة سعودية مقفلة) بموجب عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري بتاريخ ١٤٣٦/٣/٣ هـ الموافق ٢٠١٤/١٢/٢٥ م إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة - واتفق المساهمون على تحويل الشركة وفروعها بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم (م/٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ وتعديلاته ونظام مراقبة شركات التمويل الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٥١ وتاريخ ١٤٣٣/٨/١٣ هـ ولائحته التنفيذية وذلك مع الاحتفاظ بأرقام وتواريخ السجلات التجارية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" الصادر من مجلس معايير المحاسبة الدولية وليس وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

تمت الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ، مع ذلك كانت محدودة بناءً على متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية". لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

أرقام المقارنة لقوائم المركز المالي المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تم أخذها من القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، بينما أرقام المقارنة لقوائم الدخل الشامل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين من القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ، والذي يمثل عملة النشاط الرئيسية للشركة.

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- أسس إعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ج- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات - غير سارية المفعول بعد *

المعايير التالية والتعديلات والتفسيرات لمعايير المحاسبة المعتمدة ستكون سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ٣١ مارس ٢٠١٥ م.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "مزايا الموظفين" مساهمات الموظفين - الأسلوب العملي (يسري للفترات السنوية التي تبدأ في بعد ١ يوليو ٢٠١٤ م). يوضح الأسلوب العملي الأمور التي نشأت عند إجراء التعديلات في ٢٠١١ م لمتطلبات محاسبة التقاعد السابقة. تقدم التعديلات الإعانة التي تقلل من التعقيد للمحاسبة لبعض المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى. إدخال التعديلات يقلل من التعقيد والأعباء المحاسبية لبعض المساهمات من الموظفين والأطراف الأخرى. تتعلق التعديلات فقط بخطة المزايا المحددة التي تتطلب المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى نقي بمتطلبات محددة. من المحتمل ألا يكون للتعديلات أثر على القوائم المالية للشركة.

دورة التحسينات الدورية الجديدة في معايير التقارير المالية الدولية تحتوي على تعديلات المعايير التالية :

- معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ التطبيق لأول مرة لمعايير التقارير المالية الدولية يوضح أن المنشأة التي تطبق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة على قوائمها المالية يسمح لها ولكن ليس مطلوباً منها تطبيق معايير تقارير مالية دولية جديدة أو معدلة والتي ليست ملزمة ولكن متاحة للتطبيق المبكر.
- معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢ الدفعات على أساس الحصص: تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢ ليوضح تعريف "شروط المنح ليعرف بصورة منفصلة" شروط الأداء وشروط الخدمة. كما توضح التعديلات على حد سواء كيفية التمييز بين شروط السوق وشروط الأداء غير السوق والأساس الذي بموجبه يتم التمييز بين شرط الأداء وشرط المنح.
- معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ "عمليات اندماج الأعمال" : توضح هذه التعديلات التصنيف والقياس للمقابل المادي المحتمل في تجميع أعمال. بالإضافة إلى ذلك تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ ليوضح أن المعيار لا يطبق للمحاسبة عن إنشاء كافة الترتيبات المشتركة بما في ذلك العمليات المشتركة في القوائم المالية للترتيبات المشتركة نفسها.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- معيار التقارير رقم ٨ "قطاعات التشغيل" : تم تعديله بحيث يتطلب صراحة الإفصاح عن الأحكام المطبقة بواسطة الإدارة عند تطبيق معايير التجميع. إضافة إلى ذلك توضح التعديلات أن مطابقة إجمالي موجودات القطاعات القابلة للتسجيل مع إجمالي موجودات المنشأة مطلوب فقط في حال تقديم البيانات بصورة دورية لمتخذي القرار في المنشأة. هذا التغير يجعل متطلبات الإفصاح متماشية مع التزامات القطاع.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ : الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة": توضح التعديلات متطلبات نموذج إعادة التقييم في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ورقم ٣٨ ، كما توضح أن تعديل الإهلاك المتراكم (الإطفاء) ليس ملائماً في كل الأحوال للتغير في إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ " : إفصاحات الطرف ذو العلاقة" تعريف الطرف ذو العلاقة يمتد ليشمل منشأة الإدارة التي تقوم بتقديم خدمات الإدارة الرئيسية العليا للمنشأة المبلغة سواء بصورة مباشرة أو من خلال إحدى شركات المجموعة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمارات العقارية" : تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ ليوضح أنه يتعين على المنشأة : أن تقوم بتحديد ما إذا كانت العقارات التي تم شراؤها هي استثمارات عقارية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ وإجراء تقييم مستقل بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ لتحديد ما إذا كان شراء الاستثمار يشكل اندماج أعمال.
- لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية للشركة.

د- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة استخدام الأحكام والتقديرات التي قد تؤثر على السياسات قيم الموجودات والمطلوبات أو الدخل والمصروفات. التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بناءً على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف والنتائج المعتمدة أساساً في التقديرات والأحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لا تعتبر ظاهرة جزءاً من المصادر الأخرى. فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات على التقديرات المحاسبية يتم الاعتراف بها في الفترة التي تم فيها إجراء التعديلات في حال تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

التقديرات الهامة بواسطة الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية وعدم التأكد هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٥- السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣- ذمم التمويل - بالصافي

تتكون ذمم التمويل - بالصافي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
١٤٨,٥٠٧,١٧٥	١٤٣,٨٧٨,٣٥١	إجمالي الذمم المدينة
١١,٠٨٧,٤٦٢	١٠,٤٧٠,٨٢٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)
١٥٩,٥٩٤,٦٣٧	١٥٤,٣٤٩,١٧٧	
(٤٩,٨٥١,٥٠٢)	(٤٧,٩٣٤,٣٣٧)	ناقصاً:
١٠٩,٧٤٣,١٣٥	١٠٦,٤١٤,٨٤٠	الدخل المؤجل
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٩٨,٧٤٣,١٣٥	٩٥,٤١٤,٨٤٠	

تم تصنيف ذمم التمويل - بالصافي في القوائم المالية الأولية الموجزة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٤٠,٣٠٩,٥١٠	٤٤,٣٠٣,١٥٧	ذمم تمويل متداولة
٥٨,٤٣٣,٦٢٥	٥١,١١١,٦٨٣	ذمم تمويل غير متداولة
٩٨,٧٤٣,١٣٥	٩٥,٤١٤,٨٤٠	

تتضمن أرصدة عملاء التمويل في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مجموعة أرصدة تبلغ ٢٩,٧ مليون ريال سعودي ظلت قائمة دون سداد لفترة طويلة. تبذل الإدارة مجهودات لتحصيل هذه الأرصدة. تقوم الإدارة الآن بعمل دراسة تفصيلية لكل عميل متعثراً في السداد لتحديد المخصص المطلوب. بلغ رصيد المخصص في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مبلغ ١١ مليون ريال سعودي مقابل أرصدة العملاء المتعثرين. سوف يتم عمل تسوية نهائية للمخصص بعد الانتهاء من الدراسة التفصيلية خلال سنة ٢٠١٥ م.

٤- الإحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يتوجب على الشركة تجنب إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل سنوياً ويجوز للمساهمين وقف التجنيد متى ما بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال المدفوع.

٥- العائد الأساسي للسهم

تم إحتساب العائد الأساسي للسهم على أساس تقسيم صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والتي بلغت ١٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرة مليون) سهم.

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق نشاطها مع أطراف ذات علاقة حيث تقوم بشراء بعض المنتجات من هذه الشركات والحصول على خدمات فنية من قبلها بالإضافة إلى بيع منتجات إليهما ، وتتم الموافقة على شروط المعاملات من قبل الإدارة وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:-

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد النهائي	
		مدين (دائن) ٢٠١٥ م	مدين (دائن) ٢٠١٤ م	مدين (دائن) ٢٠١٥ م	مدين (دائن) ٢٠١٤ م
شركة بغلف الظافر للصناعة المحدودة	زميلة	٦,٧٣٠,٨٠٠	٤,٦٦٨,٦١٠	(٤,٦٣٩,٠٥٠)	(٤,٦٦٨,٦١٠)
مجموعة بغلف الظافر القاضية	شريك	-	٢٠٠,٠٩٤	-	-
السيد/ عبد الله أحمد محمد بغلف	عضو مجلس إدارة	-	-	٤,٦٥٩,٨٠٤	-
السيد/ عبد الرحمن أحمد محمد بغلف	عضو مجلس إدارة	-	-	٥,٨١١,٠٢٢	-
مشتريات/ تمويل					
تقديم خدمات إدارية					
مبيعات / تمويل					
مبيعات / تمويل					

٧- القيمة العادلة

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية أينما أمكن تقدير ذلك. إن استخدام افتراضات وطرق تقديرية مختلفة يمكن أن يكون له أثر هام في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية ، وبالتالي فإن التقديرات المدرجة هنا ليست بالضرورة دليلاً للمبالغ التي يمكن للشركة تحقيقها في سوق تبادل نشط.

إن القيمة المسجلة للموجودات والمطلوبات المالية المصنفة ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة والتي تم قياسها بالقيمة الأصلية تقارب قيمتها العادلة نظراً لأنها ذات فترات استحقاق قصيرة.