

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

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

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

السادة / المساهمون

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أصول الحديثة للتمويل (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة 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 من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " معيار التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على معلومات وبيانات مالية ، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي 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.

علاء

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٢ ذو القعدة ١٤٣٦هـ
الموافق ٦ سبتمبر ٢٠١٥م

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاؤه (المحاسبون المتحدون) عضو في مجموعة RSM.
كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة و الإستشارات.
إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة :
١,٩٢٠,١٥٧	١,٧٥٧,٧٠٥	١,٩٦٠,٧١٣		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٥٦,٧٦٠,٧٠٣	٥٨,٤٣٣,٦٢٥	٥٣,٢٠١,٦٩٧	٣	الجزء غير المتداول من التمويل - بالصافي
٥٨,٦٨٠,٨٦٠	٦٠,١٩١,٣٣٠	٥٥,١٦٢,٤١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة :
٥٠,٢٧١,١٥٠	٤٠,٣٠٩,٥١٠	٤٥,٢٩٧,٤٣٦	٣	الجزء المتداول من التمويل - بالصافي
٥٧٥,٩٨٧	٦٥٦,٧٢٤	٤٠٦,٠٩٨		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,١٦٦,٥٣٢	١٠,٤١٤,٤٠٣	١٥,٤٢٣,١٢١		نقد وما في حكمه
٥٣,٠١٣,٦٦٩	٥١,٣٨٠,٦٣٧	٦١,١٢٦,٦٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
١١١,٦٩٤,٥٢٩	١١١,٥٧١,٩٦٧	١١٦,٢٨٩,٠٦٥		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣٤,٨٦٢	٨٣٣,٩١٤	٨٣٣,٩١٤	٤	إحتياطي نظامي
٣,٧١٠,٣٢٥	٥,٥٠٣,٩٠٣	٨,٨٥٢,٠١٣		أرباح مبقاة
١٠٣,٩٤٥,١٨٧	١٠٦,٣٣٧,٨١٧	١٠٩,٦٨٥,٩٢٧		مجموع حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة:
٩٧٢,٩٣٠	١,٠٣٣,٣٦٣	١,٠٧٨,٣٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧٢,٩٣٠	١,٠٣٣,٣٦٣	١,٠٧٨,٣٣١		
				المطلوبات المتداولة:
٥,١٧٣,٨٥٨	٧٠٨,٠١١	٣,٧٩٥,٢٢٠		ذمم دائنة
١٠٧,٥٠٩	٥٠٢,٦٨٧	١٩١,٢٧٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٤٩٥,٠٤٥	٢,٩٩٠,٠٨٩	١,٥٣٨,٣١١		مخصص الزكاة الشرعية
٦,٧٧٦,٤١٢	٤,٢٠٠,٧٨٧	٥,٥٢٤,٨٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٧٤٩,٣٤٢	٥,٢٣٤,١٥٠	٦,٦٠٣,١٣٨		مجموع المطلوبات
١١١,٦٩٤,٥٢٩	١١١,٥٧١,٩٦٧	١١٦,٢٨٩,٠٦٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				الإيرادات
				إيرادات التشغيل
٨,٣٨٤,٤٧٠	٩,٢٥٢,٠٥٤	٣,٩٧٧,٦٢٧	٤,٦٣٨,٠٥٢	إيرادات التمويل
٩٥٠,٢٦٧	٢٢٠,١٠٣	٣٩٨,٦٩٠	٨٩,٤٧٨	إيرادات تشغيلية أخرى
٩,٣٣٤,٧٣٧	٩,٤٧٢,١٥٧	٤,٣٧٦,٣١٧	٤,٧٢٧,٥٣٠	إجمالي الإيرادات
(٢,٣٦٣,٥١٧)	(٢,٤٢٨,٦٨٨)	(١,١٥٥,٦٧٣)	(١,٢٧٨,٦٤٤)	رواتب وأجور ومزايا أخرى
(١٨٨,٩١١)	(١٥٥,٩٠٩)	(٩٢,٨١٦)	(٧٩,٨١٢)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٤٥,٤٠٤)	(٣٥٤,٠٠٠)	(١٨٢,٩٠٩)	(١٧٧,٠٠٠)	إيجارات
(١,٣٧٦,٥٥٢)	(١,٧٣٦,٩٩٢)	(٨٢٩,٩٣٦)	(١,٤٠٢,١٥٣)	مصرفات أخرى
(٤,٢٧٤,٣٨٤)	(٤,٦٧٥,٥٨٩)	(٢,٢٦١,٣٣٤)	(٢,٩٣٧,٦٠٩)	إجمالي المصروفات
٥,٠٦٠,٣٥٣	٤,٧٩٦,٥٦٨	٢,١١٤,٩٨٣	١,٧٨٩,٩٢١	الدخل من العمليات
٤٧,٣٤٩	٨٩,٨٥٣	٣٥,٢٤٩	٢٥,٤٦٧	إيرادات غير تشغيلية أخرى
(١٤,٧٦٥)	-	-	-	(خسائر) بيع موجودات ثابتة
٥,٠٩٢,٩٣٧	٤,٨٨٦,٤٢١	٢,١٥٠,٢٣٢	١,٨١٥,٣٨٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٤٩٥,٠٤٥)	(١,٥٣٨,٣١١)	(٧٤٧,٥٢٣)	(٧٤٤,٣١٢)	الزكاة الشرعية
٣,٥٩٧,٨٩٢	٣,٣٤٨,١١٠	١,٤٠٢,٧٠٩	١,٠٧١,٠٧٦	صافي دخل الفترة
٠,٣٦	٠,٣٣	٠,١٤	٠,١١	ربح السهم (إيضاح ٥)

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 سعة ذية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٠١٥ م (غير مراجعة)</u>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٣,٩١٤	٥٠,٥٣,٩٠٣	١٠٦,٣٣٧,٨١٧
صافي دخل الفترة	-	-	٣,٣٤٨,١١٠	٣,٣٤٨,١١٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٣,٩١٤	٨,٨٥٢,٠١٣	١٠٩,٦٨٥,٩٢٧
<u>٢٠١٤ م (غير مراجعة)</u>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٨٦٢	٢,١١٢,٤٣٣	١٠٢,٣٤٧,٢٩٥
توزيعات أرباح	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	٢,٥٩٧,٨٩٢	٢,٥٩٧,٨٩٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٨٦٢	٢,٧١٠,٣٢٥	١٠٢,٩٤٥,١٨٧

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 الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٣,٥٩٧,٨٩٢	٣,٣٤٨,١١٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
١٨٨,٩١١	١٥٥,٩٠٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨٦,٢٣٠	١٣٢,٦١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المحمل
١,٤٩٥,٠٤٥	١,٥٣٨,٣١٢	مخصص الزكاة الشرعية - المحمل
١٤,٧٦٥	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٠,٨٩٩,٤٧٩)	١٦٧,١٨٦	ذمم تمويل
٦٨٣,٩٠٠	-	مخزون
٤٦,٠٩٢	٣٢٧,٤٤٢	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٣,٧٨٥,٢٩٨	٣,٠٨٧,٢٠٩	ذمم دائنة
(٣٥٠,٩٢٥)	(٣١١,٤١٢)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٨٣٧,٧٢٦)	(٢,٩٩٠,٠٨٩)	الزكاة المدفوعة
(٤١,٤٠٣)	(٨٧,٦٤٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٤,٢٣١,٤٠٠)	٥,٣٦٧,٦٣٥	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٤,٥٨٥)	(٣٥٨,٩١٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١,٥٠٠	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(١٣,٠٨٥)	(٣٥٨,٩١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٦,٢٤٤,٤٨٥)	٥,٠٠٨,٧١٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٨,٤١١,٠١٧	١٠,٤١٤,٤٠٣	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
٢,١٦٦,٥٣٢	١٥,٤٢٣,١٢٢	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

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 (غير مراجعة)
٣٠ يونيو 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 ٢٠٠٤/٥/٢٥ م. يتمثل نشاط الشركة في مزاوله أعمال الإيجار التمويلي وتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة والتمويل الاستهلاكي بموجب خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٥١٠٠٠٠٩٥٧٦٧ وتاريخ ١٤٣٥/٧/٢٣ هـ وكذلك الترخيص بممارسة أنشطة التمويل رقم ٣٢/أش/٢٠١٥٠٣ بتاريخ ١٤٣٦/٦/٢ هـ الصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي.

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 - وإتفق المساهمون على تحويل الشركة وفروعها بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات 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 الإحتفاظ بأرقام وتواريخ السجلات التجارية.

عنوان المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة كما يلي:

طريق المدينة المنورة - مبنى الجميح - حي السلامة

ص.ب ٢١٠٨ جدة ٢١٤٥١

المملكة العربية السعودية

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 لقائمة 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م.

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

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 للفترة التي تبدأ في أو بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

- 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 السوقي 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.
- 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 التغيير 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 للتغيير 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 سواءً بصورة مباشرة أو من خلال إحدى شركات المجموعة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الإستثمارات العقارية": تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ ليوضح أنه يتعين على المنشأة: أن تقوم بتحديد ما إذا كانت العقارات التي تم شراؤها هي إستثمارات عقارية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ وإجراء تقييم مستقل بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ لتحديد ما إذا كان شراء الإستثمار يشكل إندماج أعمال.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ يطبق بأثر رجعي من ١ يناير ٢٠١٤ م ، يحدد المعيار الإفصاح عن المعلومات عن القيمة القابلة للإسترداد للموجودات المنخفضة بموجب التعديل ، والقيمة القابلة للإسترداد لكل وحدة توليد نقد والتي بموجبها تم توزيع الشهرة أو الموجودات غير الملموسة المطلوب الإفصاح عنها فقط عند الإعتراف بخسائر الإنخفاض أو عكسها.
- أضاف تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ م) إستثناء محدود للمعيار الدولي رقم ٣٩ ، لتقديم الدعم من وقف علاقة التحوط الحالية للتجديد عندما لم يكتمل تجديد ما في التوثيق للتغطية المالية الأصلية في بالمعايير المحددة.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

د- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام والافتراضات

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات على التقديرات المحاسبية يتم الإعتراف 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 ٢٠١٤ م.

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

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣- ذمم التمويل - بالصافي

تتكون ذمم التمويل - بالصافي مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
١٢,٣١٨,٦٢٥	١١,٠٨٧,٤٦٢	٥,٤٦٩,١٩٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)
١٥٧,٣١١,٠٢٦	١٤٨,٥٠٧,١٧٥	١٥١,٦٦٣,٦٤٣	ذمم عملاء آخرين
١٦٩,٦٢٩,٦٥١	١٥٩,٥٩٤,٦٣٧	١٥٧,١٣٢,٨٣٩	إجمالي الذمم المدينة
			ناقصاً:
(٥٣,٠٩١,١٣١)	(٤٩,٨٥١,٥٠٢)	(٤٧,٦٣٣,٧٠٦)	الدخل المؤجل
١١٦,٥٣٨,٥٢٠	١٠٩,٧٤٣,١٣٥	١٠٩,٤٩٩,١٣٣	
(٩,٥٠٦,٦٦٧)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠٧,٠٣١,٨٥٣	٩٨,٧٤٣,١٣٥	٩٨,٤٩٩,١٣٣	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٥٠,٢٧١,١٥٠	٤٠,٣٠٩,٥١٠	٤٥,٢٩٧,٤٣٦	ذمم تمويل متداولة
٥٦,٧٦٠,٧٠٣	٥٨,٤٣٣,٦٢٥	٥٣,٢٠١,٦٩٧	ذمم تمويل غير متداولة
١٠٧,٠٣١,٨٥٣	٩٨,٧٤٣,١٣٥	٩٨,٤٩٩,١٣٣	

تتضمن أرصدة عملاء التمويل في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مجموعة أرصدة تبلغ ٣٠,٢ مليون ريال سعودي ظلت قائمة دون سداد لفترة طويلة. تبذل الإدارة مجهودات لتحصيل هذه الأرصدة.

تقوم الإدارة الآن بعمل دراسة تفصيلية لكل عميل متعثّر في السداد لتحديد المخصص المطلوب. بلغ رصيد المخصص في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ١١ مليون ريال سعودي مقابل أرصدة العملاء المتعثّرين. سوف يتم عمل تسوية نهائية للمخصص بعد الإنتهاء من الدراسة التفصيلية خلال عام ٢٠١٥ م.

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٤- إحتياطي نظامي

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

٥- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس تقسيم صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والتي بلغت ١٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرة مليون) سهم.

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 إليها ، وتتم الموافقة على شروط المعاملات من قبل مجلس الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:-

الرصيد النهائي		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
مدین (دانن)	٢٠١٥ م	مدین (دانن)	٢٠١٤ م			
(٤,٨٥٥,٣٥٥)	(٣,٧٠١,٨٠٠)	(٤,٨٥٥,٣٥٥)	(٣,١٥٢,٦٤٣)	مشتريات	زميلة	شركة بغلف الظافر للصناعة المحدودة
-	-	-	(٢٠٤,٢٢٥)	تقديم خدمات إدارية	شريك	مجموعة بغلف الظافر القاضية
-	-	٥,٤٨٢,١٢٥	-	مبيعات / تمويل	عضو مجلس إدارة	السيد/ عبد الله أحمد محمد بغلف
-	٥,٤٦٩,١٩٦	٦,٨٣٦,٥٠٠	٦٨٣,٦٥٢	مبيعات / تمويل	عضو مجلس إدارة	السيد/ عبد الرحمن أحمد محمد بغلف

٧- القيمة العادلة

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية أينما أمكن تقدير ذلك. إن استخدام إفتراضات 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 إستحقاق قصيرة.