

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

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

شركة أصول الحديثة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة 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.

عبد القادر بانقا
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٩ محرم ١٤٣٧هـ
الموافق ٢ نوفمبر ٢٠١٥م

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاؤه (المحاسبون المتحدون) عضو في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات. 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 سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة :			
١,٨٣٣,٣٨٧	١,٧٥٧,٧٠٥	١,٨٧٥,٤٦٣	
٥٢,٧٤٠,٥٣٨	٥٨,٤٣٣,٦٢٥	٤٧,٧٩٣,١٨٧	٣
٥٤,٥٧٣,٩٢٥	٦٠,١٩١,٣٣٠	٤٩,٦٦٨,٦٥٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة :			
٤٧,٣٣٤,٠٤١	٤٠,٣٠٩,٥١٠	٤٤,٩٤٩,٦١٦	٣
٣١٨,٢٠٥	٦٥٦,٧٢٤	٣٣٣,١٩٥	
١٠,٢٤٢,٩٨٧	١٠,٤١٤,٤٠٣	٢٢,٤٠٦,٠٧٥	
٥٧,٨٩٥,٢٣٣	٥١,٣٨٠,٦٣٧	٦٧,٦٨٨,٨٨٦	
١١٢,٤٦٩,١٥٨	١١١,٥٧١,٩٦٧	١١٧,٣٥٧,٥٣٦	
مجموع الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين:			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٣٤,٨٦٢	٨٣٣,٩١٤	٨٣٣,٩١٤	٤
٤,٩٤٨,٥٩٧	٥,٥٠٣,٩٠٣	١٠,٣٤٦,٠٠٤	
١٠٥,١٨٣,٤٥٩	١٠٦,٣٣٧,٨١٧	١١١,١٧٩,٩١٨	
مجموع حقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة:			
٩٨٨,٤٢٧	١,٠٣٣,٣٦٣	١,١٢٧,٣١٠	
٩٨٨,٤٢٧	١,٠٣٣,٣٦٣	١,١٢٧,٣١٠	
المطلوبات المتداولة:			
٣,٢٠٤,٦٢٨	٧٠٨,٠١١	٢,٣٢٣,٥٢٧	
١١٨,٩٣٠	٥٠٢,٦٨٧	٣٢٧,٢١٩	
٢,٩٧٣,٧١٤	٢,٩٩٠,٠٨٩	٢,٣٩٩,٥٦٢	
٦,٢٩٧,٢٧٢	٤,٢٠٠,٧٨٧	٥,٠٥٠,٣٠٨	
٧,٢٨٥,٦٩٩	٥,٢٣٤,١٥٠	٦,١٧٧,٦١٨	
١١٢,٤٦٩,١٥٨	١١١,٥٧١,٩٦٧	١١٧,٣٥٧,٥٣٦	
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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٦١٨,٥٩٧	١٣,٣٥٢,٥٥٥	٤,٢٣٤,١٢٧	٤,١٠٠,٥٠٠	الإيرادات
١,٢٤٩,٧٤٧	٣٠٠,٢٧٩	٢٩٩,٤٨١	٨٠,١٧٦	إيرادات التشغيل
١٣,٨٦٨,٣٤٤	١٣,٦٥٢,٨٣٤	٤,٥٣٣,٦٠٨	٤,١٨٠,٦٧٦	إيرادات التمويل
(٣,٤٧١,١٢١)	(٣,٧٤٩,٠٤١)	(١,١٠٧,٦٠٥)	(١,٣٢٠,٣٥٣)	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٧٥,٦٨١)	(٢٤١,١٥٩)	(٨٦,٧٧٠)	(٨٥,٢٥٠)	رواتب وأجور ومزايا أخرى
(٥١٨,٨٠٥)	(٥٣١,٠٩٩)	(١٧٣,٤٠١)	(١٧٧,٠٩٩)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٨٥٠,٤٤٢)	(٢,٠١١,٧٢٥)	(٤٧٣,٨٩٠)	(٢٧٤,٧٣٢)	إيجارات
(٦,١١٦,٠٤٩)	(٦,٥٣٣,٠٢٤)	(١,٨٤١,٦٦٦)	(١,٨٥٧,٤٣٤)	مصرفات أخرى
٧,٧٥٢,٢٩٥	٧,١١٩,٨١٠	٢,٦٩١,٩٤٢	٢,٣٢٣,٢٤٢	إجمالي المصروفات
٧٢,٣٤٨	١٢١,٨٥٣	٢٥,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	الدخل من العمليات
(١٤,٧٦٥)	-	-	-	إيرادات غير تشغيلية أخرى
٧,٨٠٩,٨٧٨	٧,٢٤١,٦٦٣	٢,٧١٦,٩٤٢	٢,٣٥٥,٢٤٢	(خسائر) بيع موجودات ثابتة
(٢,٩٧٣,٧١٤)	(٢,٣٩٩,٥٦٢)	(٩٩١,٢٣٨)	(٧٩٩,٨٥٤)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
٤,٨٣٦,١٦٤	٤,٨٤٢,١٠١	١,٧٢٥,٧٠٤	١,٥٥٥,٣٨٨	الزكاة الشرعية
٠,٤٨	٠,٤٨	٠,١٧	٠,١٥	صافي دخل الفترة
				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 سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
٢٠١٥م (غير مراجعة)				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٣,٩١٤	٥,٥٠٣,٩٠٣	١٠٦,٣٣٧,٨١٧
صافي دخل الفترة	-	-	٤,٨٤٢,١٠١	٤,٨٤٢,١٠١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٣,٩١٤	١٠,٣٤٦,٠٠٤	١١١,١٧٩,٩١٨
٢٠١٤م (غير مراجعة)				
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	-	-	٤,٨٣٦,١٦٤	٤,٨٣٦,١٦٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٨٦٢	٤,٩٤٨,٥٩٧	١٠٥,١٨٣,٤٥٩

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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٤,٨٣٦,١٦٤	٤,٨٤٢,١٠١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٢٧٥,٦٨١	٢٤١,١٥٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٩,٦٧٣	١٨١,٥٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المحمل
٢,٩٧٣,٧١٤	٢,٣٩٩,٥٦٢	مخصص الزكاة الشرعية - المحمل
١٤,٧٦٥	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٣,٨٦٣,٥٦١)	٦,٠٠٠,٣٣٢	ذمم تمويل
٦٨٣,٩٠٠	-	مخزون
٢٢٥,٢٣٢	٣٢٣,٥٢٩	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٨١٦,٠٦٨	١,٦١٥,٥١٥	ذمم دائنة
(٣٣٩,٥٠٦)	(١٧٥,٤٦٨)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٨٣٧,٧٢٦)	(٢,٩٩٠,٠٨٩)	الزكاة المدفوعة
(٦٩,٣٤٩)	(٨٧,٦٤٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٦,١٥٤,٩٤٥)	١٢,٣٥٠,٥٨٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(١٤,٥٨٥)	(٣٥٨,٩١٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١,٥٠٠	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(١٣,٠٨٥)	(٣٥٨,٩١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨,١٦٨,٠٣٠)	١١,٩٩١,٦٧٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٨,٤١١,٠١٧	١٠,٤١٤,٤٠٣	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٢٤٢,٩٨٧	٢٢,٤٠٦,٠٧٥	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

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 ٢٥/٥/٢٠٠٤ م. يتمثل نشاط الشركة في مزاوله أعمال الإيجار التمويلي وتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة والتمويل الإستهلاكي بموجب خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٥١٠٠٠٠٩٥٧٦٧ وتاريخ ١٤٢٣/٧/٢٣ 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 ٢٥/١٢/٢٠١٤ 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 (٦/م) 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 أخذت من القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.

- 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 سواءاً بصورة مباشرة أو من خلال إحدى شركات المجموعة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات - غير سارية المفعول بعد (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 إعتباراً 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 يفي بالمعايير المحددة.

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

د - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة إستخدام 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 المعتبرة 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 والإفتراضات 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 سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - ذمم التمويل - بالصافي

تتكون ذمم التمويل - بالصافي مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
١١,٧٠٢,٦٩٢	١١,٠٨٧,٤٦٢	٥,٤٦٩,١٩٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)
١٤٨,٦١٩,٥٥٩	١٤٨,٥٠٧,١٧٥	١٤٣,٤٥١,٥٦٤	ذمم عملاء آخرين
١٦٠,٣٢٢,٢٥١	١٥٩,٥٩٤,٦٣٧	١٤٨,٩٢٠,٧٦٠	إجمالي الذمم المدينة
(٥٠,٧٤١,٠٠٥)	(٤٩,٨٥١,٥٠٢)	(٤٥,١٧٧,٩٥٦)	ناقصاً: الدخل المؤجل
١٠٩,٥٨١,٢٤٦	١٠٩,٧٤٣,١٣٥	١٠٣,٧٤٢,٨٠٤	
(٩,٥٠٦,٦٦٧)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠٠,٠٧٤,٥٧٩	٩٨,٧٤٣,١٣٥	٩٢,٧٤٢,٨٠٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٤٧,٣٣٤,٠٤١	٤٠,٣٠٩,٥١٠	٤٤,٩٤٩,٦١٦	ذمم تمويل متداولة
٥٢,٧٤٠,٥٣٨	٥٨,٤٣٣,٦٢٥	٤٧,٧٩٣,١٨٧	ذمم تمويل غير متداولة
١٠٠,٠٧٤,٥٧٩	٩٨,٧٤٣,١٣٥	٩٢,٧٤٢,٨٠٣	

تتضمن أرصدة عملاء التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مجموعة أرصدة تبلغ ٣٤,٦ مليون ريال سعودي ظلت قائمة دون سداد لفترة طويلة. تبذل الإدارة جهودات لتحصيل هذه الأرصدة.

تقوم الإدارة الآن بعمل دراسة تفصيلية لكل عميل متعثراً في السداد لتحديد المخصص المطلوب. بلغ رصيد المخصص في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١١ مليون ريال سعودي مقابل أرصدة العملاء المتعثرين. 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 سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٤ - احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يتوجب على الشركة تجنيب احتياطي 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 (دائن)	مدین (دائن)	مدین (دائن)	مدین (دائن)			
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م			
(٢,٩٥٤,٨٠٠)	(٢,٢٣٠,٠٠٠)	١,٩٠٠,٥٥٥	١,٤٧١,٨٠٠	مشتريات	زميلة	شركة بغلف الظافر للصناعة المحدودة
-	-	(٢٠٠,٠٩٢)	-	تقديم خدمات إدارية	شريك	مجموعة بغلف الظافر القاصة
٥,٢٠٨,٠١٨	-	(٢٧٤,١٠٧)	-	مبيعات / تمويل	عضو مجلس إدارة	السيد/ عبد الله أحمد محمد بغلف
٦,٤٩٤,٦٧٤	٥,٤٦٩,١٩٦	(٣٤١,٨٢٦)	-	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.