

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهم الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

السيد المساهم المحترم  
شركة أصول الحديثة للتمويل  
جدة - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أصول الحديثة للتمويل، (شركة شخص واحد مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهم والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

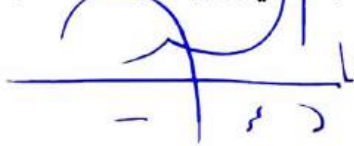
### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها والتعرف عليها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة سي إل إيه أس للاستشارات المهنية



**ناصر أحمد الشطيبي**

رقم ترخيص ٤٥٤

١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م



شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			النقد وما في حكمه
٢,٤٢٠,٤٨٧	١٠,٠٥٤,٧٠١		صافي الاستثمار في عقود التمويل
٢١٩,٧٦٣,٢٥٣	٢٢٩,٧٠٧,٣٣٥	٤	مصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
١,٣٦٤,٩٣٦	١,١١٤,٥٤٥		الضمانات المكتسبة من خلال الإنفاذ
٢,٧٩٦,١٥٦	٢,٧٩٦,١٥٦	٥	الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥٦٠,٤٨٩	٥٦٠,٤٨٩	٦	موجودات حق الاستخدام
١,٠٦٨,٨٨٢	٧٩٦,٣٣٢	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٦٣٠,٥٣٠	٢,٣٧٠,١٠٤	٨	ممتلكات ومعدات
١,٧١٨,٤٦٧	١,٦٩٦,٠٥٣	٩	زكاة مستردة
١٦٩,٢٤٨	-	١٠	<b>إجمالي الموجودات</b>
٢٣٢,٤٩٢,٤٤٨	٢٤٩,٠٩٥,٧١٥		<b>المطلوبات وحقوق المساهم</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٠٣,٩٠٩,٠٦١	١٢٠,٠٧٠,٦٩٩	١١	تسهيلات بنكية
٩٣٧,٧٧٤	٥٣٣,٦١٧	٧	التزامات عقود إيجار
٢,٧٥٧,٨١٤	١,٤٤٦,٨٩٢		ذمم دائنة
٥,١٠٠,٧٦٩	٦,٩٤٥,٠٥١		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٨١١,٩٦١	٢,٩٣٥,٧٨٨		التزامات منافع الموظفين
-	١٣٠,٧٥٢	١٠	مخصص الزكاة
١١٥,٥١٧,٣٧٩	١٣٢,٠٦٢,٧٩٩		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهم</b>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦,٢٦١,٨٤١	٦,٢٦١,٨٤١		احتياطي نظامي
(٣٣٢,٣٦١)	(٣٣٢,٣٦١)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر
١١,٠٤٥,٥٨٩	١١,١٠٣,٤٣٦		أرباح مبقاه
١١٦,٩٧٥,٠٦٩	١١٧,٠٣٢,٩١٦		<b>إجمالي حقوق المساهم</b>
٢٣٢,٤٩٢,٤٤٨	٢٤٩,٠٩٥,٧١٥		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهم</b>

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦	ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٠٩٤,٦٥٤	١١,٥٠٨,٤١١	
(١,٨٣٩,٥٥٩)	(٢,٢٨٣,٤٥٢)	
٨,٢٥٥,٠٩٥	٩,٢٢٤,٩٥٩	
(٣,٩٦٥,٩٧٦)	(٤,٣٨٠,٣٦٩)	١٢
(٢,٣٢٤,٧٠٦)	(٢,٣٧٦,٦٥٩)	
(٢٦٠,٦٠١)	(٢,٢٠٧,٧٩٠)	
١,٧٠٣,٨١٢	٢٦٠,١٤١	
٢٧,٩٧٤	٩٧,٧٠٦	
١,٧٣١,٧٨٦	٣٥٧,٨٤٧	
(٢٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	١٠
١,٤٨١,٧٨٦	٥٧,٨٤٧	

إيرادات التمويل  
تكاليف التمويل  
مجمول الربح  
مصاريف عمومية وإدارية  
مصاريف بيع وتسويق  
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة  
الربح من العمليات  
إيرادات أخرى  
الربح قبل الزكاة  
مصروف الزكاة  
صافي الربح للفترة

**بنود الدخل الشامل الأخر:**

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بنود الربح أو الخسارة:

-	-	
-	-	
١,٤٨١,٧٨٦	٥٧,٨٤٧	
٠,١٥	٠,٠١	١٣

التغيير في الافتراضات الاكتوارية لتعويضات منافع الموظفين  
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر  
مجموع الدخل الشاملة للفترة  
ربح السهم:  
ربح السهم الأساسي والمخفض

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهم الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاه	المجموع	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٦١,٨٤١	(٣٣٢,٣٦١)	٩,٢٢٧,٧٣٣	١١٥,١٥٧,٢١٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
-	-	-	١,٤٨١,٧٨٦	١,٤٨١,٧٨٦	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	١,٤٨١,٧٨٦	١,٤٨١,٧٨٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٦١,٨٤١	(٣٣٢,٣٦١)	١٠,٧٠٩,٥١٩	١١٦,٦٣٨,٩٩٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٦١,٨٤١	(٣٣٢,٣٦١)	١١,٠٤٥,٥٨٩	١١٦,٩٧٥,٠٦٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
-	-	-	٥٧,٨٤٧	٥٧,٨٤٧	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	٥٧,٨٤٧	٥٧,٨٤٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٦١,٨٤١	(٣٣٢,٣٦١)	١١,١٠٣,٤٣	١١٧,٠٣٢,٩١٦	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣٥٧,٨٤٧	١,٧٣١,٧٨٦
٨٠,٥٣٦	٧٤,٢٠٢
١٣٠,٩٥٤	١١٦,٦٦٩
٢,٥٨٠,٧٦٢	١,٠١٠,٥٢١
٢٧٢,٥٥٠	٢٧٦,٨٧٦
٢٦٠,٤٢٦	١٤٤,٢٤٣
١,٩٩٩,٩١٢	١,٤٢٣,٨٣٩
(١٢,٥٢٤,٨٤٤)	(١٨,٣٧٧,٣٢٥)
٢٥٠,٣٩١	٤,٥٩١,٤٤٣
(١,٣١٠,٩٢٢)	١٦٩,٨٥٦
١,٨٤٤,٢٨٢	(٢,٢٨٧,٣٩٧)
(٦,٠٥٨,١٠٦)	(١١,١٢٥,٢٨٧)
(٧,١٢٧)	(٢,٤٦٨)
(١,٩٩٩,٩١٢)	(١,٤٩٦,٦٠١)
(٨,٠٦٥,١٤٥)	(١٢,٦٢٤,٣٥٦)
(٥٨,١٢٢)	(٣٥,١٩٠)
(٥٨,١٢٢)	(٣٥,١٩٠)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
(٨,٨٣٨,٣٦٢)	(٦,٣٩٥,٨٣١)
(٤٠٤,١٥٧)	(٢٨٣,٧٣٧)
١٥,٧٥٧,٤٨١	١٦,٣٢٠,٤٣٢
٧,٦٣٤,٢١٤	٣,٦٦٠,٨٨٦
٢,٤٢٠,٤٨٧	٢,٢٧٩,٦٦٨
١٠,٠٥٤,٧٠١	٥,٩٤٠,٥٥٤

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:**

صافي الربح قبل الزكاة

**تعديلات على:**

استهلاك الممتلكات والمعدات

المحمل على التزامات منافع الموظفين للفترة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

إطفاء حق استخدام الأصول

إطفاء الموجودات غير الملموسة

تكاليف تمويلية

**حركة رأس المال العامل:**

صافي الاستثمار في عقود التمويل

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

**النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية**

التزامات منافع الموظفين المدفوعة

تكاليف تمويلية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:**

إضافات لممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

المتحصل من تسهيلات بنكية

المسدد من تسهيلات بنكية

المسدد من التزامات عقود إيجار

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في ١ يناير

النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## شركة أصول الحديثة للتمويل

(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١. نبذة عن الشركة

إن شركة أصول الحديثة للتمويل ("الشركة") هي شركة شخص واحد مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٧٥ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ هـ (٢٥ مايو ٢٠٠٤) والرقم الموحد للشركة هو ٧٠٠١٤٦٧٨٨٠. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في أعمال الإيجار التمويلي وتمويل نشاط المنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتمويل الاستهلاكي. وفقاً لمتطلبات نظام مراقبة شركات التمويل، حصلت الشركة على ترخيص رقم ٣٢/أ/ش/٢٠١٥٠٣ من البنك المركزي السعودي للقيام بأنشطة الإيجار التمويلي وتمويل نشاط المنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتمويل الاستهلاكي في ٢ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٥). بلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠ مليون سهم (٢٠٢٤: ١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ومملوك من قبل المساهم التالي:

عدد الاسهم	قيمة السهم	رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

مجموعة بغلف الظافر القابضة

يقع المركز الرئيسي للشركة في طريق المدينة المنورة، ص.ب. ٢١٠٨، جدة ٢١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

### ٢. أساس الإعداد

#### بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية).

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

تعرض الشركة قائمة المركز المالي الخاص بها حسب ترتيب السيولة بناء على نية الشركة وقدرتها المتصورة على استرداد/تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات الواردة في بند في القائمة المالية المقابلة.

#### أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إثبات التزام منافع الموظفين بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المقاسة بالقيمة العادلة والمطلوبات الاجارية بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

#### الاستمرارية

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٣. السياسات والأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية الجوهرية والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المعتمدة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي تدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ وقد تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أصول الحديثة للتمويل

(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. صافي الاستثمار في عقود التمويل

يتكون الاستثمار في عقود التمويل من استثمار في عقود المربحة والتورق كما هو مبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
١,١٣٥,٣٧٠	٥١١,٠٦٦	١-٤	صافي الاستثمار في عقود المربحة
٢١٨,٦٢٧,٨٨٣	٢٢٩,١٩٦,٢٦٩	٢-٤	صافي الاستثمار في عقود التورق
٢١٩,٧٦٣,٢٥٣	٢٢٩,٧٠٧,٣٣٥		

١-٤. صافي الاستثمار في عقود المربحة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
١,٣٣٨,١٤٣	٦١١,٩٣٨		ذمم مربحة مدينة
(١٠١,٩٤٩)	(٤٣,٨٢٣)		ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
١,٢٣٦,١٩٤	٥٦٨,١١٥		
(١٠٠,٨٢٤)	(٥٧,٠٤٩)		ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٣٥,٣٧٠	٥١١,٠٦٦		

فيما يلي جدول تحليل الذمم المدينة لعقود المربحة وإيرادات التمويل غير المكتسبة حسب الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إجمالي الذمم المدينة لعقود المربحة	إجمالي الذمم المدينة لعقود المربحة	
١,٣٣٨,١٤٣	٦١١,٩٣٨	١,٣١٣,٤٤١	٥٩٩,١٢٥	أقل من سنة واحدة
(١٠٠,٩٥٥)	(٤٣,٠٧٠)	٢٤,٧٠٢	١٢,٨١٣	سنة واحدة إلى خمس سنوات
(٩٩٤)	(٧٥٣)	١,٣٣٨,١٤٣	٦١١,٩٣٨	
(١٠١,٩٤٩)	(٤٣,٨٢٣)			

فيما يلي التحليل المرحلي لصافي الاستثمار في عقود المربحة:

المجموع	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	عاملة (المرحلة الأولى)	
٦١١,٩٣٨	٢٢٥,٨٠٧	٥٦,٦٧٥	٣٢٩,٤٥٦	ذمم مدينة
(٤٣,٨٢٣)	(١٧,٥٤٧)	(٢,٠٦٣)	(٢٤,٢١٣)	إيرادات تمويل غير مكتسبة
(٥٧,٠٤٩)	(٥٥,١٨٠)	(٢٤٧)	(١,٦٢٢)	مخصص خسائر المربحة
٥١١,٠٦٦	١٥٣,٠٨٠	٥٤,٣٦٥	٣٠٣,٦٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١,٣٣٨,١٤٣	٤٠٨,٥٧٩	١١٦,١٤٦	٨١٣,٤١٨	ذمم مدينة
(١٠١,٩٤٩)	(٤٧,١٥٤)	(٤,٣٩٧)	(٥٠,٣٩٨)	إيرادات تمويل غير مكتسبة
(١٠٠,٨٢٤)	(٩٧,٧٥٧)	(٤٠٣)	(٢,٦٦٤)	مخصص خسائر المربحة
١,١٣٥,٣٧٠	٢٦٣,٦٦٨	١١١,٣٤٦	٧٦٠,٣٥٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

فيما يلي حركة مخصص خسائر المربحة:

المجموع	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	عاملة (المرحلة الأولى)	
١٠٠,٨٢٤	٩٧,٧٥٧	٤٠٣	٢,٦٦٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٦
٢٩,٩٢٢	٣١,١٢٠	(١٥٦)	(١,٠٤٢)	(المسترد) / المحمل للفترة
(٧٣,٦٩٧)	(٧٣,٦٩٧)	-	-	المشطوب خلال الفترة
٥٧,٠٤٩	٥٥,١٨٠	٢٤٧	١,٦٢٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٠٠,٦٣٠	٢٩٥,٣٦٥	٤٢,٧٦٤	١٦٢,٥٠١	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
١٠٣,٨٣٩	٣٠٦,٠٣٧	(٤٢,٣٦١)	(١٥٩,٨٣٧)	(المسترد) / المحمل للسنة
(٥٠٣,٦٤٥)	(٥٠٣,٦٤٥)	-	-	المشطوب خلال السنة
١٠٠,٨٢٤	٩٧,٧٥٧	٤٠٣	٢,٦٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤. صافي الاستثمارات في عقود التورق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣٢٦,٣٩٠,٨٦٠	٣٣٩,٢٦٤,٩٤٥	ذمم تورق مدينة
(٩٢,٨٦٧,٦١٦)	(٩٥,١٤٤,١٤١)	ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
٢٣٣,٥٢٣,٢٤٤	٢٤٤,١٢٠,٨٠٤	
(١٤,٨٩٥,٣٦١)	(١٤,٩٢٤,٥٣٥)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١٨,٦٢٧,٨٨٣	٢٢٩,١٩٦,٢٦٩	

فيما يلي جدول تحليل الذمم المدينة لعقود التورق وإيرادات التمويل غير المكتسبة حسب الإستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
إيرادات تمويل غير مكتسبة	إجمالي الذمم المدينة لعقود التورق	إيرادات تمويل غير مكتسبة	إجمالي الذمم المدينة لعقود التورق	
(٤٢,٥٠٧,٩٤٠)	١١٧,٥٧٣,٩١٦	(٤٤,٥٩٢,١٥٥)	١٢٥,٨٧٢,٩٩٧	أقل من سنة واحدة
(٥٠,٣٥٩,٦٧٦)	٢٠٨,٨١٦,٩٤٤	(٥٠,٥٥١,٩٨٦)	٢١٣,٣٩١,٩٤٨	سنة واحدة إلى خمس سنوات
(٩٢,٨٦٧,٦١٦)	٣٢٦,٣٩٠,٨٦٠	(٩٥,١٤٤,١٤١)	٣٣٩,٢٦٤,٩٤٥	

فيما يلي التحليل المرحلي لصافي الاستثمارات في عقود التورق:

المجموع	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	عاملة (المرحلة الأولى)	
٣٣٩,٢٦٤,٩٤٥	٤٦,٣٩٣,٠٢٤	٢٧,٨٦٨,٠٤٨	٢٦٥,٠٠٣,٨٧٣	ذمم مدينة
(٩٥,١٤٤,١٤١)	(١٣,٨٦٤,٧٧٣)	(٦,٨٣٧,٧٢٥)	(٧٤,٤٤١,٦٤٣)	إيرادات تمويل غير مكتسبة
(١٤,٩٢٤,٥٣٥)	(١٢,٢٣١,٨١٢)	(٥٣٤,٣٢٥)	(٢,١٥٨,٣٩٨)	مخصص خسائر التورق
٢٢٩,١٩٦,٢٦٩	٢٠,٢٩٦,٤٣٩	٢٠,٤٩٥,٩٩٨	١٨٨,٤٠٣,٨٣٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٢٦,٣٩٠,٨٦٠	٤٧,١٦٣,٦٢٥	٣٨,٥١٦,١٨٢	٢٤٠,٧١١,٠٥٣	ذمم مدينة
(٩٢,٨٦٧,٦١٦)	(١٣,٨٥٥,٧٨٦)	(١٠,٦١٠,٦٦٣)	(٦٨,٤٠١,١٦٧)	إيرادات تمويل غير مكتسبة
(١٤,٨٩٥,٣٦١)	(١٢,٢١٣,٨٣١)	(٧٢١,٥٧٢)	(١,٩٥٩,٩٥٨)	مخصص خسائر التورق
٢١٨,٦٢٧,٨٨٣	٢١,٠٩٤,٠٠٨	٢٧,١٨٣,٩٤٧	١٧٠,٣٤٩,٩٢٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

فيما يلي حركة مخصص خسائر التورق:

المجموع	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	عاملة (المرحلة الأولى)	
١٤,٨٩٥,٣٦١	١٢,٢١٣,٨٣١	٧٢١,٥٧٢	١,٩٥٩,٩٥٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٦
٢,٥٥٠,٨٤٠	٢,٥٣٩,٦٤٧	(١٨٧,٢٤٧)	١٩٨,٤٤٠	المحمل / (المسترد) للفترة
(٢,٥٢١,٦٦٦)	(٢,٥٢١,٦٦٦)	-	-	المشطوب خلال الفترة
١٤,٩٢٤,٥٣٥	١٢,٢٣١,٨١٢	٥٣٤,٣٢٥	٢,١٥٨,٣٩٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٥,٩١٠,٢٠٢	٧,٧٠٥,٦١٦	٥,٧٤١,٥٦٣	٢,٤٦٣,٠٢٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٥,٣٣٣,٧٤١	١٠,٨٥٦,٧٩٧	(٥,٠١٩,٩٩١)	(٥٠٣,٠٦٥)	(المسترد) / المحمل للسنة
(٦,٣٤٨,٥٨٢)	(٦,٣٤٨,٥٨٢)	-	-	المشطوب خلال السنة
١٤,٨٩٥,٣٦١	١٢,٢١٣,٨٣١	٧٢١,٥٧٢	١,٩٥٩,٩٥٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤. فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	المحمل للفترة
١,٠١٠,٥٢١	٢,٥٨٠,٧٦٢	المحصل من الذمم المشطوبة
(٧٤٩,٩٢٠)	(٣٧٢,٩٧٢)	
٢٦٠,٦٠١	٢,٢٠٧,٧٩٠	

\* يتراوح معدل ربح الشركة الفعلي لعقود التمويل بين ٧,٥٪ إلى ٢٠٪ (٢٠٢٥: ٤٪ إلى ٢٠٪) سنوياً.

\* تحتفظ الشركة في سياق عملها الاعتيادي بضمانات عقارية وأراضي تتعلق بعقود التمويل من أجل تخفيض مخاطر الائتمان المرتبطة بها. هذه الضمانات غير قابلة للتحويل بسهولة إلى نقد ويتم استردادها واستبعادها في حالة تخلف العميل عن السداد.  
\* تقوم الشركة بدمج المعلومات المستقبلية عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأداة المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي، وكذلك عند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وقد استخدمت الشركة معدل نمو الناتج المحلي الإجمالي، وأسعار النفط، ومعدل التضخم كعوامل اقتصادية كلية رئيسية. تم تحديث هذه العوامل الاقتصادية الكلية استناداً إلى أحدث المعلومات المتاحة، بما في ذلك توقعات الناتج المحلي الإجمالي الصادرة عن صندوق النقد الدولي، وكذلك معدل التضخم.

#### ٥. الضمانات المكتسبة من خلال الإنفاذ

تتضمن هذه الضمانات أرض سكنية، تم الاستحواذ عليها بموجب قرار قضائي صادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤. لم يتم بيع الأرض حتى تاريخه. وقد منح البنك المركزي السعودي مهلة لبيع الأصل تمتد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

#### ٦. الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

خلال عام ٢٠١٧، ساهمت الشركة بمبلغ ٨٩٢,٨٥٠ ريال سعودي في رأس مال الشركة السعودية لتسجيل عقود الإيجار التمويلي، ("شركة المستثمر") في المملكة العربية السعودية. تمتلك الشركة ٨٩,٢٨٥ سهم في الشركة المستثمر فيها والتي تمثل ٢٪ من إجمالي رأس مال الشركة المستثمر فيها. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تصنيف هذا الاستثمار بالقيمة العادلة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيم العادلة، وتعتقد الإدارة بأن قيمته العادلة الظاهرة في القوائم المالية تمثل أفضل قيمة لهذا الاستثمار.  
تُحتفظ بالاستثمارات في الأوراق المالية غير المخصصة للمتاجرة لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، قرر مجلس إدارة الشركة تصنيف هذه الاستثمارات في الأوراق المالية على أساس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، إذ يعتقد أن إدراج التقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن الأرباح أو الخسائر لا يتوافق مع استراتيجية الشركة المتمثلة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكاناتها الكاملة على المدى البعيد.

#### ٧. عقود الإيجار

تقوم الشركة باستئجار مكاتب ومعارض. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح من سنة إلى ٥ سنوات. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عقود، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض التسهيلات.  
تحتوي بعض عقود الإيجار على خيارات تمديد تمارسها الشركة قبل نهاية فترة العقد غير قابلة للإلغاء. بينما يكون ذلك ممكناً، تسعى الشركة إلى إدراج خيارات التمديد في عقود الإيجار الجديدة لتوفير المرونة التشغيلية. خيارات التمديد المحتفظ بها تمارسها فقط الشركة تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول. لا تقدم الشركة ضمانات القيمة المتبقية فيما يتعلق بأي من عقود الإيجار.

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤٩٢,٣٩٣	١,٠٦٨,٨٨٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٦٧٥,٣٤٣	-	إضافات
(١,٠٩٨,٨٥٤)	(٢٧٢,٥٥٠)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
١,٠٦٨,٨٨٢	٧٩٦,٣٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٨٢٩,٥١٩	٩٣٧,٧٧٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٦٧٥,٣٤٣	-	إضافات
٦٢,٧١١	١١,٥٣٠	مصروف فائدة
(١,٦٢٩,٧٩٩)	(٤١٥,٦٨٧)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٩٣٧,٧٧٤	٥٣٣,٦١٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٨. موجودات غير ملموسة

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,١٧٠,٠١٠	٤,١٩٣,٠٥٦	برامج ورخص حاسب آلي
١,٠٢٣,٠٤٦	-	التكلفة:
٤,١٩٣,٠٥٦	٤,١٩٣,٠٥٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
		إضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٧٥١,٢٠٢	١,٥٦٢,٥٢٦	الاستهلاك المتراكم:
٨١١,٣٢٤	٢٦٠,٤٢٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٥٦٢,٥٢٦	١,٨٢٢,٩٥٢	المحمل خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢,٦٣٠,٥٣٠	٢,٣٧٠,١٠٤	صافي القيمة الدفترية:
		كما في نهاية الفترة / السنة

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩. ممتلكات ومعدات

التكلفة	تحسينات على عقار مستأجر	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	١,٢١٧,٠٨٣	١,٥١٧,٩٩٢	٤,١٨٣,٨٩٠	٦٩,٥٠٠	٦,٩٨٨,٤٦٥
الإضافات خلال الفترة	-	-	٥٨,١٢٢	-	٥٨,١٢٢
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	١,٢١٧,٠٨٣	١,٥١٧,٩٩٢	٤,٢٤٢,٠١٢	٦٩,٥٠٠	٧,٠٤٦,٥٨٧
الاستهلاك المتراكم	١,٢١٧,٠٨٣	١,٠٠٤,١٨٠	٢,٩٧٩,٢٣٥	٦٩,٥٠٠	٥,٢٦٩,٩٩٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	-	٣٠,٢٦٦	٥٠,٢٧٠	-	٨٠,٥٣٦
الاستهلاك خلال الفترة	-	١,٠٣٤,٤٤٦	٣,٠٢٩,٥٠٥	٦٩,٥٠٠	٥,٣٥٠,٥٣٤
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	-	١,٠٦٤,٧١٢	٣,٠٨٠,٧٧٥	١٤٩,٠٠٠	٤,٣٠٤,٤٨٧
صافي القيمة الدفترية	-	٤٨٣,٥٤٦	١,٢٦١,٢٣٧	-	١,٦٩٦,٠٥٣
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	-	٤٨٣,٥٤٦	١,٢٦١,٢٣٧	-	١,٦٩٦,٠٥٣
التكلفة	تحسينات على عقار مستأجر	أثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	١,٢١٧,٠٨٣	١,٥١٧,٩٩٢	٣,٨٧٧,٨٦٠	٦٩,٥٠٠	٦,٦٨٢,٤٣٥
الإضافات خلال السنة	-	-	٣٠٦,٠٣٠	-	٣٠٦,٠٣٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	١,٢١٧,٠٨٣	١,٥١٧,٩٩٢	٤,١٨٣,٨٩٠	٦٩,٥٠٠	٦,٩٨٨,٤٦٥
الاستهلاك المتراكم	١,٢١٧,٠٨٣	٨٧٤,٢٩٩	٢,٨٠٢,٩٩١	٦٩,٥٠٠	٤,٩٦٣,٨٧٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	-	١٢٩,٨٨١	١٧٦,٢٤٤	-	٣٠٦,١٢٥
الاستهلاك خلال السنة	-	٧٤٤,٤١٨	١,٦٢٦,٧٤٧	٦٩,٥٠٠	٢,٤٦٦,٥٦٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	-	٩١٤,٤٦٩	١,٧٩٣,٠٠١	١٣٩,٠٠٠	٢,٨٤٦,٤٧٠
صافي القيمة الدفترية	-	٥١٣,٨١٢	١,٣٩٠,٨٨٩	-	١,٧١٨,٤٦٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	-	٥١٣,٨١٢	١,٣٩٠,٨٨٩	-	١,٧١٨,٤٦٧

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقلدة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. الزكاة

تُفرض الزكاة على أساس أعلى قيمة بين صافي الدخل المعدل أو أساس الزكاة، وفقاً لما تنص عليه هيئة الزكاة. وتشمل العناصر الرئيسية لأساس الزكاة بشكل أساسي مكونات حقوق الملكية، وصافي الدخل، والالتزامات المعدلة لأغراض الزكاة. فيما يلي حركة الزكاة المستردة / (المستحقة) خلال الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٩٠٢,٦٢١	١٦٩,٢٤٨	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٧٣٣,٣٧٣)	(٣٠٠,٠٠٠)	المحمل خلال الفترة / السنة
١٦٩,٢٤٨	(١٣٠,٧٥٢)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٤. وحصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦. الشركة بصدد تقديم إقرارات الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لم تصدر الهيئة أي ربط زكوي يتعلق بالسنوات من بعد عام ٢٠١٩ حتى تاريخه.

١١. تسهيلات بنكية

خلال عام ٢٠٢٣، وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية متجددة وغير متجددة مع بنكين تجاريين بأجمالي مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي و ١٠ مليون ريال سعودي. وحصلت منهم الشركة على مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٤ و مبلغ ٣١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٣ طبقاً لشروط الفائدة (هامش ربح + سايبور سنوي) المتفق عليها ضمن بنود الاتفاقية، فترة التسهيلات البنكية ٤ الى ٥ سنوات بنظام سداد نصف سنوي وربع سنوي وشهري. إن التسهيلات مضمونة بشكل أساسي من خلال ضمانات الشركات التي تقدمها الشركة تنطوي التسهيلات على بعض التعهدات المالية وغير المالية. خلال عام ٢٠٢٤، وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك تجاري بأجمالي مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وحصلت الشركة على المبلغ خلال عام ٢٠٢٤ طبقاً لشروط الفائدة (هامش ربح + سايبور سنوي) المتفق عليها ضمن بنود الاتفاقية، فترة التسهيلات البنكية ٤ الى ٥ سنوات بنظام سداد نصف سنوي. إن التسهيلات مضمون بشكل أساسي من خلال ضمانات الشركات التي تقدمها الشركة. ينطوي التسهيلات على بعض التعهدات المالية وغير المالية. خلال العام ٢٠٢٥، حصلت الشركة على مبلغ ٦٥,٧٥ مليون ريال سعودي طبقاً لشروط هامش الربح (هامش ربح + سايبور سنوي) المتفق عليها ضمن بنود الاتفاقية، فترة التسهيلات البنكية من ٤ الى ٥ سنوات بنظام سداد قسط شهري وربع سنوي. إن التسهيلات مضمون بشكل أساسي من خلال ضمانات الشركات التي تقدمها الشركة. ينطوي التسهيلات على بعض التعهدات المالية وغير المالية. خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٦، حصلت الشركة على مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي طبقاً لشروط هامش الربح (هامش ربح + سايبور سنوي) المتفق عليها ضمن بنود الاتفاقية، فترة التسهيلات البنكية من ٤ الى ٥ سنوات بنظام سداد قسط شهري وربع سنوي. إن التسهيلات مضمون بشكل أساسي من خلال ضمانات الشركات التي تقدمها الشركة. ينطوي التسهيلات على بعض التعهدات المالية وغير المالية.

تفاصيل التسهيلات:

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٢٠,٠٧٠,٦٩٩	١٠٣,٦٣٢,٧٥٥	تسهيلات من بنوك محلية
-	٢٧٦,٣٠٦	تسهيلات لأجل - "منشآت" - بنك التنمية الاجتماعية
١٢٠,٠٧٠,٦٩٩	١٠٣,٩٠٩,٠٦١	

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٠,٩٦٦,٥٣٣	٣٣,٨٧١,٤٣٠	مصنفة كما يلي:
٧٩,١٠٤,١٦٦	٧٠,٠٣٧,٦٣١	الجزء المتداول
١٢٠,٠٧٠,٦٩٩	١٠٣,٩٠٩,٠٦١	الجزء الغير متداول

شركة أصول الحديثة للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢,٢٥١,٦٤٥	٢,٦٣٧,٨٨١	رواتب ومنافع الموظفين
٧٦٢,٢٨٧	٨٧٢,٨٨٦	اشتراكات
١٤٤,٢٤٣	٢٦٠,٤٢٦	٨ استهلاك موجودات غير ملموسة
٨٦,١٠٦	٨٦,١٠٦	٧ إطفاء موجودات حق الاستخدام
٤٣,٠٣٣	٧٢,٢٠٦	رسوم حكومية صيانة نظافة مصاريف ماء وكهرباء
٦٢,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة ولجانه
٥٨,١٠٠	٦٦,٠٩٠	أتعاب مهنية واستشارية
٥٤,٢٣٨	٦٢,٠٠٢	٩ اهلاك ممتلكات ومعدات
٢٦٢,٨١٤	٤١,٢٧٩	تأمين
٤٤,٨١٣	٤٠,٤٥٧	انترنت
١,٩٣٥	٥,٨٠٥	تبرعات
٢٥,٣٠٠	-	أبحاث وتطوير
١٦٩,٤٦٢	١٧٢,٢٣١	أخرى
٣,٩٦٥,٩٧٦	٤,٣٨٠,٣٦٩	

١٣. ربح السهم - المخفض والأساسي

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي للفترة والبالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٢٠٢٤: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً).

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الربح للفترة
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٤٨١,٧٨٦	٥٧,٨٤٧	الربح للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٥	٠,٠١	ربح السهم - الأساسية والمخفضة

لم يكن هناك أي مخفضة تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

## شركة أصول الحديثة للتمويل

(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة عمومًا للمخاطر المالية، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر السوق، وإدارة رأس المال. وبشكل عام، تتطابق أهداف الشركة وسياساتها وإجراءاتها لإدارة المخاطر مع تلك المُفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

#### القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يُتوقع الحصول عليه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو نقل المطلوبات تتم إما:

• في السوق الرئيسية للأصل أو للالتزام، أو

• في حال عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو للالتزام. ويجب أن يكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر فائدة متاحًا للشركة. تُقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو للالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون بما يحقق مصالحهم الاقتصادية.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة بيانات السوق الجديرة بالملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

• المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

• المستوى ٢ - المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو للالتزام بشكل مباشر (مثال: الأسعار) أو غير مباشر (مثال: مستمدة من الأسعار).

• المستوى ٣ - مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة).

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية، بما في ذلك مستواها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية التي لم تُقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبًا معقولًا للقيمة العادلة.

القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	القيمة العادلة	الأسعار المعروضة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	المدخلات القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	المدخلات غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)
٥٦٠,٤٨٩	٥٦٠,٤٨٩	-	-	٥٦٠,٤٨٩
٥٦٠,٤٨٩	٥٦٠,٤٨٩	-	-	٥٦٠,٤٨٩

#### الموجودات

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر

مجموع الموجودات

القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	القيمة العادلة	الأسعار المعروضة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	المدخلات القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	المدخلات غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)
٥٦٠,٤٨٩	٥٦٠,٤٨٩	-	-	٥٦٠,٤٨٩
٥٦٠,٤٨٩	٥٦٠,٤٨٩	-	-	٥٦٠,٤٨٩

#### الموجودات

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر

مجموع الموجودات

خلصت الإدارة إلى أن النقد وما في حكمه، وصافي الاستثمار في تمويل المدينة، والذمم المدينة الأخرى، والذمم الدائنة، والتسهيلات المصرفية، والتزامات الإيجار، والمصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى، تقارب قيمتها الدفترية نظرًا لأجل استحقاق هذه الأدوات قصيرة الأجل. وتعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمته العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولم تُجر أي تحويلات بين المستويات.

### ١٥. الأحداث اللاحقة

وفقًا لرأي الإدارة لا يوجد أي أحداث لها تأثير جوهري نشأت بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وقبل تاريخ تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

### ١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م).