



شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
٢	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
٣	قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصيل ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

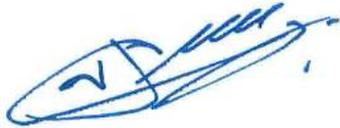
نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



١ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(٢٢ يوليو ٢٠٢٠)

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٥٨٩,١٣٩	١٥,٩١٧,٢١٩	٦	ممتلكات ومعدات
١٨,٢٠٩,١٧٤	١٦,٧٠٦,٤٤٤		حق استخدام أصول
١,١٠٧,٧١٧	١,٠٠٧,٨٠٩		موجودات غير ملموسة
٢٣,٩٠٦,٠٣٠	٣٣,٦٣١,٤٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٩,٩٧٤,١٩١	٢٨٩,٥٧٣,٨٢٣		مخزون
١٤٥,٦٧٧,١٤١	٢٨٧,٧٦٤,٣٧٨		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٢,١٨٧,٥٩٧	٣٨,٦٣٦,٢٧٩	٧	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٦,٨٦٧,٥٩٢	٢٧,٤٦٩,٦١٤		نقد وما يعادله
٥٨٤,٧٠٦,٥٢١	٦٤٣,٤٤٤,٠٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٦٧٧,٠٧٥,٥٦٦		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		احتياطيات أخرى
٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٥٠,٠٧٠,٧٦٨		احتياطي نظامي
١٣٥,٥٥١,٦٢٨	١٦٧,٦٥٦,١١٩		أرباح مبقاة
٥٢٨,٥٣٤,٥٨١	٥٦٠,٦٣٩,٠٧٢		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,١٦٨,٩٧٤	٣,٤٣٩,٧٣٤		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١١,٦١١,٦٢٦	١٢,٤١٠,٧٠٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٧٨٠,٦٠٠	١٥,٨٥٠,٤٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٣,٤٩٠,٧٢٣	٥٢,٢١٦,٢١٧		ذمم دائنة تجارية
١١,٨٥٠,٣١٦	١٣,٥٧٠,٠٢٧		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٥,١٦٩,٩٥٥	١١,١٣٥,٤٥٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٧٨٦,٣٧٦	٢٣,٦٦٤,٣٥١		مخصص الزكاة
٦٥,٢٩٧,٣٧٠	١٠٠,٥٨٦,٠٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٠٧٧,٩٧٠	١١٦,٤٣٦,٤٩٤		مجموع المطلوبات
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٦٧٧,٠٧٥,٥٦٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٣١١,٢٩٤,٠٨١	١٩٠,١٣٧,٤٢٥	١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١١	المبيعات
(١٧٩,٧٤٤,٠١٧)	(١٩٣,٤٥٤,٥٩٤)	(١١٨,٤٧٨,٦٣٤)	(١١٨,٩٨١,٥٨٧)		تكلفة المبيعات
١١١,٥٧٢,٧٥٣	١١٧,٨٣٩,٤٨٧	٧١,٦٥٨,٧٩١	٧٤,٨٥٦,٩٨١		الربح الإجمالي
(١٤,٢٦٤,٨٨١)	(١٢,٣٢١,٨٥٥)	(٧,٠٩٨,٥٨٤)	(٥,٢٣٧,٧٧٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢١,٤٢٥,٩٨٤)	(١٨,٧٠٦,١٥٦)	(١١,٦١٥,٦٦٥)	(٨,٠٧٥,٤٦٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٧٦٢,٤٩١)	(٩,٠٥٦,٢٨٢)	(٩٣٧,٢٨١)	(٥,٥٣٦,٨٥٠)		خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٩٥٤,١٣٣	١,٤٧٥,٠٧٥	٢٣٥,٥١٢	١,٣٧٨,٢٩٨		إيرادات أخرى
٧٢,٠٧٣,٥٣٠	٧٩,٢٣٠,٢٦٩	٥٢,٢٤٢,٧٧٣	٥٧,٣٨٥,١٨٦		الربح التشغيلي
(٤٤٧,٧٩٧)	(٥١٥,٨٩٥)	(١٩١,٢٠٦)	(١٨٦,٨١٣)		تكاليف تمويل
٧١,٦٢٥,٧٣٣	٧٨,٧١٤,٣٧٤	٥٢,٠٥١,٥٦٧	٥٧,١٩٨,٣٧٣		ربح الفترة قبل الزكاة
(٧,٠٨٧,٢٦١)	(٨,٨٧٧,٩٧٥)	(٣,٧١٣,١٧٤)	(٤,٨٧٤,٦٥١)		مصروف الزكاة
٦٤,٥٣٨,٤٧٢	٦٩,٨٣٦,٣٩٩	٤٨,٣٣٨,٣٩٣	٥٢,٣٢٣,٧٢٢		ربح الفترة
٢,١٥	٢,٣٣	١,٦١	١,٧٤	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقا لدخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية .

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٤,٥٣٨,٤٧٢	٦٩,٨٣٦,٣٩٩	٤٨,٣٣٨,٣٩٣	٥٢,٣٢٣,٧٢٢	ربح الفترة
(٤٤,٤٦٤)	(٢٣١,٩٠٨)	(٢٣٤,٩٤٧)	(٢٧٩,٢٥٧)	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:
٦٤,٤٩٤,٠٠٨	٦٩,٦٠٤,٤٩١	٤٨,١٠٣,٤٤٦	٥٢,٠٤٤,٤٦٥	إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشئون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	رأس المال	إيضاح
٥٠٨,٠٠٠,٨٠٨	١٢٣,٠٥٥,٣٠٤	٤٢,٠٣٣,٣١٩	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
٦٤,٥٣٨,٤٧٢	٦٤,٥٣٨,٤٧٢	-	-	-	ربح الفترة
(٤٤,٤٦٤)	(٤٤,٤٦٤)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٦٤,٤٩٤,٠٠٨	٦٤,٤٩٤,٠٠٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم مُلاك:
٥٤٢,٤٩٤,٨١٦	١٥٧,٥٤٩,٣١٢	٤٢,٠٣٣,٣١٩	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٥٢٨,٥٣٤,٥٨١	١٣٥,٥٥١,٦٢٨	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
٦٩,٨٣٦,٣٩٩	٦٩,٨٣٦,٣٩٩	-	-	-	ربح الفترة
(٢٣١,٩٠٨)	(٢٣١,٩٠٨)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٦٩,٦٠٤,٤٩١	٦٩,٦٠٤,٤٩١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم مُلاك:
٥٦٠,٦٣٩,٠٧٢	١٦٧,٦٥٦,١١٩	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧١,٦٢٥,٧٣٣	٧٨,٧١٤,٣٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية
١,١١٧,٠٤٢	٩٤٤,٩٢٦	استهلاك
٨٩,٩٣٤	٩٩,٩٠٨	إطفاء
٥,٩٤٥,٩٥٠	٥,٧٦٥,٥١٦	مصروف إطفاء حق استخدام الأصول
(٨٨,٨٢٣)	٦٠٠,٠٠٠	مخصص المخزون المتقادم
٤٩,٦٠٨	-	مخصص انخفاض في الأرصدة المدينة
(٨٢,٩٤١)	(٤٣,٩٩٨)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٧٦٢,٤٩١	٩,٠٥٦,٢٨٢	خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٨٤٨,٦٠٥	٨٣١,٣٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٧,٧٩٧	٥١٥,٨٩٥	تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٦٧,٦٤٧,٤٥٠	٩,٨٠٠,٣٦٨	مخزون
(٧٨,٢٢٣,٣٥٠)	(١٥١,١٤٣,٥١٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٤٠٧,٦٩٧)	(١٦,٤٤٨,٦٨٢)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣,٢١٧,٧٥٩	٢٨,٧٢٥,٤٩٤	ذمم دائنة تجارية
(١,١٦٠,٥٩٧)	(٤,٠٣٤,٤٩٩)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٣,٥٢٩,٣٩٧)	-	الزكاة المدفوعة
(٢٧٨,٩١٤)	(٢٦٤,١٩٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٩,٩٨٠,٦٥٠	(٣٦,٨٨٠,٧٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٤٤,٨٨٧)	(١٢,٢٧٣,٠٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٧٦٨	٤٤,٠٠٠	٦ شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
(٣٤٤,١١٩)	(١٢,٢٢٩,٠٠٨)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٦٩٧,٣٧٣)	(٢,٧٨٨,٢١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٩ مدفوعات إيجار
(٣٦,٦٩٧,٣٧٣)	(٤٠,٢٨٨,٢١٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢,٩٣٩,١٥٨	(٨٩,٣٩٧,٩٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥١,٣١٤,٩٩١	١١٦,٨٦٧,٥٩٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٧٤,٢٥٤,١٤٩	٢٧,٤٦٩,٦١٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
(٤٤,٤٦٤)	(٢٣١,٩٠٨)	معاملات غير نقدية هامة:
		التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تأسست شركة ثوب الأصيل ("الشركة") كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧١٣٠١ بتاريخ ١٥ رجب ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ فبراير ١٩٨٩).

قرر الشركاء في إجتماعهم بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٧هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠١٦) تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بنفس رأس المال لفترة ٩٩ سنة، حيث بدأت أول فترة مالية للشركة المساهمة السعودية المقفلة اعتباراً من تاريخ السجل التجاري المسجل المؤرخ ٢ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠١٦) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قامت إدارة الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بتعديل النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية.

إن العنوان المسجل للشركة هو السعودية ، الرياض، طريق الملك فهد، امام مجمع التأمينات رمز بريدي ١١٤٢٦ ص. ب. ٢٣٢٣٦.

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها (الملبوسة)، البيع بالتجزئة للاجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢٠ فرع (٢٠ فرع: ٢٠١٩) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

أصدرت هيئة السوق المالية قرارها بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٧ باعتماد نشرة الاكتتاب لشركة ثوب الأصيل بعرض مليون سهم (تمثل ٢٠٪ من أسهم رأس مال الشركة) للمستثمرين المؤهلين بالسوق الموازية "نمو" وأعلنت السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٧ إدراج وبدء تداول أسهم شركة ثوب الأصيل في السوق الموازية "نمو".

كما في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من شركة ثوب الأصيل بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٩ بالانتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية ابتداءً من يوم ١٠ نوفمبر ٢٠١٩.

تشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على حسابات الشركة وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما يلي:

نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الجديعي للأقمشة

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تمة)

الشركة التابعة

تأسست شركة الجديعي للأقمشة "الشركة التابعة" كشركة ذات مسؤولية محدودة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٨٦٣٧ المؤرخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٧). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في بيع المنسوجات والملبوسات والبيع بالجملة للأقمشة النسائية والرجالية ومستلزمات الخياطة والملابس الرجالية والملابس النسائية وملابس الأطفال والبيع بالتجزئة للأقمشة والملابس الرجالية.

تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال ٣٣ فرع (٣٣ فرع: ٢٠١٩) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة، والتي تم إعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير المحاسبة الدولية والتي تم إعتماها في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، ويشار إليهم فيما بعد مجتمعين "المعايير الدولية للتقرير المالي".

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية مع اعدا البنود الهامة التالية والواردة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية:

- يتم الاعتراف بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- إلتزامات عقود الإيجار يتم قياسها وفقا لصافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار.

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير. ومع ذلك، فإن عدم اليقين حول هذه الافتراضات والتقديرات من الممكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الإلتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. إن التقديرات الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- أسس التوحيد

تتألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي المنشأة (بما في ذلك المنشآت التي تم هيكلتها) التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال النفوذ الذي تمارسه على الشركة المستثمر فيها. وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط التالية:

- أن يكون لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح المجموعة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- أن تكون معرضة، أو أن يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
- أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق ماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناشئة جراء ترتيبات تعاقدية أخرى؛ و حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة التابعة عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند توحيد القوائم المالية بالكامل. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المتحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل الذي تم تحويله.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالريال السعودي، والذي هو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة.

٦- ممتلكات ومعدات

يتضمن بند ممتلكات ومعدات إضافات بقيمة ١٢,٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٣٦ مليون ريال سعودي) كما تتضمن تلك الإضافات شراء مستودعات من المساهمين بقيمة ١١,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,١٤ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٨).

٧- مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

يتضمن بند مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى دفعات مقدمة للموردين بقيمة ٣٤,٧٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٥٥ مليون ريال سعودي).

٨- معاملات مع أطراف ذوى علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٢٠٩,٣٥٠	١,٠٩٣,٤٠٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٧,٤٠١	٤٦,٤٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٥٦,٧٥١	١,١٣٩,٩٠٠	

ب- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة المعاملات
١,٣١٤,١٤٦	٧١١,٣٢٧	المساهمين
١٥٣,٤٩٠	١٩٥,٦٢١	مصرفات بالإنابة
١,١٤٣,٦٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	شراء مستودعات

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال إنعقاد الجمعية العامة. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٠ توزيع ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم) كأرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية التي عقدت في ٢٢ مايو ٢٠١٩ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠١٩، وتم صرف الأرباح بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠.

وافقت الجمعية العامة العادية التي عقدت بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ريال سعودي للسهم) كأرباح على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨، وتم صرف الأرباح بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩.

١٠- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) موزعة على ٣٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١١- المعلومات القطاعية

تدير المجموعة عملياتها وفقاً لقطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل بغرض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء. تتاجر المجموعة بشكل رئيسي في الأنواب والأقمشة حيث تتم جميع العمليات التجارية في المملكة العربية السعودية. تقع كافة قطاعات أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أنواب	الإجمالي	أقمشة	أنواب	
١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أنواب	الإجمالي	أقمشة	أنواب	
٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمور الوقت
١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	إجمالي الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمور الوقت
٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	إجمالي الإيرادات

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٦٧٧,٠٧٥,٥٦٦	(٦٤,٥٤٦,٣٢١)	٩٤,٢٧٩,٤٣٥	٦٤٧,٣٤٢,٤٥٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	(٦٧,٨٩٨,٨٢٤)	١٠١,١٧١,٠٤٨	٥٧٥,٣٤٠,٣٢٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي مطلوبات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
١١٦,٤٣٦,٤٩٤	(٣٥,٠٩٠,٢٦٦)	٦٤,٨٧٩,٤٢٩	٨٦,٦٤٧,٣٣١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٨٠,٠٧٧,٩٧٠	(٤٥,٤٦٢,٤٧٤)	٧٨,٨٣٤,٢٨٩	٤٦,٧٠٦,١٥٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على ٣٠ مليون سهم.

١٣ - موسمية النشاط

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بالعوامل الموسمية خلال السنة وذلك لإختلاف أنماط الشراء وتنعكس تلك التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال السنة/ الفترة. لا تعد نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً على نتائج المجموعة السنوية.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان الناتجة عن علاقتها بعملائها بوضع سقف ائتمانية لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

يمثل الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان على أهم بنود قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١١٦,٠٩٨,٨٤٩	٢٥,٧٢٨,٥٢١	أرصدة لدى البنوك
١٤٨,٤١٧,٨٣٩	٢٨٩,٤٧٥,٩٩٤	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٦٤,٥١٦,٦٨٨	٣١٥,٢٠٤,٥١٥	

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

الأرصدة البنكية

الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني يتراوح من BBB- وأعلى.

الذمم المدينة التجارية

تطبق المجموعة النهج المبسط لرصد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدار عمر الدين لجميع الذمم المدينة التجارية. تم تحديد مخصص الخسائر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

عند مراقبة مخاطر ائتمان العملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية (بما في ذلك نوع العملاء مثل عملاء التجزئة / الجملة وغيرها) وتاريخ التعامل مع المجموعة ووجود صعوبات مالية سابقة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مخاطر الائتمان (تتمة)

الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - قطاع الأثواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
عملاء حكوميين	٠,٠٥٪	٧٢,٢٠٩,١٥٠	٣٤,٦٥٨
متداول	٠,٦٠٪	٤٤,٦٠٨,٠٨٥	٢٦٩,٦٦٠
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٠,٧٣٪	٢٤,٧٦٩,٨٢١	١٨١,٥٢٢
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	٠,٩٤٪	٤,٥١٥,٣٨٣	٤٢,٥٠٨
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٣٠٪ - ٢٩,٨٦٪	١٢٢,٠٤٣,٤٩٩	٩,١٠٢,٦٧٤
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٧,٧٥٪ - ١٠٠٪	١٤,٢٨٢,٣٥٥	١٢,٠٧٥,٤٤٣
		٢٨٢,٤٢٨,٢٩٣	٢١,٧٠٦,٤٦٥

٢ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	١,٣١٪	٣,٧٨١,٤٦٤	٤٩,٥٤٨
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٥٣٪	١,٧٠٥,١٩٢	٢٦,٠٨٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٦٨٪	٩٤٢,٢٥٨	١٥,٨٣٥
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٩٥٪ - ٢٤,٩٠٪	٢١,٤٩٨,٩٢٦	١,٢٤٢,٧٥٤
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٧,٣٨٪ - ١٠٠٪	٤,٤٩٠,٨٩٠	٤,٠٤١,٩٦٣
		٣٢,٤١٨,٧٣٠	٥,٣٧٦,١٨٠
المجموع		٣١٤,٨٤٧,٠٢٣	٢٧,٠٨٢,٦٤٥

فيما يلي حركة مخصص خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية:

٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير
١٨,٠٢٦,٣٦٣	مكون خلال الفترة
٩,٠٥٦,٢٨٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٧,٠٨٢,٦٤٥	

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مخاطر الائتمان (تتمة)

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ - قطاع الأثواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	٠,٤٧٪	٢٥,٤١٦,٧٩٥	١١٩,١٠٣
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٠,٥٦٪	٢٧,٠٥٩,٩٨٦	١٥٢,٤٠٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	٠,٧٣٪	١١,٧٦٧,٧٧٩	٨٥,٣٧١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	١,٠١٪ - ٢٦,٣٨٪	٦٧,٨٨١,٧٤٣	٣,٧٠٠,٩١٢
	١٠٠٪ - ٦٦,٣٤٪	١١,٤٥٢,٦٨٣	٩,١٢٩,٣٨٨
		١٤٣,٥٧٨,٩٨٦	١٣,١٨٧,١٧٤

٤ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	١,٤٤٪	١,٦٥٢,٦٩٥	٢٣,٧٦٨
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٦٩٪	١,٣١٨,٥٤٠	٢٢,٢٣٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٨٥٪	٢,٤٤٨,٣٦٩	٤٥,٣٦١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٢,١٥٪ - ٢٦,٢٧٪	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٩٥٧,٩٨٩
	١٠٠٪ - ٦٦,٤٠٪	٤,١٣٢,٥٥٦	٣,٧٨٩,٨٤١
		٢٠,٠٥٢,١٦٠	٤,٨٣٩,١٨٩
		١٦٣,٦٣١,١٤٦	١٨,٠٢٦,٣٦٣

المجموع

إن خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية ومخصص الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة كما يلي:

المجموع	دفعات مقدمة	ذمم مدينة	
٢٠,٢٠١,٠٩٩	٢,١٧٤,٧٣٦	١٨,٠٢٦,٣٦٣	في ١ يناير ٢٠٢٠
٩,٠٥٦,٢٨٢	-	٩,٠٥٦,٢٨٢	المحتمل للفترة
٢٩,٢٥٧,٣٨١	٢,١٧٤,٧٣٦	٢٧,٠٨٢,٦٤٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- مخاطر الائتمان (تمة)

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

القيمة بالريال السعودي

٢٧,٠٨٢,٦٤٥	القيمة الأساسية لخسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٧,١٩٨,٤٩٧	عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠٪
٢٦,٩٦٦,٧٨٩	عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠٪

١٥- أحداث جوهرية خلال الفترة

نظراً لإنتشار الوباء الفيروسي (كوفيد - ١٩) على نطاق عالمي مع بدايات عام ٢٠٢٠، فقد تعطلت العديد من الأنشطة الإجتماعية والإقتصادية وقد شملت مناطق انتشار هذا الوباء المملكة العربية السعودية.

تعتبر المجموعة أن تفشي هذا الوباء والآثار الناتجة عنه لا يستدعي التعديل بقائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تواصل الإدارة مراقبتها لأية تأثيرات مالية محتملة ناتجة عن تبعات انتشار هذا الوباء وخصوصاً فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والمبيعات.

١٦- أحداث لاحقة

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي للسهم) كأرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٠ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢٠ والتي عقدت في ٩ يونيو ٢٠٢٠.

باستثناء ماتم ذكره أعلاه لم تكن هناك أحداث جوهرية خلال الفترة أو أحداث لاحقة هامة، تتطلب تعديل أو إفصاح، منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية سيكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٧- اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠٢٠).