

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة للموحدة الأولية لفترةى الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(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
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية



تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصيل ("الشركة") وشركتها التابعة (بشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للدخل والدخل الشامل لفترةى الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز



مفضل عباس على
ترخيص رقم ٤٤٧



١٩ ذو القعدة ١٤٤٠هـ

(٢٢ يوليو ٢٠١٩)

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة للمركز المالي الموجزة للمرحلة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤,٣٣٩,٩٥٠	٣,٦٤٩,٩٦٧		الموجودات غير المتداولة
١,٠٩٢,٥٨٨	١,٠٠٢,٦٥٤		ممتلكات ومعدات
٢,٤٥٧,٥٢٥	٢,٤٥٧,٥٢٥		موجودات غير ملموسة
-	٢٤,٢٦١,٠٥٥		مبالغ مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٧,٨٩٠,٠٦٣	٣١,٣٧١,٢٠١		حق استخدام الأصول المستأجرة
٢٥٩,٤٢٥,٤٨٤	١٩١,٨٦٦,٨٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١١,٣٠١,٨٥٨	١٨٤,٧٦٢,٧١٧		الموجودات المتداولة
٢٠,٤٣٦,٥٩٠	١٩,١٦٣,٩٢٣	٢-٥	مخزون
١٥١,٣١٤,٩٩١	١٧٤,٢٥٤,١٤٩		ذمم مدينة تجارية، بالصاق
٥٤٢,٤٧٨,٩٢٣	٥٧٠,٠٤٧,٦٤٦		مبالغ مدفوعة مقدما
٥٥٠,٣٦٨,٩٨٦	٦٠١,٤١٨,٨٤٧		نقد وما يعادله
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		احتياطات اخرى
٤٢,٠٣٣,٣١٩	٤٢,٠٣٣,٣١٩		احتياطي نظامي
١٢٣,٠٥٥,٣٠٤	١٥٧,٥٤٩,٣١٢		أرباح مبقاة
٥٠٨,٠٠٠,٨٠٨	٥٤٢,٤٩٤,٨١٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٧٠٢,٨١٢	١١,٣١٦,٩٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٨,٠٩٨,١٥٥	٢-٥	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة
١٠,٧٠٢,٨١٢	١٩,٤١٥,١٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١١,٩٧٤,٧١٢	١٥,١٩٢,٤٧١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,١٥٣,٠٤٠	٤,٩٩٢,٤٤٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	١٢,٢٢٨,٥١٧	٢-٥	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة
١٣,٥٢٧,٦١٤	٧,٠٩٥,٤٧٩		مخصص الزكاة
٣١,٦٦٥,٣٦٦	٣٩,٥٠٨,٩١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٣٦٨,١٧٨	٥٨,٩٢٤,٠٣١		مجموع المطلوبات
٥٥٠,٣٦٨,٩٨٦	٦٠١,٤١٨,٨٤٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة للمرحلة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموزعة للفترة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	المطابق
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٢٩١,٣١٦,٧٧٠	١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	١٩٠,١٣٧,٤٢٥
(١٤٦,٦٤٤,٣٠٣)	(١٧٩,٧٤٤,٠١٧)	(٩٦,٥٠٥,٥٨٣)	(١١٨,٤٧٨,٦٣٤)
٩٣,٤٣٣,٨٨٣	١١١,٥٧٢,٧٥٣	٦١,٠٩٩,٩٨٢	٧١,٦٥٨,٧٩١
(١٢,٧٨٨,٥٧٧)	(١٤,٣٣٨,٨٣١)	(٧,٥٩١,٦٨١)	(٧,١٢٨,٨٢٢)
(٢٠,٦١٨,٣٣٨)	(٢١,٧٩٩,٨٣١)	(١٠,٨٥٨,٥٠٩)	(١١,٧٧٦,٦٣٣)
(١,٧٠٢,١٩٧)	(٤,٧٦٢,٤٩١)	(٨٨١,٧٨٦)	(٩٣٧,٢٨١)
٥٨,٣٢٤,٧٧١	٧٠,٦٧١,٦٠٠	٤١,٧٦٨,٠٠٦	٥١,٨١٦,٠٥٥
٢٥٢,٠٠٧	٩٥٤,١٣٣	٢٠٨,٥٨٢	٢٣٥,٥١٢
٥٨,٥٧٦,٧٧٨	٧١,٦٢٥,٧٣٣	٤١,٩٧٦,٥٨٨	٥٢,٠٥١,٥١٧
(٥,٩٩٢,٦٦٤)	(٧,٠٨٧,٢٦١)	(٣,٥٥٠,٠٠٠)	(٣,٧١٣,١٧٤)
٥٢,٥٨٤,١١٤	٦٤,٥٣٨,٤٧٢	٣٨,٤٢٦,٥٨٨	٤٨,٣٣٨,٣٩٣
١,٧٥	٢,١٥	١,٢٨	١,٦١

مصرف الزكاة
يرادات أخرى
ربح الفترة قبل الزكاة

مصرف الزكاة
صافي ربح الفترة
ربحية السهم الأساسية والمفضلة وفقاً لدخل الفترة
الملك للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)

تتميز الإفصاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية للفترة الواحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للعمليات المالية

شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	صافي ربح الفترة
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٥٢,٥٨٤,١١٤	٦٤,٥٣٨,٤٧٢	٣٨,٤٢٦,٥٨٨	٤٨,٣٣٨,٣٩٣

بيود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:

٧١٦,٩٠٠ (٤٤,٤٦٤) ٥٤٠,٢٢٤ (٢٣٤,٩٤٧)

إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

-

-

-

بيود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

٥٣,٣٠١,٠١٤

٦٤,٤٩٤,٠٠٨

٣٨,٩١٦,٨١٢

٤٨,١٠٣,٤٤٦

مجموع الدخل الشامل للفترة

تتميز الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٧ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية للوحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة مسودية)

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموزعة للوحدة الأثرية
(جميع الأبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مبلغ	رأس المال	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح متبقية	مجموع حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٧,٨٨٧	-	٣٦,٣٧٢,١١١	٤٠٤,٢٢٨	١٩١,٨٥٢,٥٨١	٥٤١,١٣٧,٨٧٧
-	-	-	-	-	٥٢,٥٨٤,١١٤	٥٢,٥٨٤,١١٤
-	-	-	-	-	٧١٦,٩٠٠	٧١٦,٩٠٠
-	-	-	-	-	٥٢,٣٠١,٠١٤	٥٢,٣٠١,٠١٤
١٠	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٧,٨٨٧	-	٣٦,٣٧٢,١١١	٤٠٤,٢٢٨	١٨٥,١٥٤,٥٩٥	٥٢٤,٤٣٨,٨٩١
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	-	٤٢,٠٣٣,٣١٩	-	١٢٢,٥٠٧,٨٨٧	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٨
-	-	-	-	-	١٢٢,٥٠٧,٨٨٧	١٢٢,٥٠٧,٨٨٧
-	-	-	-	-	١٢٢,٥٠٧,٨٨٧	١٢٢,٥٠٧,٨٨٧
-	-	-	-	-	٤٢,٠٣٣,٣١٩	٤٢,٠٣٣,٣١٩
-	-	-	-	-	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥
-	-	-	-	-	٤٢,٠٣٣,٣١٩	٤٢,٠٣٣,٣١٩
-	-	-	-	-	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥
١٠	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	-	٤٢,٠٣٣,٣١٩	-	١٥٧,٥٤٩,٣١٢	٥٤٢,٤٩٤,٨١٦

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموزعة للوحدة الأثرية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٨,٥٧٦,٧٧٨	٧١,٦٢٥,٧٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٤,٨٧٠)	(٨٨,٨٢٣)	ربح الفترة قبل الزكاة
-	٤٩,٦٠٨	تعديلات لبنود غير نقدية
١,٣٥٩,١٦٥	١,١١٧,٠٤٢	رد مخصص هبوط اسعار بضائع
٨٤,٤١٥	٨٩,٩٣٤	مخصص انخفاض في الأرصدة المدينة
-	٥,٩٤٥,٩٥٠	استهلاك
-	٤٤٧,٧٩٧	إطفاء
(١١١,١٣٢)	(٨٢,٩٤١)	٢-٥ إطفاء حق استخدام الأصول
١,٧٠٢,١٩٧	٤,٧٦٢,٤٩١	٢-٥ الفائدة على التزامات مقابل حق استخدام الأصول المسنجرة
٧٩٩,٣١٧	٨٤٨,٦٠٥	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٢,١٩٩,٠٦٧	(٧٨,٢٢٣,٣٥٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣١٩,٢٩٧	(٢,٤٠٧,٦٩٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٨٩٧,٣٧٦	٦٧,٦٤٧,٤٥٠	التغير في رأس المال العامل
(١٠,٧٧٢,٧١٨)	-	ذمم مدينة تجارية
١٠,٦٣١,٨٧٠	٣,٢١٧,٧٥٩	مبالغ مدفوعة مقدما
(٧٠٢,١٧٥)	(١,١٦٠,٥٩٧)	مخزون
(١٢,٦٢٧,٢٢٢)	(١٣,٥٢٩,٣٩٧)	مطلوب إلى أطراف ذوى علاقة
(٦٠٦,٧٣٥)	(٢٧٨,٩١٤)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٢,٤٧٤,٦٣٠	٥٩,٩٨٠,٦٥٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٢١,٨٣٨)	(٤٤٤,٨٨٧)	الزكاة المدفوعة
١٢٥,٨٥١	١٠٠,٧٦٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٥,٩٨٧)	(٣٤٤,١١٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٦,٦٩٧,٣٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٦٩٧,٣٧٣)	منحولات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٢,٣٧٨,٦٤٣	٢٢,٩٣٩,١٥٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٥١,٣١٤,٩٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤٥,٩١٥,٥٤٨	١٧٤,٢٥٤,١٤٩	مدفوعات إيجار
٧١٦,٩٠٠	(٤٤,٤٦٤)	توزيعات أرباح
		١٠ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عن الشركة

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

خلال عام ٢٠١٦ تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة بنفس رأس المال لفترة ٩٩ سنة، حيث بدأت أول فترة مالية للشركة المساهمة السعودية المغلقة اعتباراً من تاريخ السجل التجاري المسجل في ٢ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠١٦) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولاحقاً خلال عام ٢٠١٧ تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق الموازية "نمو".

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 ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	المملكة العربية السعودية	شركة الجديعي للأقمشة
٪١٠٠	٪١٠٠		

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في إستيراد وتصدير وبيع الجملة والتجزئة للمنسوجات والملابس الجاهزة.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢٠ فرع لكل منها سجل تجاري خاص به.

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 لكل منها سجل تجاري خاص به.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تمة)

١-٢ الالتزام بالمعايير (تمة)

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية و يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية و الإفصاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث و المعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي و الأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة، و التي تم إعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير المحاسبة الدولية و المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و التفسيرات و الإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، و يشار إليهم فيما بعد بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي".

يتضمن إيضاح رقم (٢-٣) معلومات حول التقديرات و الافتراضات و الأحكام المطبقة عند إعداد القوائم المالية للمجموعة كما يتضمن إيضاح رقم ٥ معلومات أخرى حول كيفية تطبيق المجموعة للمعايير الدولية للتقرير المالي في قوائمها المالية الموحدة.

هذه أول فترة مالية يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - "عقود الإيجار، و تم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم (٥-٢).

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ماعدا البنود الهامة التالية و الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية:

- يتم الاعتراف بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- مبالغ مدفوعة مقدما طويلة الأجل تم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات عقود الإيجار يتم قياسها وفقا لصافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار.

٢-٣ استخدام التقديرات و الافتراضات و الأحكام

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس التوحيد - ٣

تتألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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 عائداتها.
- 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.

العملة الوظيفية وعملة العرض - ٤

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- السياسات المحاسبية الهامة

١-٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في إيضاح رقم (٥-٢). لا يوجد معايير جديدة أخرى ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة.

٢-٥ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية هي نفس تلك المطبقة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. من المتوقع أن التغيرات في السياسات المحاسبية ستعكس في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشاهدة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

أ) التعديل المعترف به من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام نهج الأثر الرجعي المعدل المبسط حيث قامت المجموعة بحساب التزامات الإيجار على أساس مستقبلي من تاريخ التحول. يحتسب حق استخدام الأصول بكونه مساوياً لالتزامات الإيجار. قامت المجموعة بتطبيق أساس ملائم ليحدد تعريف العقد عند التحول أي أن جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ يتم تصنيفها كعقود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤). حيث قامت المجموعة باستخدام نهج الأثر الرجعي المعدل المبسط في التحول فلا يوجد أثر لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية كما في ١ يناير ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية للفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٥-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

ب) السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود الإيجار التشغيلي لعقود إيجار المستودعات ومرافق المستودعات وإيجار المكاتب والفروع وغيرها. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل إلى قائمة الدخل على مدى فترة العقد كي ينتج عنها معدل عمولة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يتم استهلاك حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر على أساس القسط الثابت.

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

أ. يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة والتي تتضمن:

- مبلغ القياس المبدئى لمطلوبات الإيجار
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدأ العقد ناقص أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
- تكاليف التجديد

ب. تتضمن الإلتزامات المتعلقة بحق استخدام الأصل صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها)، ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكد بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء العقد، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩ والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة شروط وأحكام مماثلة.

يتم إثبات للدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

يتم إعادة التفاوض على شروط العقود على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الاقتراض.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٥ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) علي قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

موجودات حق الاستخدام - الحركة خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
-	٢٩,٧٤٦,٩٣٧	التكلفة
-	٤٦٠,٠٦٨	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	٣٠,٢٠٧,٠٠٥	إضافات الفترة/السنة
-	-	الإطفاء المتراكم
-	٥,٩٤٥,٩٥٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	٥,٩٤٥,٩٥٠	المحمل على الفترة/السنة
-	٢٤,٢٦١,٠٥٥	صافي القيمة الدفترية
-		آخر الفترة/السنة

التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة كما في نهاية الفترة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
-	١٢,٢٢٨,٥١٧	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة المتداولة
-	٨,٠٩٨,١٥٥	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة غير المتداولة
-	٢٠,٣٢٦,٦٧٢	مجموع التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة

إن مجموع مصروف الفائدة من مطلوبات الإيجار المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هي ٤٤٨ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : لاشيء)

لا يوجد أثر لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٦- معاملات مع أطراف ذوى علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١,٦٠١,٦٦٨	١,٢٠٩,٣٥٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٢,٤٥١	٤٧,٤٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٢٤,١١٩	١,٢٥٦,٧٥١	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- معاملات مع أطراف ذوى علاقة (تمة)

ب- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المعاملات	المساهمين
١,١٦٠,٧٧٥	١,٣١٤,١٤٦	إيجارات	
٧,٥٦٢,٦١٩	-	مبيعات	
-	١,١٤٣,٦٠٠	دفعة مقدمة لشراء أصل	

٧- المعلومات القطاعية

تدير المجموعة عملياتها وفقاً لقطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل بغرض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء. تناحر الشركة بشكل رئيسي في المنسوجات والأثواب 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 ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	إجمالي المبيعات لمعلاء خارجيين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	١٨٤,١٧٤,١٨٢	٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	١٨٤,١٧٤,١٨٢	٢٩١,٣١٦,٧٧٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	إجمالي المبيعات لمعلاء خارجيين

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	١٩٠,١٣٧,٤٢٥	٣٢,٤٢٩,٣٣٤	١٥٧,٧٠٨,٠٩١	
٦١,٠٩٩,٩٨٢	١٤,٩٤٢,٢٩٠	٤٦,١٥٧,٦٩٢	٧١,٦٥٨,٧٩١	١٥,٦٢١,٩٣٩	٥٦,٠٣٦,٨٥٢	إجمالي ربح القطاع

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- المعلومات القطاعية (تمة)

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة			
أثواب	أقمشة	الإجمالي	أثواب	أقمشة	الإجمالي	
١٨٤,١٧٤,١٨٢	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٩١,٣١٦,٧٧٠	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمجرد الوقت
١٨٤,١٧٤,١٨٢	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٢٣٦,٧١٢,٥٠٠	٥٤,٦٠٤,٢٧٠	٢٩١,٣١٦,٧٧٠	
٦٨,٦٤٣,٧١٠	٢٤,٧٩٠,١٧٣	٩٣,٤٣٣,٨٨٣	٨٥,٠٨٦,٩٥٠	٢٦,٤٨٥,٨٠٣	١١١,٥٧٢,٧٥٣	إجمالي ربح القطاع

إجمالي موجودات القطاع

قطاع الأثواب	قطاع الأقمشة	قيود استبعاد	الإجمالي	
٥٧٢,٢٢٥,٦٤٣	١٢٧,٢٢٣,١٣١	(٩٨,٠٢٩,٩٢٧)	٦٠١,٤١٨,٨٤٧	٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة
٥٣٦,٦١٠,٠٩٨	١٠٥,٩٩١,١٩٩	(٩٢,٢٣٢,٣١١)	٥٥٠,٣٦٨,٩٨٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مراجعة

إجمالي مطلوبات القطاع

قطاع الأثواب	قطاع الأقمشة	قيود استبعاد	الإجمالي	
٢٩,٤٣٧,٣١٦	٨٧,٣٦٩,٥٢١	(٥٧,٨٨٢,٨٠٦)	٥٨,٩٢٤,٠٣١	٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة
٢٨,٢٨٩,٦٤٢	٧٨,٠٠٠,٦١٠	(٦٣,٩٢٢,٠٧٤)	٤٢,٣٦٨,١٧٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مراجعة

٨- الأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ التقييم. يُبنى قياس القيمة العادلة على افتراض أن يبيع أصل أو تحويل التزام يتم تنفيذه إما:

- من خلال السوق النشط للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق البديل للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم المشاركون في السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض تصرف المشاركين في السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة وفقاً للظروف المحيطة وكذلك التي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة ويقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- الأدوات المالية (تمة)

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى من المعطيات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: طرق التقييم التي لها أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: طرق التقييم التي تكون فيها جميع المدخلات الأدنى مستوى والتي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- الأذونات المالية (عمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مراجعة		٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة	
الإجمالي	القيمة الدفترية	الإجمالي	القيمة الدفترية
١١٢,٦١٦,٠٨٤	١١٢,٦١٦,٠٨٤	١٨٥,٧٩١,١٤٥	١٨٥,٧٩١,١٤٥
١٥٠,٨٥٤,٥٨٥	١٥٠,٨٥٤,٥٨٥	١٧٢,٨٦٧,٦١٤	١٧٢,٨٦٧,٦١٤
٢٦٣,٤٧٠,٦٦٩	٢٦٣,٤٧٠,٦٦٩	٣٥٨,٦٥٨,٧٥٩	٣٥٨,٦٥٨,٧٥٩
-	-	٢٠,٣٢٦,٦٧٢	٢٠,٣٢٦,٦٧٢
١١,٩٧٤,٧١٢	١١,٩٧٤,٧١٢	١٥,١٩٢,٤٧١	١٥,١٩٢,٤٧١
١١,٩٧٤,٧١٢	١١,٩٧٤,٧١٢	٣٥,٥١٩,١٤٣	٣٥,٥١٩,١٤٣

الموجودات المالية
ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون*
نقد وأرصدة لدى البنوك
إجمالي

المطلوبات المالية
التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة
ذمم دائنة تجارية وأخرى
إجمالي

* نظرا لطبيعة الذمم المدينة التجارية كوكفا قصيرة الأجل فإن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- ربحية السهم
تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على ٣٠ مليون سهم.

١٠- توزيعات الأرباح
يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال إنعقاد الجمعية العامة. وافقت الجمعية العامة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٠ مليون ريال كأرباح على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨.
وافقت الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٦٠ مليون ريال كأرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١١- التعهدات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٧,٦٠٢,١٨٩	٢٤,٩٧٢,٦٩١
١٩,٠٤١,٣٠٦	٤٤,٣٣٥,٨٠٤
٥٦,٦٤٣,٤٩٥	٦٩,٣٠٨,٤٩٥

اعتمادات مستندية
أخرى - عقود مشتريات

١٢- موسمية النشاط
يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بالعوامل الموسمية خلال السنة وذلك لإختلاف انماط الشراء وتنعكس تلك التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال الفترة / السنة.

١٣- أحداث لاحقة
ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٤- اعتماد مجلس الإدارة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٩).