

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترةى الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

للمقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي للموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصيل ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقائمتين الموجزتين الموحدتين الأوليتين للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين الموحدتين الأوليتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية للموجزة 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 ووترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٥ صفر ١٤٤١ هـ
(٢٤ أكتوبر ٢٠١٩)

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 ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٤,٢٣٩,٩٥٠	٤,٣١٠,٢٣٨		موجودات غير ملموسة
١,٠٩٢,٥٨٨	٩٧٨,٣٣٨		مبالغ مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٢,٤٥٧,٥٢٥	٢,٤٥٧,٥٢٥		حق استخدام الأصول المستأجرة
-	٢١,٢٦٣,٠٨٩	٢-٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٨٩٠,٠٦٣	٢٩,٠٠٩,١٩٠		الموجودات المتداولة
			مخزون
٢٥٩,٤٢٥,٤٨٤	٢٢٨,٣٢٨,٦٥٩		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١١١,٣٠١,٨٥٨	١٧٦,٦٤٤,٨٥٦		مبالغ مدفوعة مقدما
٢٠,٤٣٦,٥٩٠	٢٤,٦٩١,٢٤٤		نقد وما يعادله
١٥١,٣١٤,٩٩١	١١٦,٢٦٢,٥٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
٥٤٢,٤٧٨,٩٢٣	٥٤٥,٩٢٧,٣٠٨		مجموع الموجودات
٥٥٠,٣٦٨,٩٨٦	٥٧٤,٩٣٦,٤٩٨		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطات اخرى
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		احتياطي نظامي
٤٢,٠٣٣,٣١٩	٤٢,٠٣٣,٣١٩		أرباح مبقاة
١٢٣,٠٥٥,٣٠٤	١٣٢,٧٤٥,٦٩١		مجموع حقوق المساهمين
٥٠٨,٠٠٠,٨٠٨	٥١٧,٦٩١,١٩٥		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٧٠٢,٨١٢	١١,٥٢٤,٨٣٨		مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
-	٥,١٥٠,٣٩١	٢-٥	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة
١٠,٧٠٢,٨١٢	١٦,٦٧٥,٢٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١١,٩٧٤,٧١٢	١٠,٥٦١,٣١١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,١٥٣,٠٤٠	٦,١٥١,٥٠٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	١٢,٨٧٦,٧٨٤	٢-٥	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة
١٣,٥٣٧,٦١٤	١٠,٩٨٠,٤٧٩		مخصص الزكاة
٣١,٦٦٥,٣٦٦	٤٠,٥٧٠,٠٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٣٦٨,١٧٨	٥٧,٢٤٥,٣٠٣		مجموع المطلوبات
٥٥٠,٣٦٨,٩٨٦	٥٧٤,٩٣٦,٤٩٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٧ 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 الدخل الموزعة الوحدة الأولية (خبر مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٣٠١,٢٧٢,٥١١	٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٦١,١٩٤,٣٢٥	٧٩,٦٤٦,٠٩٤
(١٨٥,٢٩٤,٢٣٦)	(٢٣٥,٢٢٦,٣٧٧)	(٣٨,٦٤٩,٩٣٣)	(٥٠,٤٨٢,٣٥٥)
١١٥,٩٧٨,٢٧٥	١٤٥,٧٣٦,٤٩٢	٢٢,٥٤٤,٣٩٢	٢٩,١٦٣,٧٣٩
(١٨,٠٦٦,٦٤٦)	(٢٣,٥٣٥,٦٤٥)	(٥,٢٧٨,٠٧٠)	(٩,١٩٦,٨١٤)
(٣١,٧٢٣,٥٠٢)	(٣١,٨٤٢,٧٩٥)	(١١,١٠٥,٦٦٤)	(١٠,٠٤٢,٩٦٤)
(٣,٤٦٠,١٥٣)	(٥,٥٨٩,٦٩٠)	(١,٧٥٧,٩٥٦)	(٨٢٧,١٩٩)
٦٢,٧٢٧,٩٧٤	٧٩,٧٦٨,٣٦٢	٤,٤٠٣,٢٠٢	٩,٠٩٦,٧٦٢
٢٦٨,٠٢٦	٩٥٤,٣٨٣	١٦,٠١٩	٢٥٠
٦٢,٩٩٦,٠٠٠	٨٠,٧٢٢,٧٤٥	٤,٤١٩,٢٢١	٩,٠٩٧,٠١٢
(٨,٦٧٩,٦١٨)	(١٠,٩٧٢,٢٦١)	(٢,٦٨٦,٩٥٤)	(٣,٨٨٥,٠٠٠)
٥٤,٣١٦,٣٨٢	٦٩,٧٥٠,٤٨٤	١,٧٣٢,٢٦٧	٥,٢١٢,٠١٢
١,٨١	٢,٣٣	٠,٠٦	٠,١٧

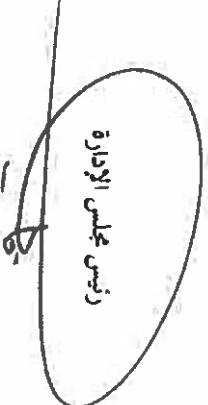
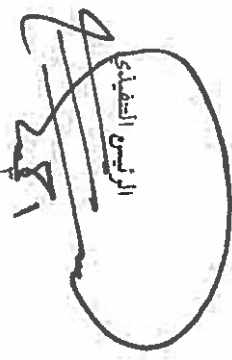
إيرادات أخرى
ربح الفترة قبل الزكاة
مصرف الزكاة
صافي ربح الفترة
ربحية السهم الأساسية والمنخفضة وفقاً لدخل الفترة
العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية


شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة المنتهية أشهر المتجهة في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩	٢٠١٨	الفترة الثلاثة أشهر المتجهة في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩	٢٠١٨
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٥٤,٣١٦,٣٨٢	٦٩,٧٥٠,٤٨٤	١,٧٣٢,٢٦٧	٥,٢١٢,٠١٢	١,٧٣٢,٢٦٧	١,٧٣٢,٢٦٧
٨٨٤,٣٨٢	(٦٠,٠٩٧)	١٦٧,٤٨٢	(١٥,٦٣٣)	١٦٧,٤٨٢	١٦٧,٤٨٢
-	-	-	-	-	-
٥٥,٢٠٠,٧٦٤	٦٩,٦٩٠,٣٨٧	١,٨٩٩,٧٤٩	٥,١٩٦,٣٧٩	١,٨٩٩,٧٤٩	١,٨٩٩,٧٤٩

يُرد لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:

إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يُرد يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة فوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموزعة الموحدة الأثرية
(جميع الأرباح بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تصاح	رأس المال	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مقبلة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٧,٨٨٧	٣٦,٣٧٢,١١١	٤٠٤,٢٩٨	١٩١,٨٥٢,٥٨١	٥٤١,١٣٧,٨٧٧
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٥٤,٣١٦,٣٨٢	٥٤,٣١٦,٣٨٢
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	٨٨٤,٣٨٢	٨٨٤,٣٨٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٥٥,٢٠٠,٧٦٤	٥٥,٢٠٠,٧٦٤
مماثلات مع المساهمين بصفتهم ملاك: زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١٩,٥٩٥,٧٠٢)	-	(٤٠٤,٢٩٨)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣٦,٣٧٢,١١١	-	١٥٧,٠٥٤,٢٤٥	٥٣٦,٣٣٨,٦٤١
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٠٣٣,٣١٩	-	١٢٣,٠٥٥,٣٠٤	٥٠٨,٠٠٠,٨٠٨
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٦٩,٧٥٠,٤٨٤	٦٩,٧٥٠,٤٨٤
إحساسة التكلفة الأخرى	-	-	-	-	(٦٠,٠٩٧)	(٦٠,٠٩٧)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٦٩,٦٩٠,٣٨٧	٦٩,٦٩٠,٣٨٧
مماثلات مع المساهمين بصفتهم ملاك: توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٠٣٣,٣١٩	-	١٣٢,٧٤٥,٦٩١	٥١٧,٦٩١,١٩٥

تمت الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٧ إجمالاً ونحواً من هذه القوائم المالية الموحدة الأثرية.

الرئيس التنفيذي للمنون المالية

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

ح.ع.

ح.ع.

ح.ع.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٢,٩٩٦,٠٠٠	٨٠,٧٢٢,٧٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٤,٨٧٠)	(١٥٠,٦٤٠)	ربح الفترة قبل الزكاة
-	٤٩,٦٠٨	تعديلات لبنود غير نقدية
١,٩٦٦,٨٩١	١,٦١١,٧٤٥	رد مخصص هبوط اسعار بضائع
١٢٦,٦٣٢	١٣٥,٢٥٠	مخصص انخفاض في الأرصدة المدينة
-	٩,١١٠,٩٥٣	استهلاك
-	٦٤١,١٦٨	إطفاء
(١١٩,١٩٣)	(٨٣,١٩١)	٢-٥ إطفاء حق استخدام الأصول
٣,٤٦٠,١٥٣	٥,٥٨٩,٦٩٠	٢-٥ الفائدة على إلتزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة
١,١٩٨,٩٧٥	١,٢٧٢,٩٠٧	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغير في رأس المال العامل
٢٢,٥١٥,٦٦٧	(٧٠,٩٣٢,٦٨٨)	ذمم مدينة تجارية
٢,٧٧٣,٩٩٧	(٧,٩٣٥,٠١٨)	مبالغ مدفوعة مقدما
١٧,٧١١,١٠٢	٣١,٢٤٧,٤٦٥	مخزون
(١٠,٧٧٢,٧١٨)	-	مطلوب إلى أطراف ذوى علاقة
٩٤٥,٥٦٣	(١,٤١٣,٤٠١)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣,١٩٩,٩٠٢)	(١,٥٤٠)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٢,٦٢٧,٢٢٢)	(١٣,٥٢٩,٣٩٧)	الزكاة المدفوعة
(٧٥٠,٩٢٨)	(٥١٠,٩٧٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٥,٩٥٠,١٤٧	٣٥,٨٢٤,٦٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٥,١١٥)	(١,٦٢٠,٨٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
١٤٩,٨٥١	١٠١,٠١٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٧٥,٢٦٤)	(١,٥١٩,٨٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٩,٣٥٧,٢٧٨)	مدفوعات إيجار
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠ توزيعات أرباح
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٩,٣٥٧,٢٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥,٧٧٤,٨٨٣	(٣٥,٠٥٢,٤٤٢)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٥١,٣١٤,٩٩١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٤٩,٣١١,٧٨٨	١١٦,٢٦٢,٥٤٩	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٨٨٤,٣٨٢	(٦٠,٠٩٧)	التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٥٩,٢٨٩	-	تسوية مطلوب إلى أطراف ذوى علاقة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال

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

رئيس مجلس الإدارة

شركة نوب 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 نوب 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).

خلال عام ٢٠١٦ تم 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 في ٢ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (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 سبتمبر 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 ١٤٣٨هـ (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)

٢-١ 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 والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة، والتي تم إعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، ويشار إليهم فيما بعد مجتمعين "المعايير الدولية للتقرير المالي".

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

هذه أول فترة مالية يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - "عقود الإيجار" وتم 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 والواردة 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.
- إلتزامات عقود الإيجار يتم قياسها وفقا لصافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار.

٢-٣ 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 الموحدة السنوية 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 سبتمبر 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)

السياسات المحاسبية الهامة - ٥

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 الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. من المتوقع أن التغيرات في السياسات المحاسبية ستعكس في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في للسنة 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 للمتبع من المؤجر مشاهمة 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 يكونه 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 سبتمبر ٢٠١٨.

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)

٥-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

ب) السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود الايجار التشغيلي لعقود إيجار المستودعات ومرافق المستودعات وإيجار المكاتب والفروع وغيرها. يتم توزيع كل دفعة ايجار 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 الايجار، أيهما أقصر على أساس القسط الثابت.

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

أ. يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة والتي تتضمن:

- مبلغ القياس المبدأى لمطلوبات الإيجار
- أي دفعات ايجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدأ العقد ناقص أي حوافز ايجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة مبدأية، و
- تكاليف التجديد

ب. تتضمن الإلتزامات المتعلقة بحق استخدام الاصل صافي القيمة الحالية لمدفوعات الايجار 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 المتوقع 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، اذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

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

يتم إثبات لدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل. عقود الايجار قصيرة الأجل هي عقود ايجار ذات فترة ايجار 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 الايجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الافتراض.

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)

٥-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) علي قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ موجودات حق الاستخدام - الحركة خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	٢٩,٧٤٦,٩٣٧	التكلفة
-	٧٨٠,٦٠٤	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(١٥٣,٤٩٩)	إضافات الفترة/السنة
-	٣٠,٣٧٤,٠٤٢	استبعادات الفترة/السنة
-	-	الإطفاء المتراكم
-	٩,١١٠,٩٥٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	٩,١١٠,٩٥٣	المحتمل علي الفترة/السنة
-	٢١,٢٦٣,٠٨٩	صافي القيمة الدفترية
-	-	آخر الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	١٢,٨٧٦,٧٨٤	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة المتداولة
-	٥,١٥٠,٣٩١	التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة غير المتداولة
-	١٨,٠٢٧,١٧٥	مجموع التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة

إن مجموع مصروف الفائدة من مطلوبات الإيجار المعترف بها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ هي ٦٤١ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ : لاشيء)

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

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

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,١٢٥,٩٥٣	١,٧٣٦,٥٦٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٦,١٣١	٧١,٠٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١٧٢,٠٨٤</u>	<u>١,٨٠٧,٦٦٠</u>	

ب- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	طبيعة المعاملات	
١,٧٤١,٧٩٢	١,٩٧٢,٤٩٣	إيجارات	المساهمين
٧,٥٦٢,٦١٩	-	مبيعات	
-	١,١٤٣,٢٤٣	شراء مستودع	

٧- المعلومات القطاعية

تدير المجموعة عملياتها وفقاً لقطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل بغرض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء. تتاجر 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 سبتمبر ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٦١,٣٠٨,٤١٤	١٠,٦٥٣,٣١٦	٥٠,٦٥٥,٠٩٨	٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	مبيعات القطاع
(١١٤,٠٨٩)	-	(١١٤,٠٨٩)	-	-	-	للمبيعات المتبادلة بين القطاعات
<u>٦١,١٩٤,٣٢٥</u>	<u>١٠,٦٥٣,٣١٦</u>	<u>٥٠,٥٤١,٠٠٩</u>	<u>٧٩,٦٤٦,٠٩٤</u>	<u>١٥,٨٤٩,٨٢٩</u>	<u>٦٣,٧٩٦,٢٦٥</u>	إجمالي للمبيعات لعملاء خارجيين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٣٠١,٢٧٦,٧٦٢	٦٦,٥٥٧,٣٢٠	٢٣٤,٧١٩,٤٤٢	٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	مبيعات القطاع
(٤,٢٥١)	-	(٤,٢٥١)	-	-	-	للمبيعات المتبادلة بين القطاعات
<u>٣٠١,٢٧٢,٥١١</u>	<u>٦٦,٥٥٧,٣٢٠</u>	<u>٢٣٤,٧١٥,١٩١</u>	<u>٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤</u>	<u>٧٠,٤٥٤,٠٩٩</u>	<u>٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥</u>	إجمالي للمبيعات لعملاء خارجيين

شركة نوب 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٦١,١٩٤,٣٢٥	١٠,٦٥٣,٣١٦	٥٠,٥٤١,٠٠٩	٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
٦١,١٩٤,٣٢٥	١٠,٦٥٣,٣١٦	٥٠,٥٤١,٠٠٩	٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	إجمالي للبيعات
٢٢,٥٤٤,٣٩٢	٥,٣٤٣,١٦٤	١٧,٢٠١,٢٢٨	٢٩,١٦٣,٧٣٩	٧,٣٢٠,٧٨٣	٢١,٨٤٢,٩٥٦	إجمالي الربح
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - غير مراجعة			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٣٠١,٢٧٢,٥١١	٦٦,٥٥٧,٣٢٠	٢٣٤,٧١٥,١٩١	٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
٣٠١,٢٧٢,٥١١	٦٦,٥٥٧,٣٢٠	٢٣٤,٧١٥,١٩١	٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	إجمالي للبيعات
١١٥,٩٧٨,٢٧٥	٣٠,١٣٣,٣٣٧	٨٥,٨٤٤,٩٣٨	١٤٠,٧٣٦,٤٩٢	٣٣,٨٠٦,٥٨٧	١٠٦,٩٢٩,٩٠٥	إجمالي الربح

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٥٧٤,٩٣٦,٤٩٨	(٩٦,٦٤١,٤٠٥)	١١٧,٢١٣,٨٥٧	٥٥٤,٣٦٤,٠٤٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة
٥٥٠,٣٦٨,٩٨٦	(٩٢,٢٣٢,٣١١)	١٠٥,٩٩١,١٩٩	٥٣٦,٦١٠,٠٩٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مراجعة

إجمالي مطلوبات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٥٧,٢٤٥,٣٠٣	(٥٦,٤٢٤,٢٢٢)	٧٧,٢٧٠,٣٠٢	٣٦,٣٩٩,٢٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة
٤٢,٣٦٨,١٧٨	(٦٣,٩٢٢,٠٧٤)	٧٨,٠٠٠,٦١٠	٢٨,٢٨٩,٦٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مراجعة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

الأدوات المالية - ٨

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.

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

٨- الأدوات المالية (تتمه)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة		
	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	الإجمالي	التكلفة للطفأة
	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	التكلفة للطفأة
الموجودات المالية	١١٢,٦١٦,٠٨٤	١١٢,٦١٦,٠٨٤	١٧٧٨,٧,٩٦٣	١٧٧٨,٧,٩٦٣
ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون*	١٥٠,٨٥٤,٥٨٥	١٥٠,٨٥٤,٥٨٥	٨٣,١٥١,٤٢٢	٨٣,١٥١,٤٢٢
تقد وأرصدة لدى البنوك	٢٦٣,٤٧٠,٦٦٩	٢٦٣,٤٧٠,٦٦٩	٢٦,٠٩٥٩,٣٨٥	٢٦,٠٩٥٩,٣٨٥
إجمالي				
المطلوبات المالية	-	-	١٨,٠٢٧,١٧٥	١٨,٠٢٧,١٧٥
التزامات مقابل حق استخدام الأصول المستأجرة	١١,٩٧٤,٧١٢	١١,٩٧٤,٧١٢	١٠,٥٦١,٣١١	١٠,٥٦١,٣١١
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١١,٩٧٤,٧١٢	١١,٩٧٤,٧١٢	٢٨,٥٨٨,٤٨٦	٢٨,٥٨٨,٤٨٦
إجمالي				

* نظرا لطبيعة الذمم المدينة التجارية كونها قصيرة الأجل فإن قسمتها 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 للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر 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 العادية بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٠ مليون ريال سعودي كأرباح على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨. كما وافقت الجمعية العامة العادية التي عقدت بذات التاريخ على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠١٩. بموجب هذا التفويض قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٩ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي كأرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩.

وافقت الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٦٠ مليون ريال سعودي كأرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١١- التعهدات والإلتزامات المحتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٧,٢٣٩,٦٥٩	٢٤,٩٧٢,٦٩١	اعتمادات مستندية
٦٩,٧٧١,٠٨٦	٤٤,٣٣٥,٨٠٤	أخرى - عقود مشتريات
<u>١٠٧,٠١٠,٧٤٥</u>	<u>٦٩,٣٠٨,٤٩٥</u>	

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
وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٩ على الإنتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي وتم تقديم طلب الإنتقال بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٩ من خلال النظام الآلي الذي حددته هيئة السوق المالية لهذا الغرض. فيما عدا ما تم ذكره سابقاً، ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة أخرى هامة منذ ٣٠ سبتمبر 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 ٢١ أكتوبر ٢٠١٩.