



شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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 - ١٤	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 وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية 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 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 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٤ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
(١٤ يوليو ٢٠٢١)

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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥,٧٢١,١٨٥	١٥,٦٣٥,٠٢٨		الموجودات
١٨,٤٨٦,٥٢٥	١٧,٦٤٨,٧٧٦		الموجودات غير المتداولة
٩١٨,٦٢٠	٨١٧,١٨٠		ممتلكات ومعدات
٣٥,١٢٦,٣٣٠	٣٤,١٠٠,٩٨٤		حق استخدام أصول
			موجودات غير ملموسة
٣٤٠,٨٧٧,٧٣٤	٢٤٥,٥٤٠,٧٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩٧,٩٥٩,٥٠٧	٢٥٨,١٥٣,٥٠٠	١٢	الموجودات المتداولة
٩,٩٠٧,٠١٤	١٠,١٢٤,٣١١		مخزون
٦٥,٧٤٣,٧٨٤	١٢٨,١٨٠,٣٧٥		ذمم مدينة تجارية
٦١٤,٤٨٨,٠٣٩	٦٤١,٩٩٨,٩٥٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٤٩,٦١٤,٣٦٩	٦٧٦,٠٩٩,٩٣٤		نقد وما يعادله
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		احتياطيات أخرى
٥٨,٣٠٩,٥٥٩	٥٨,٣٠٩,٥٥٩		احتياطي نظامي
١٤١,٥٨٥,٥٤٠	١٨٩,٦٠١,٦٩٨		أرباح مبقاة
٥٤٢,٨٠٧,٢٨٤	٥٩٠,٨٢٣,٤٤٢		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤,٥١٦,١٨٤	٢,٦٦٨,٥٠٥		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٢,٧٠١,٢٣٢	١٣,٦٤٩,٠٧١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٢١٧,٤١٦	١٦,٣١٧,٥٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٠,٥٣٦,٧٩٢	٢١,٠٥٣,١٨٧		ذمم دائنة تجارية
٩,١١٠,٣١٦	٩,١١٠,٣١٦		تسهيلات ائتمانية
١٣,٧٢٧,٩٠٦	١٤,٧٨٨,٥١٠		التزامات مقابل حق استخدام أصول
٢٠,٨٢٩,٩٣٨	١٣,٢٥٣,٦٦١		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٣٨٤,٧١٧	١٠,٧٥٣,٢٤٢		مخصص الزكاة
٨٩,٥٨٩,٦٦٩	٦٨,٩٥٨,٩١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٦,٨٠٧,٠٨٥	٨٥,٢٧٦,٤٩٢		مجموع المطلوبات
٦٤٩,٦١٤,٣٦٩	٦٧٦,٠٩٩,٩٣٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصل
(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 ٢٠٢٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
المبيعات	٣١١,٢٩٤,٠٨١	٣٠٦,٨٩٣,٢٦٥	١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٦٨,٠٥٦,٩٧١	٩
تكلفة المبيعات	(١٩٣,٤٥٤,٥٩٤)	(١٩٨,٣٢١,٤٠٠)	(١١٨,٩٨١,٥٨٧)	(١٠٧,٠٤٠,٦٣٣)	
الربح الإجمالي	١١٧,٨٣٩,٤٨٧	١٠٨,٥٧١,٨٦٥	٧٤,٨٥٦,٩٨١	٦١,٠١٦,٣٣٨	
مصاريف بيع وعمومية وإدارية	(١٢,٣٢١,٨٥٥)	(١٧,٧٢٧,٣٨٥)	(٥,٢٣٧,٧٧٤)	(٨,٧٣٨,٩١٢)	
مصاريف بيع وتوزيع	(١٨,٧٠٦,١٥٦)	(٢٥,٩٧٧,٨٥٦)	(٨,٠٧٥,٤٦٩)	(١٤,٨٦٣,٨٩٩)	
عكس (خسائر) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٩,٠٥٦,٢٨٢)	(٥,١٥٤,٨١٣)	(٥,٥٣٦,٨٥٠)	٣,١٤٠,٣٣٣	
إيرادات أخرى	١,٤٧٥,٠٧٥	١١٧,٥٧٥	١,٣٧٨,٢٩٨	٤٤,١١٦	
الربح التشغيلي	٧٩,٢٣٠,٢٦٩	٥٩,٨٢٩,٣٨٦	٥٧,٣٨٥,١٨٦	٤٠,٥٩٧,٩٧٦	
تكاليف تمويل	(٥١٥,٨٩٥)	(٦١٠,٣٨٢)	(١٨٦,٨١٣)	(٣٦٢,١٩٩)	
ربح الفترة قبل الزكاة	٧٨,٧١٤,٣٧٤	٥٩,٢١٩,٠٠٤	٥٧,١٩٨,٣٧٣	٤٠,٢٣٥,٧٧٧	
مصروف الزكاة	(٨,٨٧٧,٩٧٥)	(١٠,٧٥٩,٥٩٥)	(٤,٨٧٤,٦٥١)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	
ربح الفترة	٦٩,٨٣٦,٣٩٩	٤٨,٤٥٩,٤٠٩	٥٢,٣٢٣,٧٢٢	٣٤,٤٨٥,٧٧٧	
ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لدخل الفترة	٢,٣٣	١,٦٢	١,٧٤	١,١٥	١٠
العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)					

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية.

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموجزة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ربح الفترة
٦٩,٨٣٦,٣٩٩	٤٨,٤٥٩,٤٠٩	٥٢,٣٢٣,٧٢٢	٣٤,٤٨٥,٧٧٧	
(٢٣١,٩٠٨)	(٤٤٣,٧٥١)	(٢٧٩,٢٥٧)	(١٧٦,٤٠٨)	
٦٩,٦٠٤,٤٩١	٤٨,٠١٦,١٥٨	٥٢,٠٤٤,٤٦٥	٣٤,٣٠٩,٣٦٩	

ينود لإيكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:

إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	رأس المال	إيضاح
٥٢٨,٥٢٤,٥٨١	١٣٥,٥٥١,٦٢٨	٥٥,٠٧٠,٧٦٨	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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)	-	-	-	توزيعات أرباح
٥٦٠,٦٣٩,٠٧٢	١٦٧,٦٥٦,١١٩	٥٥,٠٧٠,٧٦٨	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٥٤٢,٨٠٧,٢٨٤	١٤١,٥٨٥,٥٤٠	٥٨,٣٠٩,٥٥٩	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٤٨,٤٥٩,٤٠٩	٤٨,٤٥٩,٤٠٩	-	-	-	ربح الفترة
(٤٤٣,٢٥١)	(٤٤٣,٢٥١)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٨,٠١٦,١٥٨	٤٨,٠١٦,١٥٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٩٠,٨٢٣,٤٤٢	١٨٩,٦٠١,٦٩٨	٥٨,٣٠٩,٥٥٩	٤٢,٩١٢,١٨٥	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٨,٧١٤,٣٧٤	٥٩,٢١٩,٠٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات ل:
٩٤٤,٩٢٦	٧٥٩,٩٢٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٩,٩٠٨	١٠١,٤٤٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٧٦٥,٥١٦	٥,٢٧٨,٨٠٢	إستهلاك حق استخدام الأصول
٦٠٠,٠٠٠	٣,٥٩٥,٩٦٣	مخصص المخزون المتقادم
(٤٣,٩٩٨)	(٢١,٠٠٠)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩,٠٥٦,٢٨٢	٥,١٥٤,٨١٣	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨٣١,٣٧٢	٨٠٠,٦١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥١٥,٨٩٥	٦١٠,٣٨٢	تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٩,٨٠٠,٣٦٨	٩١,٧٤١,٠٠٧	مخزون
(١٥١,١٤٣,٥١٩)	(٦٥,٣٤٨,٨٠٦)	ذمم مدينة تجارية
(١٦,٤٤٨,٦٨٢)	(٢١٧,٢٩٧)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٨,٧٢٥,٤٩٤	(٩,٤٨٣,٦٠٥)	ذمم دائنة تجارية
(٤,٠٣٤,٤٩٩)	(٧,٥٧٦,٢٧٧)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(١٥,٣٩١,٠٧٠)	الزكاة المدفوعة
(٢٦٤,١٩٧)	(٢٩٦,٠٢٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٦,٨٨٠,٧٦٠)	٦٨,٩٢٧,٨٦٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٢٧٣,٠٠٨)	(٦٧٣,٧٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
٤٤,٠٠٠	٢١,٠٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢,٢٢٩,٠٠٨)	(٦٥٢,٧٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٧٨٨,٢١٠)	(٥,٨٣٨,٥١٠)	مدفوعات إيجار
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,٢٨٨,٢١٠)	(٥,٨٣٨,٥١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٩,٣٩٧,٩٧٨)	٦٢,٤٣٦,٥٩١	صافي التغير في النقد وما يعادله
١١٦,٨٦٧,٥٩٢	٦٥,٧٤٣,٧٨٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٧,٤٦٩,٦١٤	١٢٨,١٨٠,٣٧٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
٤,٢٦٢,٧٨٦	٤,٤٤١,٠٥٣	حق استخدام الأصول والإلتزامات مقابل حق استخدام الأصول
(٢٣١,٩٠٨)	(٤٤٣,٢٥١)	المتعلقة بها
		التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تأسست شركة ثوب الأصيل ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧١٣٠١ بتاريخ ١ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠١٦).

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

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

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢١ فرع (٢٠ فرع: ٢٠٢٠) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

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	٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	المملكة العربية السعودية	شركة الجديعي للأقمشة
%١٠٠	%١٠٠		

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. تمثل الإحتياجات الأخرى المبلغ الناتج من عملية اندماج شركة الجديعي للأقمشة خلال عام ٢٠١٧ قبل إعادة فصلها خلال نفس العام. ان رصيد هذه الإحتياجات غير قابل للتوزيع الا بموافقة المساهمين.

تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال ٣٣ فرع (٣٣ فرع: ٢٠٢٠) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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 للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير المحاسبة الدولية والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات والإصدارات الأخرى الصادرة عن 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 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.
- إلتزامات عقود الإيجار يتم قياسها وفقاً لصادفي القيمة الحالية لدفعات الإيجار.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

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 الالتزام 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.

٣ أسس التوحيد

تتألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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 مماثلة 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.

٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار أي معايير جديدة على الرغم من ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير أصبحت سارية المفعول خلال فترة التقرير الحالية. لا تحتاج المجموعة لتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيقها هذه التعديلات.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٠٩٣,٤٠٦	١,٣١٠,٠٧٥	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٦,٤٩٤	٧٧,٨٥١	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٣٩,٩٠٠	١,٣٨٧,٩٢٦	

ب- مطلوب الى أطرف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	
٢,٣١٧,٠٤٣	١,٥١٣,٩٥٣	مساهمين	المساهمين – إلتزامات مقابل حق إستخدام أصول

ج- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)			
٢٠٢٠	٢٠٢١	طبيعة المعاملات	المساهمين
٧١١,٣٢٧	٦٩١,١٧٤	ايجارات	
١١,٥٠٠,٠٠٠	-	شراء مستودعات	

٧ 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.

٨ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) موزعة على ٣٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩ المعلومات القطاعية

١-٩ وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

تدير المجموعة عملياتها وفقاً لقطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل بغرض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء. تتاجر المجموعة بشكل رئيسي في الأقمشة والأثواب حيث تتم جميع العمليات التجارية في المملكة العربية السعودية. تقع كافة قطاعات أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية. يعد الرئيس التنفيذي المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. فيما يلي بيان بالأنشطة الرئيسية لتلك القطاعات:

طبيعة النشاط	القطاع
يتضمن النشاط الرئيسي بيع الملابس الجاهزة	قطاع الأثواب
يتضمن النشاط الرئيسي بيع الأقمشة	قطاع الأقمشة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-٩ معلومات حول التقارير القطاعية (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	١٦٨,٠٥٦,٩٧١	٢٥,٦٦٥,٠٥٣	١٤٢,٣٩١,٩١٨	مبيعات القطاع المبيعات المتبادلة
-	-	-	-	-	-	بين القطاعات
١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	١٦٨,٠٥٦,٩٧١	٢٥,٦٦٥,٠٥٣	١٤٢,٣٩١,٩١٨	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	٣٠٦,٨٩٣,٢٦٥	٤٩,٨٤٧,٢٧٦	٢٥٧,٠٤٥,٩٨٩	مبيعات القطاع المبيعات المتبادلة
-	-	-	-	-	-	بين القطاعات
٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	٣٠٦,٨٩٣,٢٦٥	٤٩,٨٤٧,٢٧٦	٢٥٧,٠٤٥,٩٨٩	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	١٦٨,٠٥٦,٩٧١	٢٥,٦٦٥,٠٥٣	١٤٢,٣٩١,٩١٨	عند نقطة معينة بمرور الوقت
-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات
١٩٣,٨٣٨,٥٦٨	١٨,٥١٨,٠٨٤	١٧٥,٣٢٠,٤٨٤	١٦٨,٠٥٦,٩٧١	٢٥,٦٦٥,٠٥٣	١٤٢,٣٩١,٩١٨	
٦٠,٦٩٢,٧٨٣	٤,٥٥٩,٤٢٤	٥٦,١٣٣,٣٥٩	٤٣,٧٧٠,٦٠٢	٧,٣٠٦,٣٤٨	٣٦,٤٦٤,٢٥٤	الربح المعدل قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	٣٠٦,٨٩٣,٢٦٥	٤٩,٨٤٧,٢٧٦	٢٥٧,٠٤٥,٩٨٩	عند نقطة معينة بمرور الوقت
-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات
٣١١,٢٩٤,٠٨١	٤٤,١٠٨,٣٧٧	٢٦٧,١٨٥,٧٠٤	٣٠٦,٨٩٣,٢٦٥	٤٩,٨٤٧,٢٧٦	٢٥٧,٠٤٥,٩٨٩	
٨٦,٠٤٠,٦١٩	١١,٨٣٥,٧٤٢	٧٤,٢٠٤,٨٧٧	٦٥,٩٦٩,٥٥٣	١٢,٩٩٧,١٤٩	٥٢,٩٧٢,٤٠٤	الربح المعدل قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٦٧٦,٠٩٩,٩٣٤	(٦٨,٢١٧,٦٥٣)	١١٢,٩٤٧,١٩٤	٦٣١,٣٧٠,٣٩٣	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٤٩,٦١٤,٣٦٩	(٥٨,٣٠٦,١١٦)	١٠٥,٠٤٤,٨٤٦	٦٠٢,٨٧٥,٦٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٨٥,٢٧٦,٤٩٢	(٢٦,٥٤٠,٦٤٣)	٧١,٣٢٦,٢٣٣	٤٠,٤٩٠,٩٠٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٠٦,٨٠٧,٠٨٥	(٢٤,٧٨٠,٦٧٠)	٧١,٥٧٥,٤٤٩	٦٠,٠١٢,٣٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

إجمالي مطلوبات القطاع

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ مخاطر الائتمان (تتمة)

الذمم المدينة التجارية

تطبق المجموعة النهج المبسط لرصد مخصص لخسائر 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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١- قطاع الأتواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	٠,٠٦٪ - ٠,٨٣٪	٤٠,٨٩٠,٩١٨	٢٤١,٤٧٦
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٠١٪	٤٥,٣٧٢,٤٩٤	٤٥٧,٠١٦
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٢٧٪	٥٠,٠٠٤,١٨١	٦٣٦,١٢٦
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٧١٪ - ٣٠,٧٦٪	١١٣,١٨١,٦٢٨	١١,٥٤٠,٧١٧
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٧٠,٣٧٪ - ١٠٠٪	٢٤,٩٦٩,٣٥٥	٢٣,٠٣٥,٦٧٨
		٢٧٤,٤١٨,٥٧٦	٣٥,٩١١,٠١٣

الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) (تتمة)

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	١,٢٩٪	٢,٧٤٦,٧٦٧	٣٥,٤٦٧
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٥١٪	١,٤١١,٧٧٧	٢١,٣١١
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٦٦٪	٤,٠٧٠,٩٢٦	٦٧,٣٩٧
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٩١٪ - ٢٢,٩٣٪	١٢,٢١٣,٦٩٩	٨٨٢,٦٩٣
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦١,٩٩٪ - ١٠٠٪	٣,٦٤٣,١٧٣	٣,٤٣٣,٥٣٧
		٢٤,٠٨٦,٣٤٢	٤,٤٤٠,٤٠٥
		٢٩٨,٥٠٤,٩١٨	٤٠,٣٥١,٤١٨

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

١- قطاع الأتواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	٠,٠٧٪ - ٠,٧٥٪	٤٣,١٣٢,٢٥٠	٢٣٩,٣٩٢
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٠,٩١٪	١٦,٨٢٩,٣٥٠	١٥٢,٨٥٩
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,١٦٪	١٩,٧٨٠,١٦٤	٢٢٩,٠٣٦
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٥٨٪ - ٣١,٢١٪	١١٥,٨٣١,٠٥٣	١٣,٦٦٥,٣٤٩
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٧٣,٢٦٪ - ١٠٠٪	١٦,٤٠٢,٦٥٦	١٥,٧٣٩,٨٤٨
		٢١١,٩٧٥,٤٧٣	٣٠,٠٢٦,٤٨٤

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ مخاطر الائتمان (تتمة)

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	١,٤٧٪	١,٦٣٨,٤١٣	٢٤,٠٢٠
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٧١٪	٢,٠١٠,٥١٦	٣٤,٤١٤
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٨٨٪	١,٧٢٥,٤٣٨	٣٢,٤١٥
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	٢,١٨٪ - ٢٦,٠٩٪	١١,٨٤١,١٤٤	١,٣٣٤,٨٦٣
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٨,٤٤٪ - ١٠٠٪	٣,٩٦٥,١٢٨	٣,٧٤٤,٤٠٩
		٢١,١٨٠,٦٣٩	٥,١٧٠,١٢١
المجموع		٢٣٣,١٥٦,١١٢	٣٥,١٩٦,٦٠٥

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

القيمة بالريال السعودي	القيمة الأساسية لخسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠٪	القيمة الأساسية لخسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠٪
٤٠,٣٥١,٤١٨	٤٠,٤١٤,٨٣٨	٤٠,٢٨٧,٩٩٨

إن خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومخصص الانخفاض في قيمة مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى كما يلي:

المجموع	مبالغ مدفوعة مقدماً	ذمم مدينة تجارية
٣٧,٣٧١,٣٤١	٢,١٧٤,٧٣٦	٣٥,١٩٦,٦٠٥
٥,١٥٤,٨١٣	-	٥,١٥٤,٨١٣
٤٢,٥٢٦,١٥٤	٢,١٧٤,٧٣٦	٤٠,٣٥١,٤١٨

١٣ أمور متعلقة بالزكاة

الموقف الزكوي

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. تقدم المجموعة إقراراتها الزكوية على أساس موحد ابتداءً من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وما بعدها، بحيث تشمل كلاً من الشركة الأم وشركتها التابعة. تم تقديم إقرارات الزكاة حتى عام ٢٠٢٠ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وسداد الزكاة المستحقة بموجبها، وحصلت المجموعة على شهادة الزكاة والدخل الصالحة حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٢.

استلمت المجموعة ربوط زكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ مطالبة بفروق زكوية بمبلغ مجموعها ٧,٥١ مليون ريال سعودي مقارنة بالزكاة المدفوعة عن تلك السنوات، وقد اعترضت المجموعة على هذه التعديلات وتم تخفيض المبلغ الي ٣,٥٠ مليون ريال سعودي في يناير ٢٠٢١ وتم تصعيد الاعتراض عن عام ٢٠١٤ أمام الأمانة العامة للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وفي فبراير ٢٠٢١ تم تصعيد الاعتراضات الخاصة بالسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ الي الامانة العامة للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. ترى الإدارة أن لديها أسباب وجيهة لدحض تلك الربوط وقد خلصت إلى أنه لا توجد حاجة لتعديل مخصص الزكاة.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ أحداث جوهرية خلال الفترة

استجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في المملكة العربية السعودية، حيث تعمل المجموعة، وما ترتب على ذلك من تعطيل لبعض نواحي الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية في المملكة، قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة على عملياتها واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعلائقها والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية توريد منتجاتها إلى السوق. على الرغم من هذه التحديات، فقد تمكنت المجموعة من إيجاد قنوات بيع إضافية مما دعم عمليات المجموعة خلال فترة الستة أشهر الأولى من العام ٢٠٢١. وفقاً لأرقام المبيعات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أثر سلبي جوهري على النتائج المالية فيما عدا الزيادة في رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تواصلت المجموعة مراقبة الوضع عن كثب لإتخاذ أية إجراءات ضرورية عند الحاجة.

١٥ أحداث لاحقة

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ توزيع ٢٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٧٥ هللة للسهم) كأرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢١.

كما أوصى مجلس الإدارة في ذات الاجتماع بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، ليصبح رأس المال ٤٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٤٠ مليون سهم عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة، على أن تتم الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة ومبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي من بند احتياطات أخرى. إن زيادة رأس المال خاضعة للموافقات النظامية.

باستثناء ما تم ذكره أعلاه، ترى الإدارة أنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية قد تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٦ اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢١).