



شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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           |
| ١٤ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية      |

## تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

إلى السادة المساهمين  
شركة ثوب الأصل  
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصل وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية 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 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي  
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ  
(٢٨ إبريل ٢٠٢٢)

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١<br>(مراجعة) | كما في<br>٣١ مارس<br>٢٠٢٢<br>(غير مراجعة) | إيضاح |                                                        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|
|                                         |                                           |       | <b>الموجودات</b>                                       |
|                                         |                                           |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                         |
|                                         |                                           |       | ممتلكات ومعدات                                         |
|                                         |                                           |       | حق استخدام أصول                                        |
|                                         |                                           |       | موجودات غير ملموسة                                     |
| ١٦,٨٧٧,٥٤٢                              | ١٧,٢٩٣,٩٥٦                                |       | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                   |
| ١٨,٥٩٧,١٣١                              | ١٩,٢٣٢,٢٩٩                                |       | <b>الموجودات المتداولة</b>                             |
| ٧١٥,٧٤١                                 | ٦٨٦,٣٩٣                                   |       | مخزون                                                  |
| ٣٦,١٩٠,٤١٤                              | ٣٧,٢١٢,٦٤٨                                |       | ذمم مدينة تجارية                                       |
|                                         |                                           | ١٣    | مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى                    |
| ٢٦٣,٩٩٢,٩٧٤                             | ٢١٦,٠٦١,١٤٢                               |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٤١,١٥٣,٣٤٥                             | ٣١٨,١٦٩,٣٢٧                               | ٦     | نقد وما يعادله                                         |
| ١٠,٨٢٤,٨٢٥                              | ١١,٣٥٩,٤٠٩                                |       | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                       |
| -                                       | ٩,٧٩٤,١٧٢                                 |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                 |
| ١٣٤,٥١٠,٢٨١                             | ١٢٥,٨١٧,٤٢٢                               |       | <b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>                       |
| ٦٥٠,٤٨١,٤٢٥                             | ٦٨١,٢٠١,٤٧٢                               |       | <b>حقوق المساهمين</b>                                  |
| ٦٨٦,٦٧١,٨٣٩                             | ٧١٨,٤١٤,١٢٠                               |       | رأس المال                                              |
|                                         |                                           | ٩     | احتياطي نظامي                                          |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠                             | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠                               |       | أرباح مبقاة                                            |
| ٦٤,٢٨٢,٥٨٦                              | ٦٤,٢٨٢,٥٨٦                                |       | <b>مجموع حقوق المساهمين</b>                            |
| ١١٤,٩٣٣,٠٩٨                             | ١٠٣,٩٤٥,٧٤٢                               |       | <b>المطلوبات</b>                                       |
| ٥٧٩,٢١٥,٦٨٤                             | ٥٦٨,٢٢٨,٣٢٨                               |       | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                             |
|                                         |                                           |       | التزامات مقابل حق استخدام أصول                         |
| ٤,٢٥٦,٦٩٨                               | ٥,٦٦٥,٦٧٣                                 |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                           |
| ١٤,٢٤٧,٦١١                              | ١٤,٥٣٩,٩٧٨                                |       | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>                   |
| ١٨,٥٠٤,٣٠٩                              | ٢٠,٢٠٥,٦٥١                                |       | <b>مطلوبات متداولة</b>                                 |
|                                         |                                           |       | ذمم دائنة تجارية                                       |
| ٣٨,٧٠٦,١٢٧                              | ٣٣,٨٥٧,٥٢٥                                |       | التزامات مقابل حق استخدام أصول                         |
| ١٤,٩٩٩,٧٠٩                              | ١٥,٤٦٥,٤٣٨                                |       | مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى                            |
| ١٨,١٨٧,١٢١                              | ٢٨,٦٩٨,٢٨٩                                |       | توزيعات أرباح مستحقة                                   |
| -                                       | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                                | ٨     | مخصص الزكاة                                            |
| ١٧,٠٥٨,٨٨٩                              | ٢١,٩٥٨,٨٨٩                                |       | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                       |
| ٨٨,٩٥١,٨٤٦                              | ١٢٩,٩٨٠,١٤١                               |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                 |
| ١٠٧,٤٥٦,١٥٥                             | ١٥٠,١٨٥,٧٩٢                               |       | <b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>                 |
| ٦٨٦,٦٧١,٨٣٩                             | ٧١٨,٤١٤,١٢٠                               |       |                                                        |

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

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |               | إيضاح                                                                                           |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢١                                  | ٢٠٢٢          |                                                                                                 |
| ١٣٨,٨٣٦,٢٩٤                           | ١٨٦,٢٩٨,١٧٤   | ١٠ المبيعات                                                                                     |
| (٩١,٢٨٠,٧٦٧)                          | (١٢٢,٨٤٤,٦٥٥) | تكلفة المبيعات                                                                                  |
| ٤٧,٥٥٥,٥٢٧                            | ٦٣,٤٥٣,٥١٩    | الربح الإجمالي                                                                                  |
| (٨,٩٨٨,٤٧٣)                           | (٨,٩٢٠,٧١٦)   | مصاريف عمومية وإدارية                                                                           |
| (١١,١١٣,٩٥٧)                          | (١٤,٦٢٧,٧١٦)  | مصاريف بيع وتوزيع                                                                               |
| (٨,٢٩٥,١٤٦)                           | (١٥,٣٦٩,٦٤٦)  | ١٣ خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية                                                |
| -                                     | (٢٠٥,٨٢٨)     | ٦ خسائر محققة وغير محققة من إعادة تقييم الموجودات المالية                                       |
| ٧٣,٤٥٩                                | ١٩١,٨٥٦       | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي إيرادات أخرى                                  |
| ١٩,٢٣١,٤١٠                            | ٢٤,٥٢١,٤٦٩    | الربح التشغيلي                                                                                  |
| (٢٤٨,١٨٣)                             | (٦٤٦,٧٤٩)     | تكاليف تمويل                                                                                    |
| ١٨,٩٨٣,٢٢٧                            | ٢٣,٨٧٤,٧٢٠    | ربح الفترة قبل الزكاة                                                                           |
| (٥,٠٠٩,٥٩٥)                           | (٤,٩٠٠,٠٠٠)   | مصرف الزكاة                                                                                     |
| ١٣,٩٧٣,٦٣٢                            | ١٨,٩٧٤,٧٢٠    | ربح الفترة                                                                                      |
| ٠,٣٥                                  | ٠,٤٧          | ١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي) |

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

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |            |                                                   |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|
| ٢٠٢١                                  | ٢٠٢٢       |                                                   |
| ١٣,٩٧٣,٦٣٢                            | ١٨,٩٧٤,٧٢٠ | ربح الفترة                                        |
|                                       |            | بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل: |
| (٢٦٦,٨٤٣)                             | ٣٧,٩٢٤     | إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين           |
| ١٣,٧٠٦,٧٨٩                            | ١٩,٠١٢,٦٤٤ | مجموع الدخل الشامل للفترة                         |

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

| مجموع<br>حقوق المساهمين | أرباح مقبلة  | احتياطي نظامي | احتياطيات أخرى | رأس المال   | إيضاح                                   |
|-------------------------|--------------|---------------|----------------|-------------|-----------------------------------------|
| ٥٤٢,٨٠٧,٢٨٤             | ١٤١,٥٨٥,٥٤٠  | ٥٨,٣٠٩,٥٥٩    | ٤٢,٩١٢,١٨٥     | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)     |
| ١٣,٩٧٣,٦٣٢              | ١٣,٩٧٣,٦٣٢   | -             | -              | -           | ربح الفترة                              |
| (٢٦٦,٨٤٣)               | (٢٦٦,٨٤٣)    | -             | -              | -           | الخسارة الشاملة الأخرى                  |
| ١٣,٧٠٦,٧٨٩              | ١٣,٧٠٦,٧٨٩   | -             | -              | -           | مجموع الدخل الشامل للفترة               |
| ٥٥٦,٥١٤,٠٧٣             | ١٥٥,٢٩٢,٣٢٩  | ٥٨,٣٠٩,٥٥٩    | ٤٢,٩١٢,١٨٥     | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) |
| ٥٧٩,٢١٥,٦٨٤             | ١١٤,٩٣٣,٠٩٨  | ٦٤,٢٨٢,٥٨٦    | -              | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)     |
| ١٨,٩٧٤,٧٢٠              | ١٨,٩٧٤,٧٢٠   | -             | -              | -           | ربح الفترة                              |
| ٣٧,٩٢٤                  | ٣٧,٩٢٤       | -             | -              | -           | الدخل الشامل الآخر                      |
| ١٩,٠١٢,٦٤٤              | ١٩,٠١٢,٦٤٤   | -             | -              | -           | مجموع الدخل الشامل للفترة               |
| (٣٠,٠٠٠,٠٠٠)            | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | -             | -              | -           | توزيعات أرباح                           |
| ٥٦٨,٢٢٨,٣٢٨             | ١٠٣,٩٤٥,٧٤٢  | ٦٤,٢٨٢,٥٨٦    | -              | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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)

| إيضاح                                                                                            | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٢٠٢٢         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                                     |                                            |              |
| ربح الفترة قبل الزكاة                                                                            | ١٨,٩٨٣,٢٢٧                                 | ٢٣,٨٧٤,٧٢٠   |
| <b>تعديلات ل:</b>                                                                                |                                            |              |
| استهلاك ممتلكات ومعدات                                                                           | ٣٧١,٢١٧                                    | ٤١٩,٢٦٤      |
| إطفاء موجودات غير ملموسة                                                                         | ٥٠,٧٢٠                                     | ٢٩,٣٤٨       |
| إستهلاك حق استخدام الأصول                                                                        | ٢,٥٤٥,٦٠٤                                  | ٢,٦٤٦,١٩٦    |
| مخصص المخزون المتقادم                                                                            | ١,٧٥٢,٤٨٠                                  | ٤,٤٣٧,٠٩٤    |
| أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات                                                                  | (٢١,٠٠٠)                                   | (٩٣,٢٧٧)     |
| خسائر محققة وغير محققة من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -                                          | ٢٠٥,٨٢٨      |
| خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية                                                    | ٨,٢٩٥,١٤٦                                  | ١٥,٣٦٩,٦٤٦   |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                                                | ٤٠٠,٣٠٨                                    | ٤٦٢,٧٨٩      |
| تكاليف تمويل                                                                                     | ٢٤٨,١٨٣                                    | ٦٤٦,٧٤٩      |
| <b>التغير في رأس المال العامل</b>                                                                |                                            |              |
| مخزون                                                                                            | ٢٨,٦٢٠,٥٥٢                                 | ٤٣,٤٩٤,٧٣٨   |
| ذمم مدينة تجارية                                                                                 | (٦٨,٨١٩,٣١٨)                               | (٩٢,٣٨٥,٦٢٨) |
| مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى                                                                 | (٦٣١,٥٣٧)                                  | (٥٣٤,٥٨٤)    |
| ذمم دائنة تجارية                                                                                 | (٤,٨٢٦,٥٦٩)                                | (٤,٨٤٨,٦٠٢)  |
| مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى                                                                     | (٤,٩٠٤,٢٦٠)                                | ١٠,٥١١,١٦٨   |
| مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                                                            | (١٧٦,٥٤٨)                                  | (١٣٢,٤٩٨)    |
| <b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>                                    | (١٨,١١١,٧٩٥)                               | ٤,١٠٢,٩٥١    |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>                                                   |                                            |              |
| شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة                                                          | (٤٧٠,٩٠٣)                                  | (٨٣٨,٤٧٣)    |
| متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات                                                                | ٢١,٠٠٠                                     | ٩٦,٠٧٢       |
| إضافات للموجودات المالية بالقيمة العادلة                                                         | -                                          | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| من خلال الربح أو الخسارة                                                                         | (٤٤٩,٩٠٣)                                  | (١٠,٧٤٢,٤٠١) |
| <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>                                                |                                            |              |
| <b>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>                                                       |                                            |              |
| مدفوعات إيجار                                                                                    | (٢,٥٧٧,٣٦٨)                                | (٢,٠٥٣,٤٠٩)  |
| <b>صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي</b>                                                    | (٢,٥٧٧,٣٦٨)                                | (٢,٠٥٣,٤٠٩)  |
| <b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>                                                           | (٢١,١٣٩,٠٦٦)                               | (٨,٦٩٢,٨٥٩)  |
| النقد وما يعادله في بداية الفترة                                                                 | ٦٥,٧٤٣,٧٨٤                                 | ١٣٤,٥١٠,٢٨١  |
| <b>النقد وما يعادله في نهاية الفترة</b>                                                          | ٤٤,٦٠٤,٧١٨                                 | ١٢٥,٨١٧,٤٢٢  |
| <b>معاملات غير نقدية هامة:</b>                                                                   |                                            |              |
| حق استخدام الأصول والإلتزامات مقابل حق استخدام الأصول المتعلقة بها                               | ١,٢١٣,٣٧٢                                  | ٣,٢٨١,٣٦٤    |
| التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                                | (٢٦٦,٨٤٣)                                  | ٣٧,٩٢٤       |
| توزيعات أرباح مستحقة                                                                             | -                                          | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) |

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**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**  
**(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 المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد، مقابل مجمع التأمينات ص.ب. ٢٣٢٣٦، الرياض، ١١٤٢٦.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستيراد والتصدير والبيع بالجملة والتجزئة للأقمشة والملابس الجاهزة.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢١ فرع (٢٠٢١: ٢١ فرع) 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 الرئيسي ابتداءً من يوم ١٠ نوفمبر ٢٠١٩.

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

| نسبة الملكية كما في |              |                | بلد التأسيس              | الشركة التابعة       |
|---------------------|--------------|----------------|--------------------------|----------------------|
|                     | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |                          |                      |
|                     | ٪١٠٠         | ٪١٠٠           | المملكة العربية السعودية | شركة الجديعي للأقمشة |

**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 (٢٠٢١: ٣٣ فرع) 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 "التقارير المالية الأولية" 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 بالترتيب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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، وبشار 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.
- التزامات 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 والتقديرية والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير. ومع ذلك، فإن عدم اليقين حول هذه الافتراضات والتقديرية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢.

#### 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 معرّضة 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. ولعدم 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، وهو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

### ٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة.

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قامت المجموعة خلال فترة ٢٠٢٢ باستثمار مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي في محفظة استثمارية خاصة بغرض المتاجرة في فئات استثمارية متنوعة، وتم تصنيف الاستثمار كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع إدراج الخسائر والأرباح المحققة وغير المحققة من إعادة التقييم في قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية.

فيما يلي حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢<br>(غير مراجعة) |                                                  |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| -                                                          | الرصيد في بداية الفترة                           |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                                 | إضافات خلال الفترة                               |
| (٢٠٥,٨٢٨)                                                  | خسائر محققة وغير محققة من إعادة التقييم، بالصافي |
| ٩,٧٩٤,١٧٢                                                  | الرصيد في نهاية الفترة                           |

٧ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٢    | ٢٠٢١ |                          |
|-------------------------------------------------------|---------|------|--------------------------|
| ٦٢٤,٨٩٧                                               | ٦٢٢,٩٠٥ |      | منافع موظفين قصيرة الأجل |
| ٢٥,٦٢٥                                                | ٥١,٨٤٠  |      | مكافأة نهاية الخدمة      |
| ٦٥٠,٥٢٢                                               | ٦٧٤,٧٤٥ |      |                          |

ب- المطلوب الى أطراف ذات علاقة:

| ٣١ مارس ٢٠٢٢<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١<br>(مراجعة) | طبيعة العلاقة |                                            |
|------------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------------------------|
| ٣,٤٦٥,٤١٧                    | ٢,٤٤٨,٠٩٤                  | مساهمين       | المساهمين – التزامات مقابل حق إستخدام أصول |

ج- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٢    | ٢٠٢١ | طبيعة المعاملات |           |
|-------------------------------------------------------|---------|------|-----------------|-----------|
| ٦١٦,٢٧٧                                               | ٣٣٧,٨٣٨ |      | ايجارات         | المساهمين |

**شركة ثوب الأصيل**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٨ توزيعات الأرباح**

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال انعقاد الجمعية العامة. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٧٥ هللة للسهم) كأرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢١ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢١.

**٩ رأس المال**

في ٢١ أكتوبر ٢٠٢١، وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي، أي ما نسبته ٣٣٪ وذلك بزيادة عدد أسهم الشركة من ٣٠ مليون سهماً إلى ٤٠ مليون سهماً، من خلال منح سهم واحد مجاني لكل ثلاثة أسهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية، وذلك من خلال تحويل مبلغ ٥٧,١ مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة وتحويل مبلغ ٤٢,٩ مليون ريال سعودي من بند احتياطات أخرى حيث تهدف الشركة إلى تعزيز رأس مال الشركة لتتناسب مع حجم أعمالها وتوسيع أعمالها خلال السنوات القادمة والحفاظ على الملاءة المالية.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من ٤٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٠ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

**١٠ المعلومات القطاعية**

**١-١٠ 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:

**القطاع**

**طبيعة النشاط**

يتضمن النشاط الرئيسي بيع الملابس الجاهزة  
يتضمن النشاط الرئيسي بيع الأقمشة

قطاع الأثواب  
قطاع الأقمشة

**٢-١٠ معلومات حول التقارير القطاعية (غير مراجعة)**

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ |            |             | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |            |             |                    |
|--------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------------------------|------------|-------------|--------------------|
| الإجمالي                                   | أقمشة      | أثواب       | الإجمالي                                   | أقمشة      | أثواب       |                    |
| ١٣٨,٨٣٦,٢٩٤                                | ٢٤,١٨٢,٢٢٢ | ١١٤,٦٥٤,٠٧٢ | ١٨٦,٢٩٨,١٧٤                                | ٣٤,٣٣٨,٣٣١ | ١٥١,٩٥٩,٨٤٣ | مبيعات القطاع      |
| -                                          | -          | -           | -                                          | -          | -           | المبيعات المتبادلة |
| -                                          | -          | -           | -                                          | -          | -           | بين القطاعات       |
| ١٣٨,٨٣٦,٢٩٤                                | ٢٤,١٨٢,٢٢٢ | ١١٤,٦٥٤,٠٧٢ | ١٨٦,٢٩٨,١٧٤                                | ٣٤,٣٣٨,٣٣١ | ١٥١,٩٥٩,٨٤٣ | إجمالي المبيعات    |
|                                            |            |             |                                            |            |             | لعملاء خارجيين     |

**توقيت الاعتراف بالإيراد**

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ |            |             | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |            |             |                  |
|--------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------------------------|------------|-------------|------------------|
| الإجمالي                                   | أقمشة      | أثواب       | الإجمالي                                   | أقمشة      | أثواب       |                  |
| ١٣٨,٨٣٦,٢٩٤                                | ٢٤,١٨٢,٢٢٢ | ١١٤,٦٥٤,٠٧٢ | ١٨٦,٢٩٨,١٧٤                                | ٣٤,٣٣٨,٣٣١ | ١٥١,٩٥٩,٨٤٣ | عند نقطة معينة   |
| -                                          | -          | -           | -                                          | -          | -           | بمرور الوقت      |
| ١٣٨,٨٣٦,٢٩٤                                | ٢٤,١٨٢,٢٢٢ | ١١٤,٦٥٤,٠٧٢ | ١٨٦,٢٩٨,١٧٤                                | ٣٤,٣٣٨,٣٣١ | ١٥١,٩٥٩,٨٤٣ | إجمالي الإيرادات |

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٠ معلومات حول التقارير القطاعية (غير مراجعة) (تتمة)

إجمالي موجودات القطاع

| الإجمالي                                                | قيود استبعاد | قطاع الأقمشة | قطاع الأثواب |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢<br>(غير مراجعة)<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |              |              |              |
| ٧١٨,٤١٤,١٢٠                                             | (٦٢,٥٨٧,٢٥٦) | ٩٨,٤٨٠,٠٠٨   | ٦٨٢,٥٢١,٣٦٨  |
| ٦٨٦,٦٧١,٨٣٩                                             | (٧٩,٥١١,٣٠٨) | ١١٠,٠٧٥,٥٢٦  | ٦٥٦,١٠٧,٦٢١  |

إجمالي مطلوبات القطاع

| الإجمالي                                                | قيود استبعاد | قطاع الأقمشة | قطاع الأثواب |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢<br>(غير مراجعة)<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |              |              |              |
| ١٥٠,١٨٥,٧٩٢                                             | (٣٢,٥٩٨,١٠٥) | ٦٨,٥٤٦,٩٠٦   | ١١٤,٢٣٦,٩٩١  |
| ١٠٧,٤٥٦,١٥٥                                             | (٣٠,٦٤٠,٠٤٩) | ٦١,٢٦٠,٣١٦   | ٧٦,٨٣٥,٨٨٨   |

تمت التسوية بين الإيرادات الربح المعدلة قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء وربح الفترة قبل الزكاة على النحو التالي:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |             |                                                      |
|---------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|
| ٢٠٢١                                  | ٢٠٢٢        |                                                      |
| ٢٢,١٩٨,٩٥١                            | ٢٧,٦١٦,٢٧٧  | الربح المعدل قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء |
| (٢,٩٦٧,٥٤١)                           | (٣,٠٩٤,٨٠٨) | الاستهلاك والإطفاء                                   |
| (٢٤٨,١٨٣)                             | (٦٤٦,٧٤٩)   | تكاليف تمويل                                         |
| ١٨,٩٨٣,٢٢٧                            | ٢٣,٨٧٤,٧٢٠  | ربح الفترة قبل الزكاة                                |

٣-١٠ العملاء الرئيسيين

بلغت مبيعات المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لأحد العملاء الرئيسيين نسبة ٣٪ من إجمالي مبيعات المجموعة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٥٪).

١١ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ على ٤٠ مليون سهم.

١٢ موسمية النشاط

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

١٣ 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.

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر الائتمان (تتمة)

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢<br>(غير مراجعة) |                                                       |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|
| ١٣٤,٢٥١,١٣٧                   | ١٢٤,٧٧٧,٣٦٤                     | أرصدة لدى البنوك                                      |
| ٢٤٢,٣٩٩,٥٨١                   | ٣١٧,٥٠٦,٦١٩                     | ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ٣٧٦,٦٥٠,٧١٨                   | ٤٤٢,٢٨٣,٩٨٣                     |                                                       |

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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١- قطاع الأتواب:

| حالة الدين                        | معدل<br>الخسارة المتوقع | إجمالي<br>القيمة الدفترية | الخسائر<br>الإتيمانية المتوقعة |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| متداول                            | ٪١,٢٣                   | ٨٨,٩٤٨,٨٠٢                | ١,٠٩٧,٤٠٣                      |
| متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً    | ٪١,٤٨                   | ٥٨,٤٠٧,٢٠٤                | ٨٦٧,١٣٧                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً    | ٪١,٨٥                   | ١٢,٨٠٠,٨٣١                | ٢٣٦,٨٩٩                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً    | ٪٢,٤٣                   | ١٨,٢٢٥,٢٦٥                | ٤٤٣,٧٠١                        |
| متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً   | ٪٣,٧٣                   | ٢٦,٥٢٠,٣١٤                | ٩٨٩,٢٢٤                        |
| متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوماً   | ٪٧,١٦                   | ٣٧,٣٦٠,٤٤٤                | ٢,٦٧٣,٢٩٦                      |
| متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوماً   | ٪١٤,٨٠                  | ٤٧,٠١٢,٨٠٤                | ٦,٩٥٨,٨٦٠                      |
| متأخرة السداد من عام الي عامين    | ٪٣٦,٨٢                  | ٢٦,٥٠٢,٢٦٠                | ٩,٧٥٦,٩٤١                      |
| عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد |                         |                           |                                |
| أكثر من عامين                     | ٪٧٦,٧٧ - ٪١٠٠           | ٤٠,٦٤١,٠٧٧                | ٣٨,٠٠١,٨٦٧                     |
|                                   |                         | ٣٥٦,٤١٩,٠٠١               | ٦١,٠٢٥,٣٢٨                     |

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر الائتمان (تتمة)

النم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) (تتمة)

٢- قطاع الأقمشة:

| حالة الدين                                         | معدل<br>الخسارة المتوقع | إجمالي<br>القيمة الدفترية | الخسائر<br>الائتمانية المتوقعة |
|----------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| متداول                                             | ١,٣٨٪                   | ٧,٢٦٤,٧٠٧                 | ١٠٠,٥٠٠                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما                      | ١,٦٢٪                   | ٤,٦١٣,٣٦٢                 | ٧٤,٨٣١                         |
| متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما                      | ١,٧٨٪                   | ٣,٣٥٨,٧١٨                 | ٥٩,٦٦١                         |
| متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما                      | ٢,٠٥٪                   | ٩١٩,٨٢٣                   | ١٨,٨٢٨                         |
| متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما                     | ٢,٧١٪                   | ١,٨٢٠,٧٩٦                 | ٤٩,٤٠٢                         |
| متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما                     | ٤,٤٤٪                   | ١,٣٤١,١٦٩                 | ٥٩,٥٧٥                         |
| متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما                     | ٩,٣٦٪                   | ٢,٢٠٠,٦٥٨                 | ٢٠٦,٠٠٩                        |
| متأخرة السداد من عام الي عامين                     | ٢٤,٤٢٪                  | ١,٩٧٠,٦٠٧                 | ٤٨١,٢٦٣                        |
| عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد<br>أكثر من عامين | ٦٥,٠٧٪ - ١٠٠٪           | ٣,٦٦٨,٤٩١                 | ٣,٣٣٢,٦٠٨                      |
|                                                    |                         | ٢٧,١٥٨,٣٣١                | ٤,٣٨٢,٦٧٧                      |
| المجموع                                            |                         | ٣٨٣,٥٧٧,٣٣٢               | ٦٥,٤٠٨,٠٠٥                     |

النم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

١- قطاع الأثواب:

| حالة الدين                                         | معدل<br>الخسارة المتوقع | إجمالي<br>القيمة الدفترية | الخسائر<br>الائتمانية المتوقعة |
|----------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| متداول                                             | ٠,١٨٪ - ٠,٩٩٪           | ٢٥,٢١٩,٢٥١                | ٢٤٥,٦٦٠                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما                      | ١,١٩٪                   | ١٧,١٠٤,٧٤٨                | ٢٠٤,٠٠١                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما                      | ١,٤٩٪                   | ٢٢,٢٢٧,٨١٣                | ٣٣٠,٦٣٤                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما                      | ١,٩٦٪                   | ٤٠,٣٩٧,٧٣٧                | ٧٩٢,٥٠٤                        |
| متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما                     | ٣,٠٣٪                   | ٢٢,١٦٣,١٦٣                | ٦٧١,٢٠٣                        |
| متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما                     | ٥,٩٢٪                   | ٧٥,٦١٩,١٧٦                | ٤,٤٧٨,٥٦٥                      |
| متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما                     | ١٢,٧٥٪                  | ١٦,٥٥١,٣٨٧                | ٢,١٠٩,٥٣٤                      |
| متأخرة السداد من عام الي عامين                     | ٣٢,٨٥٪                  | ٢٢,٣٠٦,٤٣٣                | ٧,٣٢٧,٣٠٣                      |
| عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد<br>أكثر من عامين | ٧٢,٦٤٪ - ١٠٠٪           | ٣١,٥٨٥,١٥١                | ٢٩,٩١١,٣٦١                     |
|                                                    |                         | ٢٧٣,١٧٤,٨٥٩               | ٤٦,٠٧٠,٧٦٥                     |

٢- قطاع الأقمشة:

| حالة الدين                           | معدل<br>الخسارة المتوقع | إجمالي<br>القيمة الدفترية | الخسائر<br>الائتمانية المتوقعة |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| متداول                               | ١,٣٥٪                   | ١,١٩٩,٩٤٨                 | ١٦,١٩٢                         |
| متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما        | ١,٥٨٪                   | ٢,٢١٦,٣٣٩                 | ٣٥,٠٢٩                         |
| متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما        | ١,٧٣٪                   | ١,٠٧٩,٥٩٧                 | ١٨,٦٦٢                         |
| متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما        | ١,٩٩٪                   | ٧٥٧,٢١٨                   | ١٥,٠٧٠                         |
| متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما       | ٢,٦٤٪                   | ١,٤٢٤,٢٥٣                 | ٣٧,٥٦٧                         |
| متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما       | ٤,٣٢٪                   | ٣,٤٨٥,٤١٩                 | ١٥٠,٦٩٠                        |
| متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما       | ٩,١٣٪                   | ٢,٧٨١,٦٧٥                 | ٢٥٤,٠٨٧                        |
| متأخرة السداد من عام الي عامين       | ٢٣,٩٠٪                  | ١,٨٥١,٨٣٣                 | ٤٤٢,٦١٠                        |
| متأخرة السداد أكثر من عامين ومتعثرين | ٦٣,٧٢٪ - ١٠٠٪           | ٣,٢٢٠,٥٦٣                 | ٢,٩٩٧,٦٨٧                      |
|                                      |                         | ١٨,٠١٦,٨٤٥                | ٣,٩٦٧,٥٩٤                      |
| المجموع                              |                         | ٢٩١,١٩١,٧٠٤               | ٥٠,٠٣٨,٣٥٩                     |

شركة ثوب الأصيل  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر الائتمان (تتمة)

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

| القيمة<br>بالريال السعودي                                                                                            |                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| ٦٥,٤٠٨,٠٠٥                                                                                                           | القيمة الأساسية لخسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية |                        |
| ٦٥,٦٢٨,٨١٦                                                                                                           | عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ ٪             |                        |
| ٦٥,١٨٧,١٩٤                                                                                                           | عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ ٪               |                        |
| إن خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومخصص الانخفاض في قيمة مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى كما يلي: |                                                                |                        |
| المجموع                                                                                                              | ذمم مدينة<br>تجارية                                            | مبالغ<br>مدفوعة مقدماً |
| ٥١,٨٥٨,٩٣٦                                                                                                           | ٥٠,٠٣٨,٣٥٩                                                     | ١,٨٢٠,٥٧٧              |
| ١٥,٣٦٩,٦٤٦                                                                                                           | ١٥,٣٦٩,٦٤٦                                                     | -                      |
| ٦٧,٢٢٨,٥٨٢                                                                                                           | ٦٥,٤٠٨,٠٠٥                                                     | ١,٨٢٠,٥٧٧              |
| في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)                                                                                             |                                                                |                        |
| المحمل للفترة                                                                                                        |                                                                |                        |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)                                                                                         |                                                                |                        |

١٤ 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 الربوط الزكوية 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 الربوط وتم تخفيض المبلغ إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي، وتم تصعيد الاعتراضات أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة وقد صدر قرار الأمانة بعدم قبول الاعتراضات مع أحقية المجموعة في تقديم طلب استئناف، وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١ تقدمت المجموعة بطلب للجان الاستئناف خلال المهلة القانونية للإعتراض على القرار الصادر من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة، وجاري دراسة الطلب من قبل لجان الاستئناف. ترى الإدارة أن لديها أسباب وجيهة لدحض تلك الربوط وقد خلصت إلى أنه لا توجد حاجة لتعديل مخصص الزكاة.

بالنسبة للفترات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفحص الإقرارات الزكوية المقدمة من المجموعة وبناء على الإخطارات الواردة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فقد تم إقفال حالة الفحص بدون أي مطالبات إضافية.

١٥ 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 منذ بداية الجائحة وتواصل جهودها لتقييم أثر هذه الجائحة على عملياتها واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها 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 الربع الأول من العام ٢٠٢٢. لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أثر سلبي جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية فيما عدا الزيادة في رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وأثر ذلك على مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٣). تواصل المجموعة مراقبة الوضع عن كثب لإتخاذ أية إجراءات ضرورية عند الحاجة.

١٦ أحداث لاحقة

ترى الإدارة أنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية قد تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي الموحد للمجموعة أو الإفصاحات حول القوائم المالية الموحدة 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 ٢٣ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ إبريل ٢٠٢٢).