

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتحصي فحص المراجع المستقل لفترة ثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة

- ١
٢
٣
٤
٥
٦
٥٤ - ٧

فهرس

- تقرير الفحص للقوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية



تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

المختermen

لـى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصيل ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعـن "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المتهـية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة وفقاً لعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسـي للأشخاص المسؤولـين عن الأمور المالية والمحاسبـية، وتطبـيق إجراءـات تحـليلـية وإجراءـات فـحـص أخـرى. وتعـد إجراءـات الفـحـص أقلـ في نطاقـها بشـكـل كـبـير منـ المـراجـعةـ التيـ يتمـ الـقـيـامـ هـاـ وـفـقاـ لـمـعـاـيـرـ المـراجـعةـ الدـولـيـةـ المعـتمـدةـ فيـ المـملـكةـ العـربـيـةـ السـعـودـيـةـ، وـعـلـيـ فإـنـهـ لاـ تـمـكـنـتـاـ منـ الـحـصـولـ عـلـىـ تـأـكـيدـ بـأنـاـ سـنـكـونـ عـلـىـ عـلـمـ بـجـمـيعـ الـأـمـورـ الـهـامـةـ الـيـ يمكنـ مـعـرـفـتهاـ خـالـلـ عـمـلـيـةـ الـمـراجـعـةـ، وـبـالـتـالـيـ فإـنـاـ لـاـ نـبـدـيـ رـأـيـ مـراجـعـةـ.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباـهـناـ شيءـ يـجعلـناـ نـعتقدـ بـأنـ الـمـعـاـيـرـ الـمـوجـزـةـ الـمـوـهـدـةـ الـأـولـيـةـ لمـ يتمـ اـعـدـادـهاـ، مـنـ جـمـيعـ النـواـحـيـ الجـوهـرـيـةـ، وـفـقاـ لـمـعـاـيـرـ الـمـاحـسـبـةـ الدـولـيـةـ رقمـ ٣٤ـ الـمـعـتمـدـ فيـ الـمـملـكةـ الـعـربـيـةـ السـعـودـيـةـ.



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٣ رمضان ١٤٣٩ هـ
(٢٠١٨ مايو ٢٩)

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٢٠١٦ سبتمبر ٥ (إيضاح رقم ١) (غير مراجعة)	كما في ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)	كما في ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة)	الموجودات
٢,٥٦٥,٣١١	٦,٦١٠,٧٦٤	٦,٠٠٩,٧٩٣	موجودات غير متداولة
٢١٩,٣٧٢	١,٢١٥,٢٢٦	١,١٧٤,١٢٧	ممتلكات ومعدات
-	٥,٦٢,٥٠٠	٥,٠٦٢,٥٠٠	موجودات غير ملموسة
<u>٣,٧٨٤,٦٨٣</u>	<u>١٢,٨٨٨,٤٩٠</u>	<u>١٢,٤٤٦,٤٢٠</u>	مبالغ مدفوعة مقدماً طيلة الأجل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١٣,٠٨٨,٠٢٧	٢٥٥,٥٥١,٣١٠	٢٧٣,٠٤٨,١٤٠	مخزون
١٣٣,٠٦٩,٧٣١	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	١٧٦,٧٧٣,١٤٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,١٩٧,٦٥٨	٢٨,١٨١,٩٩٦	٣٠,١٦٩,١٣٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
٧٨٤,٦٣٤	-	-	مطلوب من أطراف ذوى علقة
١٤٢,٧١٥,٦٥٣	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٠٧,٩٩٣,٦٩٩	نقد وما يعادله
٤٠٥,٨٥٥,٧٠٣	٥٧٤,٣٢٢,٢١٩	٥٨٧,٩٨٤,١٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦</u>	<u>٥٨٧,٢١٠,٧٠٩</u>	<u>٦٠٠,٢٣٠,٥٤٢</u>	مجموع الموجودات
٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	١٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	رأس المال
-	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	مساهمة إضافية في رأس المال
٢٥,٠٠,٠٠,٠٠	٣٦,٣٧٢,١١١	٣٦,٣٧٢,١١١	احتياطيات أخرى
٤٠٤,٢٩٨	٤٠٤,٢٩٨	٤٠٤,٢٩٨	احتياطي نظامي
١٤٨,٦٧٧,٣٧٥	١٩٢,١٥٩,١٢٣	٢٠٦,٤٩٣,٣٢٦	احتياطي عام
<u>٣٢٤,٠٨١,٦٧٣</u>	<u>٥٤١,١٣٧,٨٧٧</u>	<u>٥٥٥,٤٧٢,٠٨٠</u>	أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
٩,٠٢٠,٨٠٧	١٠,٦٩٣,٤٦٤	١٠,٥٨٩,١٣٣	مطلوبات غير متداولة
<u>٩,٠٢٠,٨٠٧</u>	<u>١٠,٦٩٣,٤٦٤</u>	<u>١٠,٥٨٩,١٣٣</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥١١,٦٠١	٢,٦٧٩,٦٨٤	٤,٨٣٨,٥٢٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٨,٦٢٧,٤٣٠	١٢,٠٣٤,٠٠٧	٦,٣٧٨,٩٦٧	مطلوب إلى أطراف ذوى علقة
٣,٣٢٢,٠٩٠	٧,٨١,٥٤٦	٧,٦٥٢,٠٤٤	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٠٢٦,٧٨٥	١٢,٨٥٧,١٣١	١٥,٢٩٩,٧٩٥	شخص الزكاة
٧٦,٥٣٧,٩٠٦	٣٥,٣٧٩,٣٦٨	٣٤,١٦٩,٣٢٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٥,٥٥٨,٧١٣	٤٦,٠٧٢,٨٣٢	٤٤,٧٥٨,٤٦٢	مجموع المطلوبات
<u>٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦</u>	<u>٥٨٧,٢١٠,٧٠٩</u>	<u>٦٠٠,٢٣٠,٥٤٢</u>	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٤٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧ مارس ٣١ (إيضاح رقم ١)	الفترة من ١ يناير حتى ٢٠١٨ مارس ٣١	إيضاحات	
١٨٨,٥٩٩,٤٨٦	٨٢,٤٧٢,٦٢٣	٢١	المبيعات
(١١٨,٢٩٣,١٢٦)	(٥٠,١٣٨,٧٢١)		تكلفة المبيعات
٧٠,٣٠٦,١٦٠	٣٢,٣٣٣,٩٠٢		ربح الإجمالي
(٨,٦٨٦,٤٠٤)	(٥,٢٢٧,١٢١)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠,٩٤٤,٨٧٧)	(١٠,٥٥٠,٠١٥)	٢٣	مصاريف بيع وتوزيع
٤٠,٣٧٤,٨٧٩	١٦,٥٥٦,٧٦٦		ربح التشغيلي
٢٦٥,٧٧٣,٩١	٤٣,٤٢٤	٢٤	إيرادات أخرى
٤٢,٩٤٢,٢٧٠	١٦,٦٠٠,١٩٠		ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٧٤٦,٧٩٢)	(٢,٤٤٢,٦٦٤)	١٤	صرف الرزaka
٤١,١٩٥,٤٧٨	١٤,١٥٧,٥٢٦		صافي ربح الفترة
٢,٧٥	٠,٩٤	٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٥٤ جزءاً لا ينبع من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة من ٥ سبتمبر

٢٠١٦ حتى

٢٠١٧ ٣١ مارس

(إيضاح رقم ١)

٤١,١٩٥,٤٧٨

الفترة من ١ يناير حتى

٢٠١٨ ٣١ مارس

١٤,١٥٧,٥٢٦

إيضاحات

صافي ربع الفترة

ينبود لا يمكن إعادة تصفيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو

الخسائر :

(٥٢,٨٦٠)

١٧٦,٦٧٧

١٥

إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ينبود يمكن إعادة تصفيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو

الخسائر :

٤١,١٤٢,٦١٨

١٤,٣٣٤,٢٠٣

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٤٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(جنيه الملايين بالريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	مساهمة إضافية	إضاحات رأس المال في رأس المال	إضاحات رأس المال	الرصيد في ٥ سبتمبر ٢٠١٦
٣٢٤,٨١٦,٧٣	أرباح مبكرة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
٣٢٤,٨٠٠,٣٧٣	احتياطي عام	-	-	تحصيـنـ الدـخـلـ الشـامـلـ
٤٤٤,٢٤٠,٤٠٤	احتياطي ظاهري	-	-	ربحـ الفـرقـةـ
٢٥٩,٨٤٢,٢٢٠,٤٤	احتياطي ظاهري	-	-	الـدـخـلـ الشـامـلـ الآخـرـ
٢٥٧٥	احتياطي ظاهري	-	-	مجـمـوعـ الدـخـلـ الشـامـلـ لـلـفـرـقةـ
١٤١,١٩٥,١٤٤	-	-	-	ـعـامـالـاتـ بـعـدـ حـصـصـهـ مـلـكـاـ:
٨٧٤,٤٩٥,٨٤٤	-	-	-	ـزـادـةـ رـسـمـاـنـ السـاحـنـ حـصـصـهـ مـلـكـاـ:
(٥٢٨,٣٧٣)	-	-	-	ـرأسـ المـالـ
٤٤١,١٤٢,٦١٨	-	-	-	ـإـسـطـاطـيـ الـانـدـماـجـ
٤٤١,١٤٢,٦١٨	-	-	-	ـالـصـيدـ كـمـاـ فيـ ٣ـ مـارـسـ ٢ـ٠ـ١ـ٧ـ
-	-	-	-	ـالـصـيدـ فيـ ١ـ يـانـيـرـ ٢ـ٠ـ١ـ٨ـ
٥٤٣,٣٢٠,٢٦٦	-	-	-	ـتحـصـيـنـ الدـخـلـ الشـامـلـ
٥٣٧,٤٤٦,٦٣٦	-	-	-	ـربحـ الفـرقـةـ
٤٤٦,١٣٧,٨٧٧	-	-	-	ـالـدـخـلـ الشـامـلـ الآخـرـ
١٤١,٥٧٦,١٧٦	-	-	-	ـمجـمـوعـ الدـخـلـ الشـامـلـ لـلـفـرـقةـ
١٤١,٥٧٦,١٧٦	-	-	-	ـالـصـيدـ كـمـاـ فيـ ٣ـ مـارـسـ ٢ـ٠ـ١ـ٨ـ

تعتبر الإضافات المدرجة على العصفوريات من ٧ إلى ٤٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه التقويم المالية الموحدة الأولية.



شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة من ٥ سبتمبر

٢٠١٦ حتى ٢٠١٦

٢٠١٧ مارس ٣١

(إيضاح رقم ١)

الفترة من ١ يناير

٢٠١٨ حتى ٢٠١٨

٢٠١٨ مارس ٣١

إيضاحات

٤٢٠٩٤٢,٢٧٠

١٦,٦٠٠,١٩٠

٦٧٣,٨٦٥
٢٦,٤٦٠
(١٠٤,٥٠٦)
٩,٣٧٨,٦٤٨
٢٥٩,٧٣٢

٦٩٤,٢٥٢
٤٢,١٩٩
(٤٢,٤٦٢)
٨٣٣,١٦٨
٣٩٩,٦٥٧

٧
٨
٢٤
١٠
١٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ربع الفترة قبل الركاة

تعديلات لبود غير نقدية

استهلاك

إطفاء

أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغير في رأس المال العامل

ذمم مدينة تجارية وأخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً

محزون

مطلوب إلى أطراف ذوى علقة

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

الركاة المدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة

تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من النشاط التمويلي

رأس مال إضافي مدفوع

صافي النقد الناتج من النشاط التمويلي

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

زيادة رأس المال عن طريق المساهمة الإضافية في رأس المال

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة ثوب الأصيل ("الشركة") كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧١٣٠١ بتاريخ ١٥ رجب ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ فبراير ١٩٨٩).

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

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

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

تشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على حسابات الشركة وشركتها التابعة (يشار اليهما مجتمعتين بـ "المجموعة") كما يلى :

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس
شركة الجديعي للأقمشة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٨
		٪ ١٠٠

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ١ - **معلومات عن الشركة (يتبع)**

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الإستيراد والتصدير وبيع الجملة والتجزئة للمنسوجات والملابس الجاهزة.
 تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية والتي لكل منها سجل تجاري خاص به:

م	الاسم التجاري للفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار
١	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الدمام	٢٠٥٠٠٢١٤٣٣	١٤١١/١١/٢٩
٢	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / بريدة	١١٣١٠٠٩٤٦٥	١٤١٢/٢/٢
٣	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / جيزان	٥٩٠٠٠٤٥٣٣	١٤١١/١٢/٢٠
٤	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / تبوك	٣٥٥٠٠٠٩٤٦٩	١٤١١/١٢/٤
٥	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / حميس مشيط	٥٨٥٥٠١٠٧٠٤	١٤١٢/١/٦
٦	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / عرعر	٣٤٥٠٠٠٤٣٦٧	١٤١١/١١/٢٨
٧	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / عرعر	٣٤٥٠٠١٥٥٦٥	١٤٣٨/٧/٢٧
٨	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / القرىات	٣٤٥٢٠١٠٧١١	١٤٣٨/٧/٢٧
٩	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / حفر الباطن	٢٥١١٠٠٢٧٩٧	١٤١١/١١/٢٨
١٠	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الباحة	٥٨٠٠٠٥٠١٢	١٤١١/١١/٢٧
١١	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / المحفوف	٢٢٥١٠١٦٥٠	١٤١١/١١/٧
١٢	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / جدة	٤٠٣٠٠٨٣٤٧٦	١٤١٢/٥/١٨
١٣	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / جدة	٤٠٣٠٢٩٤٣٨٨	١٤٣٨/٧/٢٧
١٤	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / جدة	٤٠٣٠٢٩٤٣٩٠	١٤٣٨/٧/٢٧
١٥	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / مكة المكرمة	٤٠٣١٠٩٩٦٥٦	١٤٣٨/٧/٢٧
١٦	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الطائف	٤٠٣٢٠١٥١٦	١٤١٢/٥/١٩
١٧	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / نجران	٥٩٥٠٠٤٠٤٧	١٤١٣/٤/٢٥
١٨	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / القنفذة	٤٦٠٣٠٠٩١٠٩	١٤٣٨/٧/٢٧
١٩	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / ينبع	٤٧٠٠٢٠٢٤٥	١٤٣٨/٧/٢٧
٢٠	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٢٤٢٢	١٤٣٨/٧/٢٧
٢١	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الرياض - البطحاء	١٠١٠١٧٧٢٨٨	١٤٢٣/٣/١٥
٢٢	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الرياض - المعيقليه	١٠١٠٢١٠٤٢٠	١٤٢٧/٥/١٣
٢٣	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / القنفذة	٤٦٠٣٠٠٩١٠٨	١٤٣٨/٧/٢٧
٢٤	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الرياض - النسيم	١٠١٠١٧٧٢٩١	١٤٢٣/٣/١٥
٢٥	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / حائل	٣٣٥٠٠١٥٣٥٠	١٤٢٣/٥/٢٠

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ١ - **معلومات عن الشركة (يقع)**

الشركة التابعة

تأسست شركة الجديعي للأقمشة "الشركة التابعة" كشركة ذات مسؤولية محدودة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٦٣٧ المؤرخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٧). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في عملها كوكالاء البيع في المساجد واللباسات والبيع بالجملة للأقمشة النسائية والرجالية ومستلزمات الخياطة والملابس الرجالية والملابس النسائية وملابس الأطفال والبيع بالتجزئة للأقمشة والملابس الرجالية.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية والتي لكل منها سجل تجاري خاص به:

الاسم التجاري للفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار
-١ فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الشفاء -الرياض	١٠١٠٩١١٨٨	١٤١٢/٠٧/٢١
-٢ فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الروضة -الرياض	١٠١٠٦١٠١٥	١٤٠٦/٠٢/٢٧
-٣ فرع شركة الجديعي للأقمشة / المزر -الرياض	١٠١٠٦١٠١٤	١٤٠٦/٠٢/٢٧
-٤ فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق المدينة المنورة -الرياض	١٠١٠٤٨١٥٣	١٤١٨/٠٨/٠٢
-٥ فرع شركة الجديعي للأقمشة / الرويال -الرياض	١٠١٠٣٥٣٥٧	١٤٣٢/٠٤/١٧
-٦ فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الحمراء -الرياض	١٠١٠١٨٣٤٧٠	١٤٢٣/١١/٥
-٧ فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز مكة التجاري -الرياض	١٠١٠١٤٨١٨٠	١٤١٨/٠٨/٠٣
-٨ فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع التحلية -الرياض	١٠١٠١٤٨١٧٨	١٤١٨/٠٨/٠٣
-٩ فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع سعد بن أبي وقاص -الرياض	١٠١٠١٤٨١٧٩	١٤١٨/٠٨/٠٣
-١٠ فرع شركة الجديعي للأقمشة / العليا -الرياض	١٠١٠١٤٢٧٤١	١٤١٧/٠٢/٢١
-١١ فرع شركة الجديعي للأقمشة / أسواق العيقيلة -الرياض	١٠١٠٣٥٣٦٢	١٤٣٢/٠٤/١٧
-١٢ فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز شفلوت -الدمام	٢٠٥٠٧٥٢٥٤	١٤٣٢/٠٤/١٧
-١٣ فرع شركة الجديعي للأقمشة / أسواق الموسى -تبوك	٣٥٥٠٢٦٥٥٨	١٤٣٢/٠٤/١٧
-١٤ فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الماجد -المهوف	٢٢٥١٠٩٥٩٤	١٤٠٦/٠٣/٠١
-١٥ فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الخبيب -بريدة	١١٣١٠٣٩٥٥	١٤٠٢/٠١/٢٧
-١٦ فرع شركة الجديعي للأقمشة / القصيم -عنيزة -طريق الزلفي	١١٢٨٠١١٥٥٧	١٤٣٢/٠٤/١٧
-١٧ فرع شركة الجديعي للأقمشة / العروبة -الرياض	١٠١٠٣٥٣٥٩	١٤٣٢/٠٤/٠٧
-١٨ فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الملك عبد العزيز -الخبر	٢٠٥١٠٢٧٣٢٢	١٤٢٣/١٢/٢٨
-١٩ فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق ابوبكر الصديق -الدمام	٢٠٥٠١٠٦٤٠٣	١٤٣٦/١١/٠١
-٢٠ فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز شفلوت التجاري -الدمام	٢٠٥٠٤٠٢١٥	١٤٢٣/٠٢/٠١
-٢١ فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي المحطة -شارع الملك خالد -حائل	٢٣٥٠٠٣٨٩٦	١٤٠٣/٠٤/١٧
-٢٢ فرع شركة الجديعي للأقمشة / تبوك	٣٥٥٠٢٤٦٧٥	١٤٣٠/٠٥/٢٤
-٢٣ فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز الراشد الخير	٢٠٥١٠٢٠٤٩٨	١٤١٦/٠٤/١٥

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

-١ معلومات عن الشركة (يتبع)

الاسم التجاري للفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار
فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الملك عبد العزيز - جدة	٤٠٣٠٠٥٣٩٣٨	١٤٠٦/١٠/٢٢
فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق الملك عبد الله - مركز مشارب - جدة	٤٠٣٠١٤٢٠٦٣	١٤٢٤/٠١/١٤
فرع شركة الجديعي للأقمشة / التحلية - جدة	٤٠٣٠١٤٢٠٦٤	١٤٢٤/٠١/١٤
فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الملك عبد العزيز - الإحساء	٢٢٥٠٠٤١٣٩٠	١٤٣٢/٠٤/١٧
فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق الملك فهد - حميس مشيط	٥٨٥٠٠٤٦٢٧	١٤٣٣/٠٤/١٦
فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع سلطانة - المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٠٨٧	١٤٢١/١١/٢٤
فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الرأبة - المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٢٤٨١٩	١٤١٧/٠٣/١٦
فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الأمير سلطان - جدة	٤٠٣٠٢٨٤١٦٧	١٤٣٦/١١/٠١
فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي البلد - جدة	٤٠٣٠٢٨٤١٧١	١٤٣٦/١١/٠١
فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع التعميم - مكة المكرمة	٤٠٣١٠٢٧٨٦٩	١٤١٣/٠٨/١٦
فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الشهار - الطائف	٤٠٣٢٠٢٣٥١٧	١٤٢٤/٠١/١٩
فرع شركة الجديعي للأقمشة / جيزان	٥٩٠٠٠٣٩٩٥	١٤١٠/٠٥/٠٤

قرر الشركاء بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠١٦ ديسمبر دمج شركة الجديعي للأقمشة (شركة مندوبة) بالقيمة الدفترية بشركة ثوب الأصيل (شركة ذاتية) عن طريق الضم وذلك بما للشركة من أصول وحقوق وما عليها من خصوم والالتزامات وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ (تاريخ الدمج). حيث أن ملاك شركة الجديعي للأقمشة هم نفس ملاك شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية).

نظراً لأن الشركاء بالشركة المندوبة هم نفس المساهمين بالشركة الداجمة فقد تم الاتفاق بين الشركتين على اعتبار القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة المندوبة هي القيمة العادلة لصافي أصولها وعلى أن تسجل هذه القيمة كاحتياطيات أخرى ضمن حقوق الملكية بالشركة الداجمة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

-١- معلومات عن الشركة (يتبع)

وفيما يلي بياناً بصافي أصول شركة الجديعي للأقمشة المحولة إلى شركة ثوب الأصيل في ذلك التاريخ وقبل التحول إلى المعاير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية:

الرصيد	اسم الحساب
٧٢,٣٩١,٢٧٧	النقد وما في حكمه
٢٥,٧٧٨,٩٨٨	ذمم مدينة
٧٣,٥٩٧,٨٣٠	مخزون
٦,٩٩٦,٣٧٠	مدفوعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى
٦,٣٤٥,١٣١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٨١٣,٨٥٠	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
(٥,٠٤٤,١٩٢)	ذمم دائنة تجارية
(٨,٤٧١,٩٩٥)	مصاروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
(٢,٤٠٤,٦٦٣)	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٣,٩٤٨,٥٣٣)	مخصص الزكاة
(٥,٨٢٨,٦٥٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٣,٢٢٥,٤١٣	صافي الأصول المحولة

بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٧ تم إعادة تأسيس شركة الجديعي للأقمشة كشركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة ثوب الأصيل وبنفس رقم السجل التجاري السابق للشركة المندمجة، وذلك بتحويل عدد ٣٧ فرع من شركة ثوب الأصيل لشركة الجديعي للأقمشة بما لتلك الفروع من أصول و حقوق وما عليها من خصوم والتزامات وقد تم تقييم صافي أصول فروع الشركة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم إغلاق فرعين من فروع شركة الجديعي ليصبح عدد الفروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ٣٥ فرع) .

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 (يتبع)

وفيما يلي بياناً بالأرصدة الافتتاحية لشركة الجديعي للأقمشة كما في ١٩ فبراير ٢٠١٧ م:

١٩ فبراير ٢٠١٧ م	اسم الحساب
٦٧,٠١٦,٨٤٤	النقد وما في حكمه
٢٥,٨٣٦,٨٥٣	ذمم مدينة تجارية
(٣,٥٩١,٣٩٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٢,٧١٨,٩٨٤	مخزون
(١٤١,٥٥٧)	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
١٥,٠٤٧,٠٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٢٨٥,٠٠٠)	مخصص ذمم وعهد موظفين
٨,٥١٩,١٨٥	الممتلكات والمعدات
(٥,٤٢٨,٣٨٩)	مجموع اهلاك الممتلكات والمعدات
٩٠٩,٦٠٤	أصول غير ملموسة
(٤١٨,١٩٧)	مجموع إطفاء الأصول غير ملموسة
١٨٠,١٨٤,٠٢٦	اجمالي الموجودات
١٧,٦٣٦,٧٧٧	ذمم دائنة تجارية
١,٨٦٩,٥٦٥	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٤٦,٤٦٢,٦٠٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٩٤٨,٥٣٣	مخصص زكاه
٥,٢٦٦,٥٤٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٥,١٨٤,٠٢٦	اجمالي المطلوبات
٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس مال الشركة

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

٢- أنس الإعداد

١-٢ **الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية**

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعايير الحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية

لا تتضمن القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية. يشير معيار الحاسبة الدولي رقم ٣٤ إلى أن القوائم المالية الموجزة الأولية تهدف إلى تقسيم تحديث عن آخر مجموعة كاملة من القوائم المالية الموجزة السنوية في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، يتطلب معيار الحاسبة الدولي رقم ٣٤ إفصاحات أقل ضمن القوائم المالية الأولية مما تتطلبه المعايير الدولية للتقارير المالية في القوائم المالية الموجزة السنوية. ومع ذلك، بما أن أحدث قوائم مالية سنوية للمجموعة تم إعدادها باستخدام المعايير الحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية (المعايير الحاسبة السعودية)، فإن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (الأولى) تتضمن بعض الإفصاحات الإضافية لتسكين المستخدمين من them كيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المبالغ المفصحة عنها سابقاً.

٢-٢ **تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الأولي**

تعتبر القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمثابة القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير الحاسبة الدولية والتي تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

بالنسبة لجميع الفترات حتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الحاسبة السعودية. سوف تعد المجموعة أول قوائم مالية موحدة سنوية لها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمطبقة في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ هي أول قوائم مالية موحدة أولية للأغراض العامة للمجموعة.

يتضمن إيضاح رقم ٣ معلومات حول التقديرات والإفتراضات والأحكام المطبقة عند إعداد القوائم المالية للمجموعة ومعلومات أخرى حول كيفية تطبيق المجموعة للمعايير الدولية للتقرير المالي في قوائمها المالية الموجزة الموحدة الأولية.

قامت المجموعة بإعادة النظر في تصنيفات بعض البنود في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية وقائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية عند التحول من المعايير الحاسبة المعترف بها الصادرة عن الهيئة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وتم إعادة التصنيف من أجل تحقيق عرض أفضل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

يقدم إيضاح رقم ٦ توضيحاً حول أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى كما يقدم الإيضاح أثر التحول على حقوق الملكية ومجموع الدخل الشامل للمجموعة.

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

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم قياسها وفقاً للأسس الأكاديمية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-٢ المعاير والتفسيرات المطبقة

عند إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة فإنه قد تم إعتماد سياسات محاسبية تتناسب مع المعاير الدولية المطبقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ حيث قامت المجموعة بتطبيق المعاير التالية والتي دخلت حيز التنفيذ ابتداءً من / او بعد ١ يناير ٢٠١٨ وهي:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "٩" - الأدوات المالية
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٥" - الإيرادات من العقود مع العملاء

٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف وال موجودات 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.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى بشكل مباشر. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والفترات المستقبلية.

تشتمل الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية، والتي لها مخاطر كبيرة في التسبب بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية، على التالي:

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (بقيع)

١-٣ اختبار الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تعتبر الأحكام ضرورية عند تقييم ما إذا كانت بعض العوامل تشكل مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تأخذ الإدارة كلا من المعلومات الداخلية والخارجية في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشر على الانخفاض في القيمة، وعليه، تحديد ما إذا كان من الضوري فحص انخفاض القيمة. وعندما يتطلب الأمر فحص انخفاض القيمة، يتم استخدام نماذج التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المعنية. وعند توفر عوامل السوق للموجودات القابلة للمقارنة، يتم أخذها بالاعتبار عند تحديد قيم الموجودات القابلة للاسترداد. تشتمل الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد نماذج التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على معدلات النمو والتغيرات النقدية المتوقعة والتكاليف التشغيلية والنفقات الرأسمالية ومعدلات الخصم.

تستند هذه المدخلات إلى أفضل تقدير تضعه الإدارة حول ما يعتبره المشارك المستقل في السوق مناسباً. قد تؤدي هذه التغييرات في المدخلات إلى تغير نتائج فحص انخفاض القيمة وقيمة خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) المسجلة في قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية والقيم الدفترية الناتجة للموجودات.

٢-٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن مخصصات انخفاض القيمة للموجودات المالية تستند إلى افتراضات حول مخاطر التعرض في السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة الأحكام في وضع هذه الافتراضات وتحديد المدخلات لحساب الانخفاض في القيمة استناداً إلى تاريخ الشركة السابق وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

٣-٣ المخصصات

بحكم طبيعتها، تستند المخصصات إلى التقديرات والتقييمات وإذا كانت قد استوفت معايير الاعتراف، بما في ذلك تقديرات احتمال التدفقات النقدية الصادرة. وتستند مخصصات التقاضي إلى تقدير التكاليف، مع الأخذ بعين الاعتبار المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حالياً. وتنطوي مخصصات المطلوبات غير المؤكدة على أفضل تقدير للإدارة فيما إذا كان من المرجح حدوث تدفقات نقدية صادرة.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (يتبع)

٤-٣ استهلاك الممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. ويتم إجراء هذا التقدير بعد مراعاة الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف المادي. تراجع الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة الاستهلاك وفراحته مع النطاق المتوقع من المنافع الاقتصادية للموجودات. يتم تسجيل الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل ويتم احتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات.

٥-٣ الافتراضات الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

تمثل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الإلتزامات التي سيتم سدادها في المستقبل، وتتطلب وضع افتراضات لعرض المطلوبات. وتنظر المعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة تقديم مزيد من الافتراضات فيما يتعلق بالمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل الزيادة في التعويضات والعائد على الموجودات ومعدلات الوفيات ومعدل دوران العمالة وتکاليف الرعاية الصحية في المستقبل. ويمكن للتغيرات في الافتراضات الأساسية أن يكون لها تأثير جوهري على التزام المنافع المتوقعة و/ أو تکاليف منافع الموظفين الدورية المتکبدة. و يتم الاستعانة برأي خبير أكتواري في هذا الشأن.

٦-٣ الزكاة

عند حساب مصروف الزكاة للفترة الحالية، تقوم المجموعة بتعديل صافي دخلها وتطبيق خصم معين للوعاء الزكوي لحساب مصروف الزكاة. ومع ذلك، فإن تعليمات الزكاة الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل فيما يتعلق بذلك التعديلات والتخفيفات ليست قابلة للتفسير. قامت إدارة المجموعة بوضع أفضل تقدیراتها لتلك الافتراضات.

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

٤ - **ملخص السياسات الحاسبية الهامة**

فيما يلى أهم السياسات الحاسبية الرئيسية المطبقة من قبل الجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١-٤ المعايير الصادرة وغير المطبقة بعد:

إن المعايير الجديدة وتعديلات المعايير والتفسيرات سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ لم يتم تطبيقها بشكل مبكر في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - "عقود الإيجار"

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ والذي قد يتبع عنه الاعتراف بجميع عقود الإيجار تقريباً في قائمة المركز المالي، بعد أن تم وقف العمل بالتمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل المالي (حق استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي بدفعات الإيجار، ويستثنى فقط من ذلك عقود الإيجار منخفضة القيمة وقصيرة الأجل. إن تطبيق هذا المعيار إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

سيؤثر المعيار بالأساس على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للمجموعة. كما في تاريخ التقرير، لدى الجموعة التزامات عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء بقيمة ٢٠,٧ مليون ريال سعودي، انظر إيضاح ٢٥.

لم تقم الجموعة بعد بتقييم ماهي التسويات، إن وجدت، التي تعتبر ضرورية على سبيل المثال بسبب التغير في تعريف فترة الإيجار والمعاملة المختلفة لمدفوعات الإيجار المتغيرة وخيارات التمديد والإلغاء. ولذلك، ليس من الممكن بعد تقدير مبلغ موجودات حقوق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار التي سيتعين الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الجديد وكيفية تأثير ذلك على ربع الجموعة أو خسارتها وتصنيف التدفقات النقدية المستقبلية.

٤-٢ أسس التوحيد

تألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي المنشأة (بما في ذلك المنشآت التي تم هيكلتها) التي تسيطر عليها الجموعة. تسيطر الجموعة على منشأة ما عندما تكون الجموعة 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 الجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت الجموعة الشروط التالية:

- أن يكون لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح الجموعة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).

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

٤- ملخص السياسات الحاسبية الامة (يتبع)

٤-٢ أسس التوحيد (يتبع)

الشركة التابعة (يتبع)

- أن تكون معرضة، أو أن يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت يتبع 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 الواقع 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 الحاسبية 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 تتوفر العاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل الذي تم تحويله.

٤-٣ اندماج الأعمال

تم الحاسبة عن جميع عمليات اندماج الأعمال فيما عدا تلك الخاضعة للسيطرة المشتركة باستخدام طريقة الاستحواذ. عند تطبيق طريقة الاستحواذ ، يتم الاعتراف بـالموجودات بما في ذلك الموجودات غير الملموسة التي لم يسبق الإعتراف بها والمطلوبات التي يمكن تحديدها والمطلوبات المحتملة في الشركة المستحوذ عليها بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ . إذا كانت نسبة الاستحواذ أقل من ١٠٠٪ من الشركة المستحوذ عليها، فإن هناك حصة غير مسيطرة. تمثل الحصة غير المسيطرة حقوق الملكية في الشركة التابعة غير العائدة إلى الشركة الأم سواء بشكل مباشر أو غير مباشر. تقوم المجموعة بقياس الحصة غير المسيطرة بمقدار الحصة النسبية من المبالغ المعترف بها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

- ٤- ملخص السياسات المحاسبية العامة (بيع)

معاملات السيطرة المشتركة

يمكن المحاسبة عن اندماج الأعمال المستحوذ عليها بوجب سيطرة مشتركة باستخدام القيم الدفترية.

بالنسبة لاندماج الأعمال التي تشمل منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة تستخدم الإدارة المحاسبة بالقيم السابقة . وفيها تقوم المنشأة المستحوذة بضم القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الخاصة بالمنشأة المستحوذ عليها. كما تتضمن القوائم المالية الموحدة نتائج الشركة المستحوذ عليها ويتم فصل قائمة الدخل من تاريخ حدوث الاندماج بين المنشآت ذات السيطرة المشتركة . وعلاوة على ذلك لا يتم تعديل القيم المقابلة للعام الماضي. في تلك الحالات يتم تضمين الفرق بين مات منحه كمقابل لاندماج والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الخاصة بالمنشأة المستحوذ عليها ضمن بند إحتياطيات أخرى وذلك في تاريخ الإستحواذ

٤-٤ العمارات الأجنبية

١ - العملة الوظيفية وعملة العرض

البنود المدرجة بالقوائم المالية للمجموعة تقاس بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل بها المجموعة ("العملة الوظيفية").

يتم عرض القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٢ - معاملات وأرصدة

يتم تسجيل المعاملات المقومة بالعملات الأجنبية مبدئياً من قبل المجموعة بالعملة الوظيفية وفقاً لسعر الصرف السائد في التاريخ الذي تتأهل فيه المعاملة للاعتراف بها لأول مرة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير.

يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن تسوية أو ترجمة البنود النقدية في قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية الخاصة بالمجموعة. تم ترجمة البنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تواريخ المعاملات الأولى.

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

٤ - ملخص السياسات الحاسبية الامة (بيع)

٤-٥ ترتيب المطالبات مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجزات والمطالبات في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية على أساس الترتيب المتداول / غير المتداول.

تكون الموجزات متداولة عندما:

- يتوقع تحقيقها أو يقصد بيعها أو استهلاكها في دورة تشغيلية عادية،
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لأغراض التاجرة،
- يتوقع تحقيقها في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- تكون مصنفة ضمن النقد وما يعادله ما لم يكن منوعاً استبدالها أو استخدامها لتسوية مطالبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ فترة التقرير.

وتصنف المجموعة جميع الموجزات الأخرى باعتبارها غير متداولة.

تعتبر المطالبات متداولة عندما:

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية،
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لأغراض التاجرة،
- يستحق تسويتها في غضون اثني عشر شهراً بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- في حال وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطالبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

وتصنف المجموعة جميع المطالبات الأخرى باعتبارها غير متداولة.

٦-٤ ممتلكات ومعدات

الاعتراف المبدئي

يتم الاعتراف بالممتلكات والمعدات كموجودات فقط عندما يكون من المحمول أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالممتلكات والمعدات إلى المجموعة، وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم الاعتراف بالممتلكات والمعدات وقياسها مبدئياً بالتكلفة، بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تشتمل التكلفة على القيمة العادلة للمقابل المدفوع للاستحواذ على الأصل (بعد حسم الخصومات والحسومات) وأي تكاليف عائدة عليه مباشرة، مثل تكاليف تجهيز الموقع وتتكاليف التوصيل والتركيب والأتعاب المهنية ذات العلاقة وتتكاليف تفكيك وإزالة الأصل واستعادة الموقع (إلى الحد الذي يتم عنده الاعتراف بهذه التكاليف كمخصص).

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٤ ممتلكات ومعدات (يتابع)

الاعتراف المبدئي (يتابع)

في حال كانت أجزاء الممتلكات والمعدات ذات تكلفة جوهرية مقارنة بإجمالي تكاليف البند وكانت هذه الأجزاء ذات عمر إنتاجي مختلف عن الأجزاء الأخرى، تقوم الجموعة بالاعتراف بهذه الأجزاء كموجودات فردية ويتم استهلاكها وفقاً لذلك.

القياس اللاحق

تقوم الشركة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل قيم الممتلكات والمعدات. بعد الاعتراف بها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات كتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

النفقات اللاحقة

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تقييد كأصل منفصل، حسب الضرورة، عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الجموعة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكلٍ موثوق.

الاستهلاك

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية على أساس الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف المادي المتوقع والتقادم الفني والتجاري والقيود القانونية والقيود المماثلة على استخدام الموجودات والعوامل الأخرى المشابهة. يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية أدناه ويتم الاعتراف به في قائمة الدخل الشامل الموحدة الأولية:

العمر الإنتاجي	الفترة
%٣	مباني
%٢٥	سيارات
%٣٣ - ١٠	أجهزة حاسب آلي
%٢٥ - ٢٠	آلات ومعدات مكتبية

لا تخضع الأراضي والموجودات قيد الإنشاء للاستهلاك.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية العامة (يتبع)

٦- ممتلكات ومعدات (يتابع)

الانخفاض في القيمة

في نهاية كل سنة، تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض الموجودات لانخفاض في القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، يتم وضع تقدير للقيمة القابلة للاسترداد للموجودات. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية للموجودات، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالممتلكات والمعدات عندما يتم استبعادها أو عندما لا يتوقع أن يتوجه عن استخدامها أو استبعادها أي منافع اقتصادية مستقبلية. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بأحد بنود الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند إلغاء الاعتراف بالبند.

٧- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. يتم تحويلي الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة ضمن الممتلكات والمعدات أو الموجودات غير الملموسة (حسب طبيعة المشروع) وذلك عند إيصال الموجودات إلى موقعها و/أو حالتها الالزامية للاستخدام على الوجه المقصود منها من قبل الإدارة.

تتمثل تكلفة بند الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من سعر شرائها وتكلفة الإنشاء / التطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة بتكاليف الإنشاء أو الاستحواذ على بند ما على النحو المقصود منه من قبل الإدارة. يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض قيمة مسجل. لا تتعرض الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ للاستهلاك. يبدأ الاستهلاك فقط عندما يمكن استخدام الموجودات على النحو المقصود منها من قبل الإدارة، ويتم عندها تحويلها إلى فئة الموجودات المناسبة.

٨- موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الاستحواذ عليها بشكل منفصل يتم قياسها بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، إن وجدت.

يتم تصنيف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة على أنها إما محددة أو غير محددة. تطأً الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقديرها لتحري الانخفاض في قيمتها عندما يتتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٤ موجودات غير ملموسة (يتبع)

يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء لأي أصل غير ملموس له عمر إنتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية.

إن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك الفوائد الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للأصل يتم احتسابها عن طريق تعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حيثما يكون ملائماً، وتعامل باعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم الاعتراف بمصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن فئة المصارييف بما يتواافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

برمحيات

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة، التي تتألف من برامج الحاسب الآلي، بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانهхват في القيمة، إن وجدت. يتم إطفاء البرمجيات على أساس القسط الثابت على مدى ٥ سنوات.

تشتمل التكاليف العائدة مباشرة والتي تتم رسملتها كجزء من برامج الحاسب الآلي على تكاليف الموظفين والسبة الملائمة للتکاليف غير المباشرة. يتم قيد تكاليف التطوير المرسلة كموجودات غير ملموسة ويتم إطفاؤها من النقطة التي يكون في الأصل جاهزاً للاستخدام.

٩-٤ الانهхват في قيمة الموجودات غير المالية

لا تخضع الموجودات ذات العمر الإنتاجي غير المحدد للإطفاء وعوضاً عن ذلك يتم اختبارها سنويًا من حيث انخفاض القيمة. يتم اختبار الموجودات الخاضعة للإطفاء/ الاستهلاك لتحري الانهхват في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن انهхват القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولعرض تقدير قيمة الانهхват في القيمة، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث تتوارد تدفقات نقدية واردة قابلة للتحديد بشكل منفصل والتي تكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الواردة من موجودات أخرى أو مجموعة موجودات (وحدات مدرة للنقد).

تم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف الشهرة، والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بشكل كلي أو جزئي بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض في القيمة جزئياً أو كلياً، وذلك في تاريخ نهاية كل فترة تقرير. يقيّد مبلغ أي عكس بالقيمة الدفترية للموجودات المعنية في حال لم يحدث الانهхват الأصلي في القيمة (أي بعد أخذ الاستهلاك الاعتيادي في الاعتبار في حال لم يحدث أي انخفاض في القيمة).

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات الحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٩ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (يتابع)

تم توزيع خسائر الانخفاض في القيمة بغض تخفيف القيمة الدفترية لموجودات الوحدة المدرة للنقد (مجموعة الوحدات) بالترتيب التالي:

- أولاً، لخفض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات المدرة للنقد (مجموعة الوحدات)،
- وبعد ذلك، للموجودات الأخرى للوحدة (مجموعة الوحدات) على أساس تناصي على أساس القيمة الدفترية لكل من موجودات الوحدة (مجموعة الوحدات).

يعامل هذا الانخفاض في القيم الدفترية كخسائر انخفاض في القيمة لكل من الموجودات على حدة ويتم الاعتراف به.

٤-١٠ مخزون

يتم الاعتراف بالمخزون مبدئياً بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق (إذا كانت أقل من التكلفة). تشتمل التكلفة على رسوم الاستيراد والضرائب غير القابلة للاسترداد وتكاليف النقل والمعالجة وأي تكاليف أخرى متعلقة بها مباشرة ناقصاً الخصومات والحسومات والبند المماثلة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة، ناقصاً تكاليف الإنجاز ومصاريف البيع التقديرية. يتم الاعتراف بقيمة تخفيف بنود المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وكافة خسائر المخزون كمصروف في السنة التي يتم فيها التخفيض أو الخسارة. يتم الاعتراف بمبلغ عكس الانخفاض في المخزون الناتج عن زيادة في صافي القيمة القابلة للتحقق كزيادة في قيمة المخزون ويتم الاعتراف به كربح في السنة التي يحدث فيها العكس.

٤-١١ الأدوات المالية

تصنيف الموجودات المالية

تصنف المجموعة موجوداتها المالية ضمن الفئات التالية:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة،
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- التكلفة المطفأة.

تستند هذه التصنيفات إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه المجموعة في إدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما تكون ضمن نموذج الأعمال للاحتفاظ بالموجودات بغض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتؤدي الأحكام التعاقدية إلى وجود تدفقات نقدية في تاريخ محدد بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والفائدة على الأصل القائم.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية العامة (يتبع)

١١-٤ الأدوات المالية (يتبع)

بالنسبة للموجودات المقاومة بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح والخسائر إما ضمن الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر.

تصنيف المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات المالية المقاومة سابقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي باستثناء المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إن وجدت.

تحدد المجموعة التزاماً مالياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حال أدى ذلك إلى استبعاد أو خفض القياس بشكل كبير أو عدم التطابق في الاعتراف، أو في حال إدارة مجموعة من المطلوبات المالية ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء مقاومة للموجودات والمطلوبات المالية وبيان صافي القيمة في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون للمجموعة حالياً حق قانوني وأحجب النفاذ. مقاومة المبالغ الحتبنة عند وجود نية للتسوية على أساس الصافي أو بيع الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

إعادة التصنيف

تم إعادة تصنیف الموجودات المالية عندما تقوم المجموعة بتغيير نموذج الأعمال الخاص بها لإدارة الموجودات المالية. على سبيل المثال، عندما تتغير نية الإدارة في الاحتفاظ بالأصل لفترة قصيرة الأجل أو طويلة الأجل، لا يُعاد تصنیف المطلوبات المالية.

القياس المبدئي

عند الاعتراف المبدئي، يتم قياس الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بقيمها العادلة. تُحسب تكاليف المعاملة للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروفات في حساب الربح أو الخسارة، وفي حالة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فتمثل قيمتها العادلة زائداً أو ناقصاً تكاليف المعاملة العائدية مباشرة إلى الاستحواذ على أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي قيمة الاعتراف المبدئي. قياس الدعم المدينة التجارية بسعر المعاملة.

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

٤- ملخص السياسات الحاسبية العامة (بsegue)

١١-٤ الأدوات المالية (بsegue)

القياس اللاحق

بعد الاعتراف المبدئي، تُقاس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً لتصنيفها.

إلغاء الاعتراف

تلغى المجموعة الاعتراف بالأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحوّل كافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية.

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام المالي المذكور في العقد أو عند إلغائه أو انقضائه. يعتبر التغير الكبير في شروط أداة الدين كإطفاء للالتزام الأصلي واعتراف بالتزام جديد.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة بموجودتها المسجلة بالتكلفة المطفأة على أساس استطلاع المستقبل. تعرف المجموعة بمحض خسائر الائتمان المتوقعة للأصل المالي. بتاريخ كل تقرير، تعرف المجموعة بمبلغ التغير في خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الدين كربح أو خسارة انخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة.

تعرف المجموعة بالتغييرات في خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الدين التي تكون في صالحها كربح من عكس انخفاض في القيمة، حتى وإن كانت خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الدين أقل من قيمة خسائر الائتمان المدرجة ضمن التدفقات النقدية المتوقعة عند الاعتراف المبدئي.

٤-٥ قياس القيمة العادلة

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

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة 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 المشاركون في السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-١٢- قياس القيمة العادلة (يتابع)

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة وفقاً للظروف الحالية وكذلك التي توفر 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 الموحدة ضمن التسلسل الهرمي لقيمة 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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الموحدة بشكل متكرر، تقرر المجموعة إذا ما كان قد حدث تحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تدبير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى معطيات جوهرية لقياس القيمة العادلة بشكل عام) في تاريخ نهاية كل تقرير مالي.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة ، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي لقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

٤-١٣- ذمم مدينة تجارية وأخرى

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية والأخرى مبدئياً بسعر المعاملة للذمم المدينة التي لا تحتوي على مكون تمويل جوهرى. تطبق الشركة النهج البسيط لرصد مخصص الخسائر الائتمان المتوقعة والتي تسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدار عمر الدين لجميع الذمم المدينة التجارية. يستند مخصص الانخفاض في القيمة إلى أفضل تدبير للمجموعة عن خسائر الائتمان المتوقعة بهذه الذمم المدينة.

وهذا التدبير يعتمد على الوضع المالي للعملاء وخبرة شطب الديون السابقة. ويتم شطب أرصدة الذمم المدينة مقابل هذا المخصص بعد استنفاد كافة وسائل تحصيل هذه المبالغ واعتبار إمكانية الاسترداد مستبعدة. أما الديون المعدومة التي تم شطبها فتسجل في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند تكبدها.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات الحاسبية العامة (يتبع)

٤-٤ النقد وما يعادله

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والودائع المحفظة بها تحت الطلب، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من جراء التغير في القيمة.

٤-٥ التزامات منافع الموظفين

منافع موظفين قصيرة الأجل

تتم تسوية منافع الموظفين قصيرة الأجل بشكل كامل قبل مرور ١٢ شهراً بعد تاريخ نهاية فترة التقرير السنوي التي يستلم فيها الموظفون ما يلي: الرواتب والإجازات السنوية مدفوعة الأجر والإجازات المرضية مدفوعة الأجر والمشاركة في الأرباح والمكافآت والمنافع غير النقدية (مثل الرعاية الصحية والسكن وتذاكر الطيران والسيارات والبضائع أو الخدمات المجانية أو المدعومة) للموظفين الحالين.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتنفيذ نظام لمكافآت نهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة، وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي.

لا يتم تمويل خطط منافع نهاية الخدمة. وبالتالي، فإن تقييمات الالتزامات بمحض تلك الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير أكتواري مستقل بناء على طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع النسبية

لها وذلك على أساس متساوٍ في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم إدراج تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع ما بعد الخدمة على الفور في قائمة الدخل الشامل الموحدة في حين يتم تسجيل إطفاء الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة باعتباره تكلفة مالية. تؤخذ أي تغييرات في صافي الالتزام بسبب التقييم الأكتواري والتغيرات في الافتراضات باعتبارها إعادة قياس في الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بإعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الأكتuarية في السنة التي تحدث فيها، مباشرة في الدخل الشامل الآخر. ويتم إدراجها ضمن الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات الخطة أو أي تقليل بها على الفور في قائمة الدخل الشامل الموحدة كتكاليف خدمة سابقة.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية العامة (بيع)

٤-١٦ الدعم الدائنة التجارية والأخرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبات غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة. وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع في غضون ٣٠ يوماً من تاريخ الاعتراف بها. يتم عرض الدعم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم الاعتراف بهذه المبالغ بمديها بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٤-١٧ المخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون لدى الجماعة مطالبات أو التزامات قانونية حالية أو استدلالية ناشئة عن أحداث سابقة وعندها يكون من المحتل أن يتطلب الأمر تدفقات صادرة سواء نقدية أو موارد متضمنة لمنافع اقتصادية مطلوبة للوفاء بتلك الالتزامات، وأن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذه الالتزامات بشكل موثوق. ولا يتم الاعتراف بمخصصات خسائر التشغيل المستقبلية.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقدير لدى الإدارة للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام في نهاية فترة التقرير. ويتمثل معدل الخصم المستخدم لتحديد القيمة الحالية في معدل قبل خصم الزكاة ومعدل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للالتزام. تتحسب الزيادة في المخصص نتيجة لمرور الزمن كمصروف فائدة. يتم عرض المصاريف المرتبطة بأي مخصص في قائمة الدخل الشامل بعد خصم أي تعويضات.

٤-١٨ إثبات الإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق القبض، مع الأخذ بالإعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب أو الرسوم. يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يتحمل عنده تحقق مزايا اقتصادية للمجموعة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف، عند الاقتضاء، بشكل موثوق.

تعترف الجماعة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما هو مبين في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥:

الخطوة ١ - تحديد العقود مع العملاء: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع معايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: إن التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو خدمات إلى العميل.

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الجماعة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل، باستثناء المبالغ الحصلية نيابة عن الغير.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٤ إثبات الإيرادات (يتبع)

الخطوة ٤ - تحصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد، تحصص المجموعة سعر المعاملة لكل التزام أداء يبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - الاعتراف بالإيراد عندما تفي المجموعة بالتزام أداء.

تغطي المجموعة التزام الأداء وتعترف بالإيراد بمرور الوقت، عند الوفاء بأحد الشروط التالية:

- (أ) إن أداء المجموعة لا يتربّع عليه أي موجودات للمجموعة مع أي استخدامات بديلة، ويكون للمجموعة حق نافذ في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه.
- (ب) يُشكّل أداء المجموعة أو يحسّن الأصل الخاضع لسيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- (ج) يستلم ويستهلك العميل في نفس الوقت المزايا الناجمة عن أداء المجموعة عند التنفيذ.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم عندها استيفاء أحد الشروط أعلاه، يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالتزام الأداء.

عند وفاء المجموعة بالتزام أداء من خلال تسليم البضائع أو الخدمات المصرح بها، ينبع عن ذلك أصل قائم على العقد للمقابل المالي الحقق من الأداء. عندما تتجاوز قيمة المقابل المالي المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، ينشأ عن ذلك التزام العقد.

يجب تلبية معايير الاعتراف المحددة التالية قبل إثبات الإيرادات:

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تسليم المنتجات إلى العميل، ويكون للعميل السلطة التقديرية الكاملة على منفذ وسعر البيع للمنتجات وعند عدم وجود التزامات غير مكتملة قد تؤثر على قبول العميل للمنتجات.

٤-٥ مصاريف عمومية وإدارية

تضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تندرج تحديداً ضمن تكلفة الإيرادات وفقاً لما تقرره المعايير المحاسبية المعترف عليها. توزع المخصصات بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (بيع)

٤-١٠ مصاريف بيع وتوزيع

تألف مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتکبدة لتوزيع منتجات وخدمات المجموعة وإيراداتها. ويتم تصنیف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٤-١١ الزكاة

يتم رصد مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق. يتم تحويل مصروف الزكاة إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة. وفي حال وجود أي فروق ناتجة عن الربوط النهائي يتم تعديلها في السنة التي يتم الانتهاء منها.

٤-١٢ توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستحقة لبالغ توزيعات الأرباح المعلنة، والتي تم التصريح بها بشكل مناسب ولم تعد تخضع لتقدير المجموعة، في أو قبل نهاية فترة التقرير ولكن لا يتم توزيعها في نهاية فترة التقرير. ووفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين. يتم الاعتراف بالمثل المقابل مباشرة في حقوق الملكية.

٤-١٣ ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسية والمحضية، إن وجدت. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح أو الخسائر النسبية إلى المساهمين المشتركين لدى المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المشتركة القائمة خلال السنة، والأسهم الخاصة المحفظ بها، إن وجدت. ويتم تحديد ربحية السهم المحضية، إن وجدت، عن طريق تعديل الأرباح أو الخسائر النسبية إلى المساهمين المشتركين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والتي يتم تعديلها وفقاً للأسهم المحفظ بها، مقابل آثار جميع الأسهم العادية المحتملة المحضية.

٤-١٤ إحتياطي نظامي

يستند الاحتياطي النظامي إلى المتطلبات النظامية. ووفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تخفيض ١٠٪ من صافي الدخل الموحد السنوي إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم حساب مخصص الاحتياطي على أساس سنوي.

٤-١٥ عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار التي لم يحول فيها جزء جوهري من مخاطر ومنافع الملكية إلى المجموعة كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحويل المدفوعات المقدمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم أي حواجز تستلم من المؤجر) إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- ملخص السياسات الحاسبية الامة (يتبع)

٤-٦ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الجموعة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويت ked عنها مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الجموعة الأخرى. يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

تم الإفصاح عن القطاعات المطلوب التقرير عنها بشكل منفصل على الأقل عندما يزيد مجموع الإيرادات عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الجموعة، أو عندما يزيد المبلغ المطلق للربح أو الخسارة عن ١٠٪ من الربح المبلغ عنه لجميع القطاعات مجتمعة (باستثناء القطاعات التي ينشأ عنها خسارة) والخسارة المسجلة لجميع القطاعات مجتمعة (باستثناء القطاعات المنتجة للربح)، أو عندما يزيد مجموع الموجودات عن ١٠٪ من مجموع موجودات الجموعة.

٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

بالنسبة للسنوات حتى وما يشمل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كانت تعد الجموعة قوائمها المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للمعايير الحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية. واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ فصاعداً، فإن الجموعة سوف تقوم بإعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

وعليه، أعدت الجموعة قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦، وهو تاريخ تحول الجموعة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وقامت الجموعة بإعداد أول قوائم مالية موحدة أولية لها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مع بيانات مقارنة عن الفترة المقابلة لها.

تم إعداد القوائم الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للسياسات الحاسبية المبينة في الإيضاح ٤.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات"

٦-١ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦

وفقاً للمعايير الصادرة

عن الهيئة السعودية

للمحاسبين القانونيين

كما في

وفقاً للمعايير الدولية
للتقرير المالي كما في

آثار التحول إعادة تصنيف ٥ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاحات ٥ سبتمبر ٢٠١٦

					الموجودات
٣,٥٦٥,٣١١	(٢١٩,٣٧٢)	-	٣,٧٨٤,٦٨٣		موجودات غير متداولة
٢١٩,٣٧٢	٢١٩,٣٧٢	-	-		متلكات ومعدات
٣,٧٨٤,٦٨٣	-	-	٣,٧٨٤,٦٨٣		موجودات غير ملموسة
					مجموع الموجودات غير المتداولة
					الموجودات المتداولة
١١٣,٠٨٨,٠٢٧	-	٢٣٢,٢٠٥	١١٢,٨٥٥,٨٢٢	١-٦-٦	المخزون
١٣٣,٠٦٩,٧٣١	-	-	١٣٣,٠٦٩,٧٣١		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,١٩٧,٦٥٨	-	-	١٦,١٩٧,٦٥٨		مبالغ مدفوعة مقدماً
٧٨٤,٦٣٤	-	-	٧٨٤,٦٣٤		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤٢,٧١٥,٦٥٣	-	-	١٤٢,٧١٥,٦٥٣		القدي و ما يعادله
٤٠٥,٨٥٥,٧٠٣	-	٢٣٢,٢٠٥	٤٠٥,٦٢٣,٤٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦	-	٢٣٢,٢٠٥	٤٠٩,٤٠٨,١٨١		مجموع الموجودات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مساهمة إضافية في رأس المال
٤٠٤,٢٩٨	-	-	٤٠٤,٢٩٨		احتياطي نظامي
١٤٨,٦٧٧,٣٧٥	-	٥٥٥,١٧٢	١٤٨,١٢٢,٢٠٣	٤-٦	احتياطي عام
٣٢٤,٠٨١,٦٧٣	-	٥٥٥,١٧٢	٣٢٣,٥٢٦,٥٠١		أرباح مبقة
					مجموع حقوق المساهمين
					المطلوبات
٩,٠٢٠,٨٠٧	-	(٣٢٢,٩٦٧)	٩,٣٤٣,٧٧٤	٢-٦-٦	مطلوبات غير متداولة
٩,٠٢٠,٨٠٧	-	(٣٢٢,٩٦٧)	٩,٣٤٣,٧٧٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
					مجموع المطلوبات غير المتداولة
					مطلوبات متداولة
٥١١,٦٠١	-	-	٥١١,٦٠١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٨,٦٢٧,٤٣٠	-	-	٥٨,٦٢٧,٤٣٠		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣,٣٢٢,٠٩٠	-	-	٣,٣٢٢,٠٩٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات
١٤,٠٧٦,٧٨٥	-	-	١٤,٠٧٦,٧٨٥		متداولة أخرى
٧٦,٥٣٧,٩٠٦	-	-	٧٦,٥٣٧,٩٠٦		مخصص الركبة
٨٥,٥٥٨,٧١٣	-	(٣٢٢,٩٦٧)	٨٥,٨٨١,٦٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦		٢٣٢,٢٠٥	٤٠٩,٤٠٨,١٨١		مجموع المطلوبات
					ومطالبات

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (يبيح)

٢-٦ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقاً للمعايير الصادرة عن المؤسسة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	وفقاً للمعايير الصادرة عن المؤسسة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الموجودات
٦,٦١٠,٧٦٤	-	٦,٦١٠,٧٦٤	موجودات غير متداولة
١,٢١٥,٢٢٦	-	١,٢١٥,٢٢٦	ممتلكات ومعدات
٥,٠٦٢,٥٠٠	-	٥,٠٦٢,٥٠٠	موجودات غير ملموسة
١٢,٨٨٨,٤٩٠	-	١٢,٨٨٨,٤٩٠	مدفوعات مقدمة طويلة الأجل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٥,٥٥٠,٣١٠	٤٨٠,٠٦٠	٢٥٥,٠٧٠,٢٥٠	الموجودات المتداولة
١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	-	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	المخزون
٢٨,١٨١,٩٩٦	-	٢٨,١٨١,٩٩٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٣,٥٣٦,٩٠	-	١٢٣,٥٣٦,٩٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٧٤,٣٢٢,٢١٩	٤٨٠,٠٦٠	٥٧٣,٨٤٢,١٠٩	النقد وما يعادله
٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	٤٨٠,٠٦٠	٥٨٦,٧٣٠,٦٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	(١,٠٢٣,٠٦٨)	١٦٣,٢٢٥,٤١٣	رأس المال
٣٦,٣٧٢,١١١	-	٣٦,٣٧٢,١١١	احتياطيات أخرى
٤٠٤,٢٩٨	-	٤٠٤,٢٩٨	احتياطي نظامي
١٩٢,١٥٩,١٢٣	١,٦٨٧,٩٢١	١٩٠,٤٧١,٢٠٢	احتياطي عام
٥٤١,١٣٧,٨٧٧	٦٦٤,٨٥٣	٥٤٠,٤٧٣,٠٢٤	أرباح مقاومة
			مجموع حقوق المساهمين
١٠,٦٩٣,٤٦٤	(١٨٤,٧٩٣)	١٠,٨٧٨,٢٥٧	المطلوبات
١٠,٦٩٣,٤٦٤	(١٨٤,٧٩٣)	١٠,٨٧٨,٢٥٧	مطلوبات غير متداولة
٢,٦٧٩,٦٨٤	-	٢,٦٧٩,٦٨٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٠٣٢,٠٠٧	-	١٢,٠٣٢,٠٠٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٨١٠,٥٤٦	-	٧,٨١٠,٥٤٦	مطلوبات متداولة
١٢,٨٥٧,١٣١	-	١٢,٨٥٧,١٣١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٥,٣٧٩,٣٦٨	-	٣٥,٣٧٩,٣٦٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٤٦,٠٧٢,٨٣٢	(١٨٤,٧٩٣)	٤٦,٢٥٧,٦٢٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات
٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	٤٨٠,٠٦٠	٥٨٦,٧٣٠,٦٤٩	متداولة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (يتبين)

٦-٣- تسوية قائمة الدخل الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المعايير الدولية للتقرير المالي للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧		وفقاً للمعايير الصادرة عن الم الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧		إيضاحات	
٥٦٩,٥٢٥,١٢٦		٥٦٩,٥٢٥,١٢٦			المبيعات
(٣٥٢,٢٦٥,٧٤١)		(٩١٧,٨٤٥)	(٣٥١,٣٤٧,٨٩٦)	١-٦-٦	تكلفة المبيعات
٢١٧,٢٥٩,٣٨٥		(٩١٧,٨٤٥)	٢١٨,١٧٧,٢٣٠		إجمالي الربح
(٣٢,٠٣٣,٤٨٣)		١,٠٩٦,٣٣٤	(٣٣,١٢٩,٨١٧)	٢-٦-٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٤,٥٣٣,١٤٥)		١,٥٣١,٢٣٩	(٦٦,٠٦٤,٣٨٤)	١-٦-٦	مصروفات بيع وتوزيع
١٢٠,٦٩٢,٧٥٧		١,٧٠٩,٧٢٨	١١٨,٩٨٣,٠٣٠		الربح التشغيلي
٧٦٠,٨٢٠,٤٩٧		(٦٧١,٠٨١)	٧,٧٥٣,٥٧٨	٣-٦-٦	إيرادات أخرى
١٢٧,٧٧٥,٢٥٥		١,٠٣٨,٦٤٧	١٢٦,٧٣٦,٦٠٨		ربع الفترة قبل الزكاة
(١٣,٠١٥,٤٩٨)	-		(١٣,٠١٥,٤٩٨)		مصرف الرزكة
١١٤,٧٥٩,٧٥٧		١,٠٣٨,٦٤٨	١١٣,٧٢١,١١٠		ربع الفترة
(٢١١,٤٤٠)		(٢١١,٤٤٠)			الدخل الشامل الآخر:
١١٤,٥٤٨,٣١٧		٨٢٧,٢٠٢	١١٣,٧٢١,١١٠		إعادة قياس التزامات منافع
					الموظفين
					مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (بيج)
٤-٦ تسوية قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

		وفقاً للمعايير الصادرة عن المفهمة السعودية للمحاسبين القانونيين لل فترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧		إيضاحات			
		٢٠١٧	٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
		١٨٨,٥٩٩,٢٨٦	(١,٨٩٥,٥٨١)	-	١٩٠,٤٩٤,٨٦٧	المبيعات	
	(١١٨,٢٩٣,١٢٦)			(٢٢٩,٤٦١)	(١١٨,٠٦٣,٦٦٥)	تكلفة المبيعات	
	٧٢,٣٠٦,١٦٠	(٧١,٦٤١)	(٢٢٩,٤٦١)		٧٢,٤٣١,٢٠٢	إجمالي الربح	
	(٨,٩٨٦,٤٠٤)	٣٣٤,٠٣٨	٢٧٤,٠٨٣	(٩,٥٩٤,٥٢٥)	٢-٦-٦	مصاريف عمومية وإدارية	
	(٢٠,٩٤٤,٨٧٧)	١,٥٨٠,٩٣٩	٣٨٢,٨١٠	(٢٢,٩٠٨,٦٢٦)	١-٦-٦	مصروفات بيع وتوزيع	
	٤٠٠٣٧٤,٨٧٩	١٩,٣٩٦	٤٢٧,٤٣٢	٣٩,٩٢٨,٠٠١		الربح التشغيلي	
	٢,٥٦٧,٣٩١	(١٩,٣٩٦)	(١٦٧,٧٧٠)	٢,٧٥٤,٥٥٧	٣-٦-٦	إيرادات أخرى	
	٤٢,٩٤٢,٢٧٠	-	٢٥٩,٦٦٢	٤٢,٦٨٢,٦٠٨		ربع الفترة قبل الزكاة	
	(١,٧٤٦,٧٩٢)	-	-	(١,٧٤٦,٧٩٢)		مصروف الزكاة	
	٤١,١٩٥,٤٧٨	-	٢٥٩,٦٦٢	٤٠,٩٣٥,٨١٦		ربع الفترة	
	(٥٢,٨٦٠)	-	(٥٢,٨٦٠)	-		الدخل الشامل الآخر:	
	٤١,١٤٢,٦١٨	-	٢٠٦,٨٠٢	٤٠,٩٣٥,٨١٦		إعادة قياس التزامات منافع	
						الموظفين	
						مجموع الدخل الشامل للفترة	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساعدة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
أيضاً حول الأصول والمدخرات والالتزامات
(جميع البيانات بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الدخل الشامل	النحو	إضاح	وقتاً المعالج الصادرة عن				
			رسان المال	احتياطي نظامي	رأس المال	احتياطي عام	أرباح مبعة
٣٢٢,٥٦٦	-		١,٠٥,٥٠	١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٠
٢٣٢,٢٠٥	-		٢٣٢,٢٠٥	-	-	-	١٤,١٨,٢٩
٣٢٢,٩٦٧	-		٣٢٢,٩٦٧	-	-	-	٤٠,٤٤,٢٩
٥٥٥,١٧٢	-		٥٥٥,١٧٢	-	-	-	٤١,٨٤,٤٢
الرصيد وقتاً المعالج							
٣٢٣,٦٨٠	-		٣٢٣,٦٨٠	١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠,٠٠٠	٤٤,٢٩,٤٠
٣٧٣	-		٣٧٣	-	-	-	٤١,٨٤,٢٩
الدولية للتربيز المال							
٣٧٣,٣٧٧	-		٣٧٣,٣٧٧	١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠,٠٠٠	٤١,٨٤,٢٩
٣٧٥	-		٣٧٥	-	-	-	٤٠,٤٤,٢٩
المدينة السعودية للمحاسبين							
١-٢-٢	-		١-٢-٢	-	-	-	٤٠,٤٤,٢٩
١-٢-١	-		١-٢-١	-	-	-	٤١,٨٤,٢٩
الشكاليف المؤهلة للرسالة							
٢-٢	-		٢-٢	-	-	-	٤٠,٤٤,٢٩
٢-١	-		٢-١	-	-	-	٤١,٨٤,٢٩
التقسيم الاكتواري							
٣-٣	-		٣-٣	-	-	-	٤٠,٤٤,٢٩
٣-٢	-		٣-٢	-	-	-	٤١,٨٤,٢٩
٣-١	-		٣-١	-	-	-	٤١,٨٤,٢٩

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- المizar الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (بيع)

٦- حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	الدخل الشامل الآخر	إيجاطي عام	إيجاطي نظامي	إيجاطي نظامي آخر	أرباح مقاومة	إيجاطي عم	إيجاطي آخر	الدخل الشامل
٤٢٠,٣٧٤,٥٤	-	٤٠٢,١٩٨	١١١,٢٧٣,٣٦	١٣٤,٢٥,٢٢,٦٣	٢٠٢,١٧٤,١٩	٢٠٢,١٧٤,٤٣	-	٤٢٠,٣٧٤,٥٤
٦٠,٠٠٤	-	-	-	-	٦٠,٠٠٤	-	-	٦٠,٠٠٤
١٨٦,٧٦٤	(٤٤,١٢)	-	-	-	١٠٣,١٤,١	(٤٤,١٢)	-	١٨٦,٧٦٤
٣٦٦,٨٥٣	(٤٤,١٢)	-	-	-	١٣٣,٩٩,١	(٤٤,١٢)	-	٣٦٦,٨٥٣
٤٤٠,١٣٣,٧٧٨	(٤٤,١١)	٧٧٨,٦٣١	١٩٩٨	٤٥٣,٢٠,٢٦	٥٥٧,٣٩,٤	(٤٤,١١)	٧٧٨,٦٣١	٤٤٠,١٣٣,٧٧٨
الرصيد حسب المعلمات الدولية للتقرير المالي								
الملخص الصادرة عن المبيع السعودية للمحاسبين								
٦,٦,١								
٢,٦,١								
الكتالوج المؤهل للرسالة								
التحيز الائخاري								

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

٧-٦ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (بيع)

١-٧-٦ التكاليف القابلة للرسملة

طبقاً للمعيار الدولي رقم ٢ " فإن تكلفة شراء المخزون تمثل في سعر الشراء واسعار الجمارك والضرائب غير المستردة ومصاريف النقل والتحميل واى تكاليف اخرى مرتبطة ارتباطاً مباشراً بعملية شراء البضائع الجاهزة او المواد الخام او الخدمات . بعض المصاريف الأخرى كمصاريف النقل والتي تتكون في نقل المخزون من المخازن الرئيسية الى مخازن الفروع والمرتبطة ارتباطاً مباشراً بنقل البضاعة لمكانها وحالتها الحالية لم يكن يتم الاعتراف بها كجزء من تكلفة المخزون .

في تاريخ تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى قررت الجموعة تحويل تلك المصاريف والخاصة بالمخزون الغير مباع كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ على تكلفة المخزون الأمر الذي أدى إلى زيادة المخزون بقيمة ٢٣٢,٢٠٥ ريال سعودي كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ مقابل زيادة في رصيد أول المدة للأرباح المتبقاة .

قامت الجموعة بتطبيق نفس المعالجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مما أدى إلى زيادة في المخزون بقيمة ٤٨٠,٠٦٠ ريال سعودي وما يقابلها زيادة في رصيد الأرباح المتبقاة .

٢-٧-٦ تقييم الخير الإكتواري

طبقاً للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتم احتساب مطلوبات مكافأة نهاية الخدمة بالقيمة الحالية المستحقة للموظف في تاريخ اعداد قائمة المركب المالي . طبقاً للمعيار الدولي رقم ١٩ " فإنه يتم احتساب صافي التزام الجموعة فيما يتعلق بمحضط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة على حدة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلي الذي يكتسبه الموظفون في الفترات الحالية والسابقة، مع خصم هذا المبلغ وخصم القيمة العادلة لموجودات البرنامج .

تم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خير اكتواري مؤهل كما يلى :

كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ تم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خير اكتواري مؤهل مما أدى إلى انخفاض في المطلوبات بقيمة (٣٢٢,٩٦٧) ريال سعودي مقابل زيادة في رصيد الأرباح المتبقاة كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خير اكتواري مؤهل مما أدى إلى زيادة في المطلوبات بقيمة ١٣٨,١٧٤ ريال سعودي يقابلها زيادة في الأرباح المتبقاة بقيمة ١,٠٩٦,٣٣٤ ريال سعودي وانخفاض في الاحتياطيات الأخرى (قيمة شركة الجديعي عند الاندماج) بقيمة (١,٠٢٣,٠٦٨) ريال سعودي وانخفاض في الدخل الشامل الآخر بقيمة بقيمة (٢١١,٤٤٠) ريال سعودي

٣-٧-٦ الخصم المنوح من الموردين

بعض الخصومات التي تم منحاً للمجموعة من قبل الموردين خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم إعادة تبويبها من بند الإيرادات الأخرى إلى بند تكلفة البضاعة المباعة نظراً لبيع كامل البضاعة المتعلقة بذلك الخصومات خلال عام ٢٠١٧ .

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

- ٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	مكيبة	آل	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	مبان	سيارات
٢١,٤٧١,٥٥٤	٨,٤١٠,٤٠٧	٢,١٧٩,٤٥٠	٩,١٧٧,٩٣٩	١,٧٠٣,٧٥٨		
٩٦,٥٨١	٢٣,٠٦٦	٢١,٨٦٥	٥١,٦٥٠	-		
(٢٣٨,٨٩٧)	-	(٥,٣٩٧)	(٢٣٣,٥٠٠)	-		
٢١,٣٢٩,٢٣٨	٨,٤٣٣,٤٧٣	٢,١٩٥,٩١٨	٨,٩٩٦,٠٨٩	١,٧٠٣,٧٥٨		

التكلفة

١ يناير ٢٠١٨
إضافات الفترة
استبعادات خلال الفترة
٢٠١٨ مارس ٣١

المجموع	مكيبة	آل	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	مبان	سيارات
١٤,٨٦٠,٧٩٠	٥,٥٣٠,٦٤٢	١,٨٠٧,٧٢٤	٦,٥١٢,٩٤٧	١,٠٠٩,٤٧٧		
٦٩٤,٢٥٢	٢٥٠,٥٢٨	٤٩,٠٧١	٣٨١,٨٧٥	١٢,٧٧٨		
(٢٣٥,٥٩٧)	-	(٢,٠٩٩)	(٢٣٣,٤٩٨)	-		
١٥,٣١٩,٤٤٥	٥,٧٨١,١٧٠	١,٨٥٤,٦٩٦	٦,٦٦١,٣٢٤	١,٠٢٢,٢٥٥		

الاستهلاك المتراكم

١ يناير ٢٠١٨
المحمّل للفترة
استبعادات خلال الفترة
٢٠١٨ مارس ٣١

المجموع	مكيبة	آل	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	مبان	سيارات
٦,٠٠٩,٧٩٣	٢,٦٥٢,٣٠٣	٣٤١,٢٢٢	٢,٣٣٤,٧٦٥	٦٨١,٥٠٣		
٦,٦١٠,٧٦٤	٢,٨٧٩,٧٦٥	٣٧١,٧٢٦	٢,٦٦٤,٩٩٢	٦٩٤,٢٨١		

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٨ مارس ٣١
٢٠١٧ ديسمبر ٣١

المجموع	مكيبة	آل	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	مبان	سيارات
١٣,٦٢٠,٧٠١	٣,١٣٩,٦٦١	١,٠٣١,٣٧١	٧,٧٤٥,٩١١	١,٧٠٣,٧٥٨		
٨,٥١٩,١٨٥	٥,٤٢٦,٠٦٦	١,٠٦٨,١٠٥	٢,٠٢٥,٠١٤	-		
٣,١٤٥,٥٦٣	١,٣٦٣,٩٢١	١٣٢,٦٤٢	١,٦٤٩,٠٠٠	-		
(٣,٨١٣,٨٩٥)	(١,٥١٩,٢٤١)	(٥٢,٦٦٨)	(٢,٢٤١,٩٨٦)	-		
٢١,٤٧١,٥٥٤	٨,٤١٠,٤٠٧	٢,١٧٩,٤٥٠	٩,١٧٧,٩٣٩	١,٧٠٣,٧٥٨		

التكلفة

٥ سبتمبر ٢٠١٦
رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعي
إضافات الفترة
استبعادات خلال الفترة
٢٠١٧ ديسمبر ٣١

المجموع	مكيبة	آل	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	مبان	سيارات
١٠,٠٠٥,٣٩٠	٢,٧٥٢,٨٥٣	٨٢٩,٧٤٤	٥,٥٣٠,٨٩٧	٩٤١,٨٩٦		
٥,٤٢٨,٣٨٩	٣,٤٠٢,١١٢	٧٥٤,٣٩١	١,٢٧١,٨٨٦	-		
٢,٩٣٢,٠٣٢	٨٩٤,٩١٣	٢٧٧,٢٩٧	١,٦٩٢,٢٤١	٦٧,٥٨١		
(٣,٥٥٥,٠٢١)	(١,٥١٩,٢٣٦)	(٥٣,٧٠٨)	(١,٩٨٢,٠٧٧)	-		
١٤,٨٦٠,٧٩٠	٥,٥٣٠,٦٤٢	١,٨٠٧,٧٢٤	٦,٥١٢,٩٤٧	١,٠٠٩,٤٧٧		

الاستهلاك المتراكم

٥ سبتمبر ٢٠١٦
رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعي
المحمّل للفترة
استبعادات خلال الفترة
٢٠١٧ ديسمبر ٣١

المجموع	مكيبة	آل	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	مبان	سيارات
٦,٦١٠,٧٦٤	٢,٨٧٩,٧٦٥	٣٧١,٧٢٦	٢,٦٦٤,٩٩٢	٦٩٤,٢٨١		
٣,٥٦٥,٣١١	٣٨٦,٨٠٨	٢٠١,٦٢٧	٢,٢١٥,٠١٤	٧٦١,٨٦٢		

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١
٥ سبتمبر ٢٠١٦

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٨ - موجودات غير ملموسة

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	التكلفة
٤٢٤,٥٣٢	٦٣٧,٦٧٣	٢,١٦٦,٨٥٣	رصيد اول الفترة
-	٩٠٩,٦٠٤	-	رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعى للأقمشة
٢١٣,١٤١	٦١٩,٥٧٦	١,١٠٠	إضافات الفترة
<u>٦٣٧,٦٧٣</u>	<u>٢,١٦٦,٨٥٣</u>	<u>٢,١٦٧,٩٥٣</u>	التكلفة في آخر الفترة
٤١٥,٠٠٥	٤١٨,٣٠١	٩٥١,٦٢٧	إطفاء
-	٤١٨,١٩٧	-	رصيد اول الفترة
٣,٢٩٦	١١٥,١٢٩	٤٢,١٩٩	رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعى للأقمشة
<u>٤١٨,٣٠١</u>	<u>٩٥١,٦٢٧</u>	<u>٩٩٣,٨٢٦</u>	الحمل على الفترة
<u>٢١٩,٣٧٢</u>	<u>١,٢١٥,٢٢٦</u>	<u>١,١٧٤,١٢٧</u>	آخر الفترة
صافي القيمة الدفترية			
			آخر الفترة

تناقض الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي من تكلفة تنفيذ ورخص برمجيات.

- ٩ - المخزون

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١١٦,٣٢٣,٨١٩	٢٤٣,٩٠٤,٠٤٩	٢٦٩,٦٦٦,٥٢٧	بضائع جاهزة
-	١٣,٥٦٨,٠٤٠	٥,٣٠٣,٣٩٢	بضاعة أمانة
(٣,٢٣٥,٧٩٢)	(١,٩٢١,٧٧٩)	(١,٩٢١,٧٧٩)	ناقصاً: مخصص المخزون المتقادم
<u>١١٣,٠٨٨,٠٢٧</u>	<u>٢٥٥,٥٥٠,٣١٠</u>	<u>٢٧٣,٠٤٨,١٤٠</u>	

الحركة في مخصص المخزون المتقادم على النحو التالي:

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣,٢٣٥,٧٩٢	٣,٢٣٥,٧٩٢	١,٩٢١,٧٧٩	رصيد أول الفترة
-	(١,٤٠٥,٥٧٠)	-	شطب خلال الفترة
-	١٤١,٥٥٧	-	رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعى للأقمشة
<u>٣,٢٣٥,٧٩٢</u>	<u>١,٩٢١,٧٧٩</u>	<u>١,٩٢١,٧٧٩</u>	رصيد آخر الفترة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١
١٣٩,٤٦٩,٧٣١	١٧٤,٣٩٦,١٤٨	١٨٥,٣٠٠,٩٩٥
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٩,٧٣٨,٧٧٩)	(١٠,٥٧١,٩٤٧)
-	٢,٣٩٥,٦٣٩	٢,٠٤٤,١٠١
<u>١٣٣,٠٦٩,٧٣١</u>	<u>١٦٧,٠٥٣,٠٠٨</u>	<u>١٧٦,٧٧٣,١٤٩</u>

ذمم مدينة تجارية وأخرى
يخصم: مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها
شيكات تحت التحصيل
ذمم مدينة تجارية، بالصافي

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٠,٠٠٠	٩,٧٣٨,٧٧٩
-	٣,٥٩١,٣٩٥	-
٢,٤٠٠,٠٠٠	٤,١٩٠,٥٠٥	١,٤٩٥,٥٧٩
-	(٤,٤٤٣,١٢١)	-
-	-	(٦٦٢,٤١١)
<u>٦,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٧٣٨,٧٧٩</u>	<u>١٠,٥٧١,٩٤٧</u>

رصيد اول الفترة
رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجيبي للأقمشة
المكون خلال الفترة
المستخدم خلال الفترة
مخصصات انتفي الغرض منها
رصيد اخر الفترة

١١ - معاملات مع أطراف ذوى علاقة

أ- المعاملات مع موظفى الإداره الرئيسيين :

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإداره الرئيسيين :

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١
٥٤٣,٣٠٦	٢,٠٢١,٦٨٧	٢٩٦,٢٢٢
٣٥٥,٢٠٧	٤٠٨,٣٥١	٤٢٥,٧٠٤
٢٢,١٦٢	٧٨,٥٠٢	٨٣,٠٣٨
<u>٩٢١,٧٧٥</u>	<u>٢,٥٠٨,٥٤٠</u>	<u>٨٠٤,٩٦٤</u>

منافع موظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
الترامات منافع الموظفين

ب- مطلوب من أطراف ذوى علاقة

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١
<u>٧٨٤,٦٣٤</u>	-	-

شركة الجيبي للمفروشات

ج- مطلوب الى أطراف ذوى علاقة

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١
٥٧,٨٥٦,٨٨٦	١٢,٠٣٢,٠٠٧	٦,٣٧٨,٩٦٧
٧٧٠,٥٤٤	-	-
<u>٥٨,٦٢٧,٤٣٠</u>	<u>١٢,٠٣٢,٠٠٧</u>	<u>٦,٣٧٨,٩٦٧</u>

حساب المساهمين
شركة الجيبي للأقمشة (ما قبل الاندماج)
الاجمالي

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ١٢ - النقد وما يعادله

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١	
١٤١,١٥٠,٣٧٩	١٢٢,١٦٤,٨١٧	١٠٦,٤٠١,٩٧٠	أرصدة لدى البنك
١,٥٦٥,٢٧٤	١,٣٧٢,٠٨٨	١,٥٩١,٧٢٩	نقد في الصندوق
<u>١٤٢,٧١٥,٦٥٣</u>	<u>١٢٣,٥٣٦,٩٠٥</u>	<u>١٠٧,٩٩٣,٧٩٩</u>	المجموع

- ١٣ - مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١	
-	٤,٢٧٠,١٧٧	٢,٧١٢,١٣٤	إيجارات مستحقة
٣٦١,٨٤٢	١,٠٩٥,٣٨٤	٦٠١,٣٨٠	عمولات مستحقة
-	-	٣,٣١٤,٩٥٣	ضريبة القيمة المضافة على المبيعات
-	٩٩٨,٤٤٤	-	دفعات مقدمة من عملاء
١٥٣,٦٤٥	٦١٧,٠٥٣	٨٥٩,٥٤٨	رواتب مستحقة
<u>٢,٨٠٦,٦٠٣</u>	<u>٨٢٩,٤٨٨</u>	<u>١٦٤,٠٢٩</u>	آخر
<u>٣,٣٢٢,٠٩٠</u>	<u>٧,٨١٠,٥٤٦</u>	<u>٧,٦٥٢,٠٤٤</u>	

- ١٤ - زكاة مستحقة

تم تقديم إقرارات الزكاة حتى عام ٢٠١٧ م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وسداد الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال الشركة بانتظار ربوط الهيئة، كما حصلت الشركة على شهادة الزكاة والدخل صالحة حتى ٢٥ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١٩ م.

الحركة في مخصص الزكاة للمجموعة للسنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨ مارس ٣١	
١٨,٠٢٥,٣١٨	١٢,٨٥٧,١٣١	رصيد أول الفترة
١٣,٢٦٨,٧٠٧	٢,٤٤٢,٦٦٤	الحمل على الفترة
(٢٣٧,٦١٠)	-	تعديلات عن فترات سابقة
(١٨,١٩٩,٢٨٤)	-	المبالغ المدفوعة خلال الفترة
<u>١٢,٨٥٧,١٣١</u>	<u>١٥,٢٩٩,٧٩٥</u>	نهاية الفترة

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

- ١٥ منافع الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - خطة المنافع المحددة

تطبق المجموعة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية للشركة وشركتها التابعة المعنية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم التراكمية كما في تاريخ نهاية خدمتهم، كما هو موضح في قانون العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط مكافآت نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المكافآت عند استحقاقها.

المبلغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية.

فيما يلي المبلغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية والحركات في صافي التزام المنافع المحددة على مدار الفترة:

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ مارس ٣١</u>
١٢,٩٣٠,٤٩٩	١٠,٦٩٣,٤٦٤
١,٣٥٨,٥٧٧	٣٢١,٣٧٤
<u>٣٧٥,٨٧١</u>	<u>٧٨,٢٨٣</u>
<u>١,٧٣٤,٤٤٨</u>	<u>٣٩٩,٦٥٢</u>
(٣١,٠٣٩)	(٤٠٤,٦٥٢)
<u>٢,٦٢٢,٣٢١</u>	<u>٢٢٧,٩٧٥</u>
<u>٢,٥٩٢,٢٨٢</u>	<u>(١٧٦,٦٧٧)</u>
<u>(٦,٥٦٣,٧٦٥)</u>	<u>(٣٢٧,٣١١)</u>
<u>١٠,٦٩٣,٤٦٤</u>	<u>١٠,٥٨٩,١٣٣</u>

رصيد أول الفترة
تكلفة الخدمة الحالية
مصرف فائدة
مجموع المبلغ المعترف به ضمنربح أو الخسارة
إعادة القياس
الربح من التغير في الافتراضات المالية
خسائر التغير في الخبرة
مجموع المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر
المدفوع خلال الفترة
رصيد نهاية الفترة

الافتراضات الاكتوارية الهامة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الهامة:

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>
%٢,٨٥	%٣,٣٥
%١,٥٠	%١,٥٠

معدل الخصم
معدل زيادة الرواتب

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ١٥ منافع الموظفين (يتبع)
تحليل الحساسية

فيما يلي حساسية التزام المنافع المحددة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المرجحة:

٢٠١٨					
	الزيادة	النقص			
%	ریال سعودی	ریال سعودی	الحركة		
(٪٣,٥٦)	(٣٧٧,١١٢)	٪٣,٨٢	٤٠٤,٦٥٣	٪٠,٥	معدل الخصم
٪٢,١٣	٢٢٥,٩٤٤	(٪٢,٠٢)	(٢١٣,٨١٣)	٪٠,٥	زيادة الرواتب

٢٠١٧					
	الزيادة	النقص			
%	ریال سعودی	ریال سعودی	الحركة		
(٪٣,٦٩)	(٣٩٤,٣٢٤)	٪٣,٩٦	٤٢٣,٦١٧	٪٠,٥	معدل الخصم
٪٢,٢٢	٢٣٧,٧٥٠	(٪٢,١٠)	(٢٢٤,٩٠٨)	٪٠,٥	زيادة الرواتب

تستند تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه إلى التغير في أي افتراض معبقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. وفي الواقع، ليس من المرجح حدوث ذلك، وقد تكون التغيرات في بعض الافتراضات مترابطة.

وعند حساب حساسية التزام المنافع المحددة إلى الافتراضات الأكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة التي تحسب بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة في نهاية الفترة المشمولة بالتقدير) قد تم تطبيقها عند حساب التزام المنافع المحددة المعترف به في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية. طرق وأنواع الافتراضات المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية لم تتغير مقارنة بالفترة السابقة.

أثر خطة المنافع المحددة على التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة

تبلغ مدة المتوسط المرجح للالتزام المنافع المحددة ٧,٤ سنة. وتحليل الأستحقاق المتوقع للالتزام المنافع المحددة غير المخصومة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٨
٦٩٣,٦٥٦	
٢,٥١٦,١٤٥	٢٠١٩
١,٢٥٤,٥٩٩	٢٠٢٠
٧,٨١٢,٧٣٥	٢٠٢١ وما بعدها
<u>١٢,٢٧٧,١٣٥</u>	<u>المجموع</u>

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٦ - رأس المال

إن رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٥ مليون سهم ، ٥ سبتمبر ٢٠١٦ : ١٥ مليون سهم)

أوصى مجلس إدارة شركة ثوب الأصيل بإجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ جماد الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهم قائم على أن تتم الزيادة عن طريق رسملة مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاء وإحتياطيات الشركة وذلك خاضع للموافقة النهائية من قبل المساهمين.

- ١٧ - إحتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات السعودي أن تقوم الشركات بتحجيم ما نسبته ١٠٪ من صافي أرباحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة. يمثل ذلك الرصيد المبالغ المحولة من صافي الأرباح خلال الفترات السابقة.

- ١٨ - توزيعات الأرباح المقترحة

اقتصر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٧ (٦٠ : ٢٠١٦). وقد وافق المساهمون على هذه التوزيعات خلال اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ١٩ - معلومات القطاعات

تدبر المجموعة عملياتها وفقاً لقطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل بغرض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء. تتاجر الشركة بشكل رئيسي في المسوحات والأثواب حيث تم جميع العمليات التجارية في المملكة العربية السعودية. تقع كافة قطاعات أعمال الشركة في المملكة العربية السعودية.

٢٠١٨ مارس ٣١		
الإجمالي	منسوحات	أثواب
٨٢,٤٧٢,٦٢٣	٢٢,٤٦٠,٩٨٦	٦٠,٠١١,٦٣٧
-	-	-
٨٢,٤٧٢,٦٢٣	٢٢,٤٦٠,٩٨٦	٦٠,٠١١,٦٣٧

مبيعات القطاع
المبيعات المتداولة بين القطاعات
إجمالي المبيعات لعملاء خارجين

توقيع الاعتراف بالإيراد		
الإجمالي	منسوحات	أثواب
٨٢,٤٧٢,٦٢٣	٢٢,٤٦٠,٩٨٦	٦٠,٠١١,٦٣٧
-	-	-
٨٢,٤٧٢,٦٢٣	٢٢,٤٦٠,٩٨٦	٦٠,٠١١,٦٣٧
٣٢,٣٣٣,٩٠٢	٩,٨٤٧,٨٨٣	٢٢,٤٨٦,٠١٩

عند نقطة معينة
بمرور الوقت
إجمالي ربح القطاع

٢٠١٦ الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس		
الإجمالي	منسوحات	أثواب
١٨٨,٥٩٩,٢٨٦	١٩,٩٤٥,٢٣٠	١٦٨,٦٥٤,٠٥٦
-	-	-
١٨٨,٥٩٩,٢٨٦	١٩,٩٤٥,٢٣٠	١٦٨,٦٥٤,٠٥٦

مبيعات القطاع
المبيعات المتداولة بين القطاعات
إجمالي المبيعات لعملاء خارجين

توقيع الاعتراف بالإيراد		
الإجمالي	منسوحات	أثواب
١٨٨,٥٩٩,٢٨٦	١٩,٩٤٥,٢٣٠	١٦٨,٦٥٤,٠٥٦
-	-	-
١٨٨,٥٩٩,٢٨٦	١٩,٩٤٥,٢٣٠	١٦٨,٦٥٤,٠٥٦
٧٠,٣٠٦,١٦٠	٧,١٧٩,٥٠٢	٦٣,١٢٦,٦٥٨

عند نقطة معينة
بمرور الوقت
إجمالي ربح القطاع

إجمالي موجودات القطاع		
الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقصشة
٦٠٠,٢٢٣,٥٤٢	(٧٩,٣٩٧,٩٩٧)	١١٥,٥١١,٥٧٤
٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	(١٠٤,٥٧١,٧٩٥)	١٣١,٠٨٨,٢٦٥

٣١ مارس ٢٠١٨ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إجمالي مطلوبات القطاع		
الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقصشة
٤٤,٧٥٨,٤٦٢	(٧٨,٩٥٢,٤٠٨)	٩٦,٢٤٧,٦٤٩
٤٦,٠٧٢,٨٣٢	(٩٩,٠٩٨,٤٩٧)	١١٥,٨٦٢,٠٢١

٣١ مارس ٢٠١٨ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٢٠ - **ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل لفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ على ١٥ مليون سهم.

- ٢١ - **الإيرادات**

تحقق المجموعة الأنواع التالية من الإيرادات

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	المبيعات نظامي مردودات المبيعات
٢٤٢,٧٩٧,٢٨٠	٨٨,٠٠٩,٥٥٣	
(٣٣,٩٢٨,١٥٧)	(٤٩٦,٧٧٣)	
(٢٠,٢٦٩,٨٣٧)	(٥,٠٤٠,١٥٧)	
<u>١٨٨,٥٩٩,٢٨٦</u>	<u>٨٢,٤٧٢,٦٢٣</u>	

- ٢٢ - **مصاريف عمومية وإدارية**

رواتب ومتطلبات موظفين	الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
مطبوعات ونظافة وضيافة واعمال مهنية	
إيجار	
مصاريف اخرى للعاملين	
استهلاك	
تأمين	
رحلات عمل	
بريد و هاتف و إنترنت	
آخر	

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٨
٤,٣٩٥,٨٧٨	٢,٩٧٠,٢٤٩
٢٣١,٢٤١	٥٦٥,٠٥٢
١,٢٢٣,٠٤٢	٦١,٢٠٩
٨٢٩,٧٠١	٥١٠,٤٨٠
٥٥٩,١٨٣	٤٧٥,٤٠٤
٣٠٤,٧٣٧	٢٠٨,٨٣٠
٣٧٣,٨٨٦	١١٥,٨٦٢
١٤٢,٤٢٧	٤٧,٢٢٠
٩٢٦,٣٠٩	٢٧٢,٨١٥
<u>٨,٩٨٦,٤٠٤</u>	<u>٥,٢٢٧,١٢١</u>

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

- ٢٣ - **مصاروفات بيع وتوزيع**

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	
١٠,٣٤٣,٣٦٣	٤,٣٤٩,٤٢٦	رواتب و مزايا موظفين
٤,٩٤٣,١٥١	٣٠٧٨٠٩٤٢	الإيجارات
-	٨٣٣,١٦٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٥٦,٠٨٠	٧٠٧,٢٩٩	مصاروفات أخرى للعاملين
٣٩٥,٨٢٩	٢٩٧,٩٧٢	مصاروفات سيارات
٣٤٦,٠٣٠	٢٦٤,٠٣٧	تأمين
١٤١,١٤٥	٢٦١,٠٤٧	استهلاك
١٤٧,٦٨٩	٢٠٠,٩٩٠	مطبوعات و نظافة و ضيافة
٢٩٤,٢١٩	١٣٩,٥٨٧	تحميل و تفريغ و تعبئة و تغليف
١٧٥,٤٩٣	٣٩,٢٩٧	بريد و هاتف و إنترنت
٢,٠١٠,٣٧٣	٢٤,٦٦٤	دعاية و إعلان
١٢٦,٧٩١	١٦,٠٨٥	مصاروفات صيانة
٥٦٤,٧١٤	٣٣٧,٥٠١	آخر
٢٠,٩٤٤,٨٧٧	١٠,٥٥٠,٠١٥	

- ٤ - **إيرادات أخرى**

الفترة من ٥ سبتمبر ٣١ حتى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	
١٠٤,٥٠٦	٤٢,٤٦٢	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٤٦٢,٨٨٥	٩٦٢	إيرادات متعددة
٢,٥٦٧,٣٩١	٤٣,٤٢٤	

- ٥ - **الإيجارات التشغيلية**

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي الإيجارات المستحقة الدفع نظير مكاتب ومعارض عوجب عقود غير قابلة للإلغاء. تم الاتفاق على أن تكون عقود الإيجار بمتوسط سنة واحدة وبما يلي:

٢٠١٨ مارس ٣١		
١٤,٨٥٠,٠٠		٢٠١٨
٢,٨٦٢,٠٠		٢٠١٩
١,٥٠٠,٠٠		٢٠٢٠
١,٥٠٠,٠٠		بعد ٢٠٢٠
٢٠,٧١٢,٠٠		

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

- ٢٦ التعهادات والالتزامات المختلطة

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥ سبتمبر ٢٠١٦	اعتمادات مستندية أخرى
٣٦,٦٤٥,٣٤٩	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	
٢٤,٧١٣,١٩٤	٢٨,٦٠٠,٠٠٠	-	
٦١,٣٥٨,٥٤٣	٧٠,٦٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	

- ٢٧ موسمية النشاط

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بالعوامل الموسمية خلال العام وذلك لاختلاف اتجاه الشراء وتنعكس تلك التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال الفترة.

- ٢٨ إدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضاً إلى مخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المختلطة على الأداء المالي للمجموعة إلى الحد الأدنى.

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة بموجب السياسات المعتمدة من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية.

تضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية النقد وما يعادله والذمم المدينة وموجودات أخرى معينة والذمم الدائنة ومطلوبات أخرى معينة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها. يتم إجراء المقارنة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقارنة والنهاية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

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 الناجمة عن علاقتها بعملائها بوضع سقوف ائتمانية لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

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

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
١٢٢,١٦٤,٨١٧	١٠٦,٤٠١,٩٧٠	١٢
١٩٥,٢٣٥,٠٠٤	٢٠٦,٩٤٢,٢٨٣	أرصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل
٣١٧,٣٩٩,٨٢١	٣١٣,٣٤٤,٢٥٣	ذمم مدينة تجارية ومتاخرة مدفوعة مقدماً

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٢٨ - **ادارة المخاطر (يتبع)**

مخاطر الائتمان (يتبع)

الذمم المدينة التجارية

تطبق الشركة النهج البسط لرصد مخصص الخسائر المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدار عمر الدين لجمعى الذمم المدينة التجارية. يتم تحديد مخصص الخسائر كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٧ 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 ٢٠١٨، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

١- قطاع الأتواب :

إجمالي القيمة الدفترية الخسائر الإئتمانية المتوقعة	معدل الخسارة المتوقع	حالة الدين
٣,٤١٠	١٨,٩٤٦,٢٢٨	% .٠٠١٨ متداول
٢,١٦٩	٩,٨٦٠,٧٥٩	% .٠٠٠٢٢ متاخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما
٤,٦٥٥	١٧,٢٣٧,٩٠٣	% .٠٠٠٢٧ متاخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما
٢٥٣,٩٧٠	١١٨,٥٥٨,٥٩٢	% .٠٠٠٣٨ - % .٠٠٠٧٣ متاخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما
٥,٩٧٦,٧٨٢	٥,٩٧٦,٧٨٢	عملاء متغرين وأخرى متاخرة السداد % .١٠٠ أكثر من عامين
٦,٢٤٠,٩٨٦	١٧٠,٥٨٠,٢٦٤	الإجمالي

٢- قطاع الأقمشة :

إجمالي القيمة الدفترية الخسائر الإئتمانية المتوقعة	معدل الخسارة المتوقع	حالة الدين
٣١٢	٥,٨٣٩,٠٣٨	% .٠٠٠٥٣ متداول
٢٧٧	٤,٥٢٧,٣٠٤	% .٠٠٠٦١ متاخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما
١١٢	١,٥٦٥,٥٢١	% .٠٠٠٧ متاخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما
١٠٠,٣٧	١٨,٠٤٢,٢٠٧	% .٠٠٠٨٤ - % .٠٠١٣٦ متاخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما
٤,٣٢٠,٢٢٣	٤,٣٢٠,٢٢٣	عملاء متغرين وأخرى متاخرة السداد % .١٠٠ أكثر من عامين
٤,٣٣٠,٩٦١	٣٤,٢٩٤,٢٩٣	الإجمالي

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٢٨ إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتابع)

٢٠١٨

الرصيد كما في ١ يناير وفقاً للمعايير المتعارف عليها الصادرة عن
المملكة السعودية للمحاسبين القانونيين

الرصيد كما في ١ يناير بحسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
الذي أقرته الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

١,٤٩٥,٥٧٩

مكون خلال السنة

(٦٦٢,٤١١)

مخصصات انتفى الغرض منها

١٠,٥٧١,٩٤٧

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- قطاع الأثواب :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقم	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	% ٠,٠١٦	٥٣,٦٤٢,٣٤٢	٨,٥٨٣
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	% ٠,٠٢٠	٢٠,٤٣٩,٧٥٥	٤,٠٨٨
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	% ٠,٠٢٤	١٧,٥٩٧,٠٨٩	٤,٢٢٣
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً حتى ٧٦٦٪	% ٠,٠٣٤	٧٤,٧٥٤,١٤٣	١٣٩,٠٥٧
عملاء متغرين وأخرى متاخرة % ١٠٠	% ١٠٠	٤,٥٨٩,٤٥٥	٤,٥٨٩,٤٥٥
السداد أكثر من عامين			<u>٤,٧٤٥,٤٠٦</u>
الإجمالي		<u>١٧١,٠٢٢,٧٨٤</u>	

٢- قطاع الأقمشة :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقم	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
متداول	% ٠,٠٥٠	٢,٢٤٠,١٢١	١١١
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	% ٠,٠٥٧	١,٣٠٣,٢٧٧	٧٤
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	% ٠,٠٦٦	٢,٠٧٥,١٥٤	١٣٦
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً حتى ١٣٠٩٪	% ٠,٠٧٧	٢٠,٣٠٩,٦٠٩	٩,٠٢١
عملاء متغرين وأخرى متاخرة % ١٠٠	% ١٠٠	٤,٩٨٤,٠٣١	٤,٩٨٤,٠٣١
السداد أكثر من عامين			<u>٤,٩٩٣,٣٧٣</u>
الإجمالي		<u>٣٠,٩١٢,١٩٢</u>	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٢٨ إدارة المخاطر (يُتبع)
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المرتبطة بالأدوات المالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال مراقبة تحصيل الذمم المدينة وإدارة سداد الذمم الدائنة و التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

تتطلب شروط إيرادات المجموعة دفع مبالغ خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الفواتير. وعادة ما تتم تسوية الذمم الدائنة التجارية خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الفواتير.

يلخص الجدول التالي فترات استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة.

تواريχ الاستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية

المجموع	ذمم مدينة	دفعات مقلمة	سنوات	أقل من ٦ أشهر	٦ - ١٢ شهر	سنة - ستين	أكبر من ٥ سنوات	مجموع التلقيقات	نقدية التعاقدية	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤,٨٣٨,٥٢٣	-	-	-	-	-	-	-	٤,٨٣٨,٥٢٣	الذمم الدائنة التجارية	٤,٨٣٨,٥٢٣
٦,٣٧٨,٩٦٧	-	-	-	٦,٣٧٨,٩٦٧	-	-	-	٦,٣٧٨,٩٦٧	مطلوب إلى أطراف ذوى علاقة	٦,٣٧٨,٩٦٧
<u>١١,٢١٧,٤٩٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦,٣٧٨,٩٦٧</u>	<u>٤,٨٣٨,٥٢٣</u>	<u>٤,٨٣٨,٥٢٣</u>	<u>-</u>	<u>٤,٨٣٨,٥٢٣</u>	<u>المجموع</u>	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والدفعتات المقدمة هي كما يلي:

المجموع	ذمم مدينة	دفعات مقلمة	في ١ يناير ٢٠١٨
١٠,٢٨٨,٣٥١	٩,٧٣٨,٧٧٩	٥٤٩,٥٧٢	
١,٤٩٥,٥٧٩	١,٤٩٥,٥٧٩	-	الحمل للسنة
(٦٦٢,٤١١)	(٦٦٢,٤١١)	-	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>١١,١٢١,٥١٩</u>	<u>١٠,٥٧١,٩٤٧</u>	<u>٥٤٩,٥٧٢</u>	<u>في ٣١ مارس ٢٠١٨</u>

**شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)**

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

**- ٢٨ - إدارة المخاطر(بيع)
مخاطر العملات**

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
تعتبر المجموعة أن الريال السعودي هو عملتها الوظيفية.

لم تقم المجموعة بأية تعاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي، والدولار الأمريكي خلال السنة. بما أن الدولار الأمريكي مرتبط بالريال السعودي، فإن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر المتعلقة بالخسائر الناجمة عن العوامل التي تؤثر على الأداء العام للأسواق المالية.
تعتقد المجموعة أن تعرضها لتلك المخاطر غير جوهري، ولذلك فإن المجموعة بإمكانها إدارة الأثر على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

- ٢٩ - أحداث لاحقة

ترى الإدارة أنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣١ مارس ٢٠١٨ تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.