

شركة ثوب الأصل (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص للقوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
٢	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
٣	قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
٧ - ٥٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية



تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الاصيل ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين الموحدين الأوليتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٠ ذو القعدة ١٤٣٩هـ

(٢٣ يوليو ٢٠١٨م)

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١) (غير مراجعة)
الموجودات			
٧	٥,٤٥٧,٦١٨	٦,٦١٠,٧٦٤	٣,٥٦٥,٣١١
٨	١,١٣١,٩١١	١,٢١٥,٢٢٦	٢١٩,٣٧٢
	٥,٠٦٢,٥٠٠	٥,٠٦٢,٥٠٠	-
	١١,٦٥٢,٠٢٩	١٢,٨٨٨,٤٩٠	٣,٧٨٤,٦٨٣
مجموع الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
٩	٢٣٤,٩٢٧,٨٠٤	٢٥٥,٥٥٠,٣١٠	١١٣,٠٨٨,٠٢٧
١٠	١٥٣,١٥١,٧٤٤	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	١٣٣,٠٦٩,٧٣١
	٢٦,٨٦٢,٦٩٩	٢٨,١٨١,٩٩٦	١٦,١٩٧,٦٥٨
١١-ب	-	-	٧٨٤,٦٣٤
١٢	١٤٥,٩١٥,٥٤٨	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٤٢,٧١٥,٦٥٣
	٥٦٠,٨٥٧,٧٩٥	٥٧٤,٣٢٢,٢١٩	٤٠٥,٨٥٥,٧٠٣
	٥٧٢,٥٠٩,٨٢٤	٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
حقوق المساهمين			
١٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	-
١٧	٣٦,٣٧٢,١١١	٣٦,٣٧٢,١١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	٤٠٤,٢٩٨	٤٠٤,٢٩٨	٤٠٤,٢٩٨
١٨	١٨٥,٤٦٠,١٣٧	١٩٢,١٥٩,١٢٣	١٤٨,٦٧٧,٣٧٥
	٥٣٤,٤٣٨,٨٩١	٥٤١,١٣٧,٨٧٧	٣٢٤,٠٨١,٦٧٣
مجموع حقوق المساهمين			
المطلوبات			
١٥	١٠,١٦٩,١٤٦	١٠,٦٩٣,٤٦٤	٩,٠٢٠,٨٠٧
	١٠,١٦٩,١٤٦	١٠,٦٩٣,٤٦٤	٩,٠٢٠,٨٠٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
١١-ج	١,٢٥٩,٢٨٩	١٢,٠٣٢,٠٠٧	٥٨,٦٢٧,٤٣٠
١٣	٧,١٠٨,٣٧٢	٧,٨١٠,٥٤٦	٣,٣٢٢,٠٩٠
١٤	٦,٢٢٢,٥٧٣	١٢,٨٥٧,١٣١	١٤,٠٧٦,٧٨٥
	٢٧,٩٠١,٧٨٧	٣٥,٣٧٩,٣٦٨	٧٦,٥٣٧,٩٠٦
	٣٨,٠٧٠,٩٣٣	٤٦,٠٧٢,٨٣٢	٨٥,٥٥٨,٧١٣
	٥٧٢,٥٠٩,٨٢٤	٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة ثوب الأصل
(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١) (تسعة أشهر وستة وعشرون يوماً)	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات
(ستة أشهر)	(ثلاثة أشهر)	(ثلاثة أشهر)		
٣٩٨,٦٧٨,٣٨١	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٢١٠,٠٧٩,٠٩٦	١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٢١
(٢٤١,٤٧٨,٣٥٢)	(١٤٦,٦٤٤,٣٠٣)	(١٢٣,١٨٥,٢٢٥)	(٩٦,٥٠٥,٥٨٢)	
١٥٧,٢٠٠,٠٢٩	٩٣,٤٣٣,٨٨٣	٨٦,٨٩٣,٨٧١	٦١,٠٩٩,٩٨٢	
(١٤,٥٣٢,٥٦٠)	(١٢,٧٨٨,٥٧٧)	(٥,٤٨٢,٨٢٨)	(٧,٥٩١,٦٨١)	٢٢
(٣٨,٦٣٦,١٣٦)	(٢٢,٣٢٠,٥٣٥)	(١٧,٧٥٥,١٨٢)	(١١,٧٤٠,٢٩٥)	٢٣
١٠٤,٠٣١,٣٣٣	٥٨,٣٢٤,٧٧١	٦٣,٦٥٥,٨٦١	٤١,٧٦٨,٠٠٦	
٤,٤٣٠,٧٩٨	٢٥٢,٠٠٧	١,٨٦٤,٠٠٣	٢٠٨,٥٨٢	٢٤
١٠٨,٤٦٢,١٣١	٥٨,٥٧٦,٧٧٨	٦٥,٥١٩,٨٦٤	٤١,٩٧٦,٥٨٨	
(٣,٨٤٦,٧٩٠)	(٥,٩٩٢,٦٦٤)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٥٠,٠٠٠)	١٤
١٠٤,٦١٥,٣٤١	٥٢,٥٨٤,١١٤	٦٣,٤١٩,٨٦٤	٣٨,٤٢٦,٥٨٨	
٦,٩٧	٣,٥١	٤,٢٣	٢,٥٦	٢٠

المبيعات
تكلفة المبيعات
الربح الإجمالي
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف بيع وتوزيع
الربح التشغيلي

إيرادات أخرى
ربح الفترة قبل الزكاة

مصرف الزكاة
صافي ربح الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد للمساهمين
في الشركة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١) تسعة أشهر وستة وعشرون يوماً	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر)	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ثلاثة أشهر)	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر)	إيضاحات
١٠٤,٦١٥,٣٤١	٥٢,٥٨٤,١١٤	٦٣,٤١٩,٨٦٤	٣٨,٤٢٦,٥٨٨	صافي ربح الفترة

ينود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح
أو الخسائر:

(١٠٥,٧٢٠)

٧١٦,٩٠٠

(٥٢,٨٦٠)

٥٤٠,٢٢٤

١٥

إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ينود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح
أو الخسائر:

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

مجموع الدخل الشامل للفترة

١٠٤,٥٠٩,٦٢١

٥٣,٣٠١,٠١٤

٦٣,٣٦٧,٠٠٤

٣٨,٩٦٦,٨١٢

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سمومية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموزعة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقاة	احتياطي عام	إحتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	مساهمة إضافية في رأس المال	رأس المال	إيضاحات
٣٢٤,٠٨١,٦٧٣	١٤٨,٦٧٧,٣٧٥	٤٠٤,٢٩٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
١٠٤,٦١٥,٣٤١ (١٠٥,٧٢٠)	١٠٤,٦١٥,٣٤١ (١٠٥,٧٢٠)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ مجموع الدخل الشامل ربح الفترة الدخل الشامل الآخر
١٠٤,٥٠٩,٦٢١	١٠٤,٥٠٩,٦٢١	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة معاملات مع المساهمين بصفتهم كمالك: زيادة رأس المال من المساهمة الإضافية في رأس المال إحتياطي الاندماج
-	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	-	-	-	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ إحتياطي الاندماج
٥٩٠,٧٩٣,٦٣٩	٢٥٣,١٨٦,٩٩٦	٤٠٤,٢٩٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ توزيعات أرباح مجموع الدخل الشامل ربح الفترة الدخل الشامل الآخر مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٤١,١٣٧,٨٧٧	١٩٢,١٥٩,١٢٣	٤٠٤,٢٩٨	٣٦,٣٧٢,١١١	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٥٢,٥٨٤,١١٤ ٧١٦,٩٠٠	٥٢,٥٨٤,١١٤ ٧١٦,٩٠٠	-	-	-	-	-	
٥٣,٣٠١,٠١٤	٥٣,٣٠١,٠١٤	-	-	-	-	-	
٥٣٤,٤٣٨,٨٩١	١٨٥,٤٦٠,١٣٧	٤٠٤,٢٩٨	٣٦,٣٧٢,١١١	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموزعة الموحدة الأولية.

شركة ثوب الاصيل
(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١)	الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات	
١٠٨,٤٦٢,١٣١	٥٨,٥٧٦,٧٧٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٧٤,٨٧٠)	٩	ربح الفترة قبل الزكاة
١,٥٦٧,٦٧١	١,٣٥٩,١٦٥	٧	تعديلات لبنود غير نقدية
٣٢١,٣٥٩	٨٤,٤١٥	٨	مخصص هبوط اسعار بضائع
(٢٧٧,٣٨٤)	(١١١,١٣٢)	٢٤	استهلاك
١١,٣٦٧,٩٠٧	١,٧٠٢,١٩٧	١٠	إطفاء
٣٦٠,٤٦٩	٧٩٩,٣١٧	١٥	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٧٧,٥٨٠,٠٥٦)	١٢,١٩٩,٠٦٧		التغير في رأس المال العامل
(٤,٧٣١,٤٧٨)	١,٣١٩,٢٩٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٣٣,٠٢٨,٦٧٠)	٢٠,٨٩٧,٣٧٦		مبالغ مدفوعة مقدما
(٤٥,٥٦٧)	-		مخزون
(٣٩,٠٧٢,٢٣٦)	(١٠,٧٧٢,٧١٨)		مطلوب من أطراف ذوى علاقة
٩,٠٨٨,٨٠١	١٠,٦٣١,٨٧٠		مطلوب إلى أطراف ذوى علاقة
(٧,٦٦٥)	(٧٠٢,١٧٥)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٦,٤٧٣,٨٩٨)	(١٢,٦٢٧,٢٢٢)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٨٩٥,٩٠٧)	(٦٠٦,٧٣٥)	١٥	الزكاة المدفوعة
(١٤٢,٩٤٤,٥٢٣)	٨٢,٤٧٤,٦٣٠		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٦٠٦,٤٦٣)	(٢٢١,٨٣٨)	٨, ٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٠٧,٣٠٠	١٢٥,٨٥١		شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
(١,٠٩٩,١٦٣)	(٩٥,٩٨٧)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
١٧٢,٧٥٩,٩٨٥	-		توزيعات أرباح
١٧٢,٧٥٩,٩٨٥			رأس مال إضافي مدفوع
	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من النشاط التمويلي
٢٨,٧١٦,٢٩٩	٢٢,٣٧٨,٦٤٣		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٤٢,٧١٥,٦٥٣	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧١,٤٣١,٩٥٢	١٤٥,٩١٥,٥٤٨	١٢	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
(١٠٥,٧٢٠)	٧١٦,٩٠٠		التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		زيادة رأس المال عن طريق المساهمة الإضافية في رأس المال

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - معلومات عن الشركة

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

قرر الشركاء في إجتماعهم بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٧ هـ (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 ١٤٣٧ هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠١٦) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

أصدرت هيئة السوق المالية قرارها بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٧ م 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 ١٤٣٨ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٧ م 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 إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما يلي :

نسبة الملكية كما في ٣٠ يونيو		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٧	٢٠١٨		
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الجديعي للأقمشة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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	١٤١١/١١/٢٩هـ
٢	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / بريدة	١١٣١٠٠٩٤٦٥	١٤١٢/٢/٢هـ
٣	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / جيزان	٥٩٠٠٠٠٤٥٣٣	١٤١١/١٢/٢٠هـ
٤	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / تبوك	٣٥٥٠٠٠٩٤٦٩	١٤١١/١٢/٤هـ
٥	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / خميس مشيط	٥٨٥٥٠١٠٧٠٤	١٤١٢/١/٦هـ
٦	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / عرعر	٣٤٥٠٠١٥٥٦٥	١٤٣٨/٧/٢٧هـ
٧	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / القريات	٣٤٥٢٠١٠٧١١	١٤٣٨/٧/٢٧هـ
٨	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / حفر الباطن	٢٥١١٠٠٢٧٩٧	١٤١١/١١/٢٨هـ
٩	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الباحة	٥٨٠٠٠٠٥٠١٢	١٤١١/١١/٢٧هـ
١٠	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الهفوف	٢٢٥١٠١٦٥٥٠	١٤١١/١١/٧هـ
١١	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / جدة	٤٠٣٠٠٨٣٤٧٦	١٤١٢/٥/١٨هـ
١٢	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / مكة المكرمة	٤٠٣١٠٩٩٦٥٦	١٤٣٨/٧/٢٧هـ
١٣	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الطائف	٤٠٣٢٠١٥١٠٦	١٤١٢/٥/١٩هـ
١٤	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / نجران	٥٩٥٠٠٠٤٠٤٧	١٤١٣/٤/٢٥هـ
١٥	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / القنفذة	٤٦٠٣٠٠٩١٠٩	١٤٣٨/٧/٢٧هـ
١٦	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / ينبع	٤٧٠٠٠٢٠٢٤٥	١٤٣٨/٧/٢٧هـ
١٧	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٢٤٢٢	١٤٣٨/٧/٢٧هـ
١٨	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الرياض - البطحاء	١٠١٠١٧٧٢٨٨	١٤٢٣/٣/١٥هـ
١٩	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / الرياض - المعقيلية	١٠١٠٢١٠٤٢٠	١٤٢٧/٥/١٣هـ
٢٠	فرع شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية) / حائل	٣٣٥٠٠١٥٣٥٠	١٤٢٣/٥/٢٠هـ

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - معلومات عن الشركة (يتبع)

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 عملها كوكلاء البيع في المنسوجات والملبوسات 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:

رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الاسم التجاري للفرع
١٠١٠٠٩١١٨٨	١٤١٢/٠٧/٢١	١- فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الشفاء - الرياض
١٠١٠٠٦١٠١٥	١٤٠٦/٠٢/٢٧	٢- فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الروضة - الرياض
١٠١٠٠٦١٠١٤	١٤٠٦/٠٢/٢٧	٣- فرع شركة الجديعي للأقمشة / الملز - الرياض
١٠١٠١٤٨١٥٣	١٤١٨/٠٨/٠٢	٤- فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق المدينة المنورة - الرياض
١٠١٠٣٠٥٣٥٧	١٤٣٢/٠٤/١٧	٥- فرع شركة الجديعي للأقمشة / الرويال - الرياض
١٠١٠١٨٣٤٧٠	١٤٢٣/١١/٠٥	٦- فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الحمراء - الرياض
١٠١٠١٤٨١٨٠	١٤١٨/٠٨/٠٣	٧- فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز مكة التجاري - الرياض
١٠١٠١٤٨١٧٨	١٤١٨/٠٨/٠٣	٨- فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع التحلية - الرياض
١٠١٠١٤٨١٧٩	١٤١٨/٠٨/٠٣	٩- فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع سعد بن أبي وقاص - الرياض
١٠١٠١٤٢٧٤١	١٤١٧/٠٢/٢١	١٠- فرع شركة الجديعي للأقمشة / العليا - الرياض
١٠١٠٣٠٥٣٦٢	١٤٣٢/٠٤/١٧	١١- فرع شركة الجديعي للأقمشة / أسواق المعيقلة - الرياض
٢٠٥٠٠٧٥٢٥٤	١٤٣٢/٠٤/١٧	١٢- فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز شفلوت - الدمام
٣٥٥٠٠٢٦٥٥٨	١٤٣٢/٠٤/١٧	١٣- فرع شركة الجديعي للأقمشة / أسواق الموسى - تبوك
٢٢٥١٠٠٩٥٩٤	١٤٠٦/٠٣/٠١	١٤- فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الماجد - الهفوف
١١٣١٠٠٣٩٥٥	١٤٠٢/٠١/٢٧	١٥- فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الخبيب - بريدة
١١٢٨٠١١٥٥٧	١٤٣٢/٠٤/١٧	١٦- فرع شركة الجديعي للأقمشة / القصيم - عنيزة - طريق الزلفي
٢٠٥١٠٢٧٣٢٣	١٤٢٣/١٢/٢٨	١٧- فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الملك عبد العزيز - الخبر
٢٠٥٠١٠٦٤٠٣	١٤٣٦/١١/٠١	١٨- فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق ابوبكر الصديق - الدمام
٢٠٥٠٠٤٠٢١٥	١٤٢٣/٠٢/٠١	١٩- فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز شفلوت التجاري - الدمام
٢٣٥٠٠٠٣٨٩٦	١٤٠٣/٠٤/١٧	٢٠- فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي المحطة - شارع الملك خالد - حائل
٣٥٥٠٠٢٤٦٧٥	١٤٣٠/٠٥/٢٤	٢١- فرع شركة الجديعي للأقمشة / تبوك
٢٠٥١٠٢٠٤٩٨	١٤١٦/٠٤/١٥	٢٢- فرع شركة الجديعي للأقمشة / مركز الراشد الخبر
٤٠٣٠٠٥٣٩٣٨	١٤٠٦/١٠/٢٢	٢٣- فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الملك عبد العزيز - جدة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١- معلومات عن الشركة (يتبع)

رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الاسم التجاري للفرع
٤٠٣٠١٤٢٠٦٣	١٤٢٤/٠١/١٤	فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق الملك عبد الله - مركز مشارب - جدة
٤٠٣٠١٤٢٠٦٤	١٤٢٤/٠١/١٤	فرع شركة الجديعي للأقمشة / التحلية - جدة
٢٢٥٠٠٤١٣٩٠	١٤٣٢/٠٤/١٧	فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الملك عبد العزيز - الإحساء
٥٨٥٥٠٠٤٦٢٧	١٤٠٣/٠٤/١٦	فرع شركة الجديعي للأقمشة / طريق الملك فهد - خميس مشيط
٤٦٥٠٠٣٠٨٠٧	١٤٢١/١١/٢٤	فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع سلطنة - المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٢٤٨١٩	١٤١٧/٠٣/١٦	فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الراية - المدينة المنورة
٤٠٣٠٢٨٤١٦٧	١٤٣٦/١١/٠١	فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع الأمير سلطان - جدة
٤٠٣٠٢٨٤١٧١	١٤٣٦/١١/٠١	فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي البلد - جدة
٤٠٣١٠٢٧٨٦٩	١٤١٣/٠٨/١٦	فرع شركة الجديعي للأقمشة / شارع التنعيم - مكة المكرمة
٤٠٣٢٠٢٣٥١٧	١٤٢٤/٠١/١٩	فرع شركة الجديعي للأقمشة / حي الشهاير - الطائف
٥٩٠٠٠٠٣٩٩٥	١٤١٠/٠٥/٠٤	فرع شركة الجديعي للأقمشة / جيزان

قرر الشركاء بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٦ م دمج شركة الجديعي للأقمشة (شركة مندمجة) بالقيمة الدفترية بشركة ثوب الأصيل (شركة داجمة) عن طريق الضم وذلك بما للشركة من أصول وحقوق وما عليها من خصوم والتزامات وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م (تاريخ الدمج). حيث أن ملاك شركة الجديعي للأقمشة هم نفس ملاك شركة ثوب الأصيل (مساهمة سعودية).

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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 المعايير 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 وموجودات 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)	مصروفات مستحقة ومطلوبات 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 ١٤٣٨هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٧ تم إعادة تأسيس شركة الجديعي للأقمشة كشركة ذات مسئولية 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 وحقوق 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 اغلاق فرعين من فروع شركة الجديعي ليصبح عدد الفروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ٣٤ فرع).

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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 وقبل التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية:

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة 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 المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إلى أن القوائم المالية الموجزة الأولية تهدف إلى تقديم تحديث عن آخر مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي ٣٤ إفصاحات أقل ضمن القوائم المالية الأولية مما تتطلبه المعايير الدولية للتقارير المالية في القوائم المالية الموحدة السنوية. ومع ذلك، بما أن أحدث قوائم مالية سنوية للمجموعة تم إعدادها باستخدام المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية (المعايير المحاسبية السعودية)، فإن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (الأولى) تتضمن بعض الإفصاحات الإضافية لتمكين المستخدمين من فهم كيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المبالغ المفصّل عنها سابقاً.

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الأولى

إن هذه القوائم الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة لجزء من الفترة التي تغطيها القوائم المالية السنوية الأولى التي سيتم 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 السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

بالنسبة لجميع الفترات حتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية 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 القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ هي أول قوائم مالية موجزة موحدة أولية للأغراض العامة للمجموعة.

يتضمن إيضاح رقم ٣ معلومات حول التقديرات والإفراضات 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 المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وتم إعادة التصنيف من أجل تحقيق عرض أفضل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم قياسها وفقا للأساس الأكتواري ووفقا لمبدأ الاستحقاق.

٢-٤ المعايير والتفسيرات المطبقة

عند إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة فإنه قد تم إعتداد سياسات محاسبية تتناسب مع المعايير الدولية المطبقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ حيث قامت المجموعة بتطبيق المعايير التالية والتي دخلت حيز التنفيذ ابتداء 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 الموحدة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير. ومع ذلك، فإن عدم اليقين حول هذه الافتراضات والتقديرات من الممكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

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 (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (يتبع)

٣-١ 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 الضروري فحص انخفاض القيمة. وعندما يتطلب الأمر فحص انخفاض القيمة، يتم استخدام نماذج التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المعنية. وعند توفر معاملات السوق للموجودات القابلة للمقارنة، يتم أخذها بالاعتبار عند تحديد قيم الموجودات القابلة للاسترداد. تشمل الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد نماذج التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على معدلات النمو والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والتكاليف التشغيلية والتدفقات 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.

٣-٢ انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن مخصصات انخفاض القيمة للموجودات المالية تستند إلى افتراضات حول مخاطر التعثر 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 و إذا 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.

٣-٤ 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 وفتراته مع النمط المتوقع من المنافع الاقتصادية للموجودات. يتم تسجيل الإستهلاك على قائمة الدخل الشامل ويتم احتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (يتبع)

٣-٥ الافتراضات الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

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

٣-٦ 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 بتلك التعديلات والتخفيضات ليست قابلة للتفسير. قامت إدارة المجموعة بوضع أفضل تقديراتها لتلك الافتراضات.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

٤-١ 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 ١٦ - "عقود الإيجار"

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ والذي قد ينتج 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 المجموعة التزامات عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء بقيمة ١٢,٤ مليون ريال سعودي، انظر إيضاح ٢٥.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-١ المعايير الصادرة وغير المطبقة بعد (يتبع)

لم تقم المجموعة بعد بتقييم ماهي التسويات، إن وجدت، التي تعتبر ضرورية على سبيل المثال بسبب التغير في تعريف فترة الإيجار والمعاملة المختلفة لدفعات 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 ربح المجموعة أو خسارتها وتصنيف التدفقات النقدية المستقبلية.

٤-٢ أسس التوحيد

تتألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي المنشأة (بما في ذلك المنشآت التي تم هيكلتها) التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال النفوذ الذي تمارسه على الشركة المستثمر فيها. وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط التالية:

- أن يكون لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح المجموعة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- أن تكون معرضة، أو أن يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛

- الحقوق الناشئة جراء ترتيبات تعاقدية أخرى؛ و
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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.

٤-٣ اندماج الأعمال

تم المحاسبة عن جميع عمليات اندماج الأعمال فيما عدا تلك الخاضعة للسيطرة المشتركة باستخدام طريقة الاستحواذ. عند تطبيق طريقة الاستحواذ، يتم الاعتراف بالموجودات بما في ذلك الموجودات غير الملموسة التي لم يسبق الإقرار 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 مهيمنة. 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 التناسبية من المبالغ المعترف بها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد.

معاملات السيطرة المشتركة

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

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٤ العملات الأجنبية

١- العملة الوظيفية وعملة العرض

البنود المدرجة بالقوائم المالية للمجموعة تقاس بعملية 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 بالعملية 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. تتم ترجمة البنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بالعملية الأجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تواريخ المعاملات الأولى.

٤-٥ تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية على أساس التصنيف المتداول/ غير المتداول.

تكون الموجودات متداولة عندما:

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

وتصنف المجموعة جميع الموجودات الأخرى باعتبارها غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة عندما:

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية،
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة،
- يستحق تسويتها في غضون اثني عشر شهراً بعد تاريخ فترة التقرير، أو

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٤ ممتلكات ومعدات (يتبع)

- في حال وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير.

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى باعتبارها غير متداولة.

٦-٤ ممتلكات ومعدات

الاعتراف المبدئي

يتم الاعتراف بالممتلكات والمعدات كموجودات فقط عندما يكون من المحتمل 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. تشمل التكلفة على القيمة العادلة للمقابل المدفوع للاستحواذ على الأصل (بعد حسم الخصومات والحسومات) وأي تكاليف عائدة عليه مباشرة، مثل تكاليف تجهيز الموقع وتكاليف التوصيل والتركيب والأتعاب المهنية ذات العلاقة وتكاليف تفكيك وإزالة الأصل واستعادة الموقع (إلى الحد الذي يتم عنده الاعتراف بهذه التكاليف كمخصص).

الاعتراف المبدئي (يتبع)

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

القياس اللاحق

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

النفقات اللاحقة

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

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٦ ممتلكات ومعدات

الاستهلاك

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية على أساس الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف المادي المتوقع والتقدم 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 الموجزة الموحدة الأولية:

الفئة	العمر الإنتاجي
مباني	٣٪
سيارات	٢٥٪
أجهزة حاسب آلي	١٠ - ٣٣٪
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠ - ٢٥٪

لا تخضع الأراضي والموجودات قيد الإنشاء للاستهلاك.

الانخفاض في القيمة

في نهاية كل سنة، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض الموجودات للانخفاض 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 ينتج 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.

٤-٧ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. يتم تحويل 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 اللازمة للاستخدام على الوجه المقصود منها من قبل الإدارة.

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٧ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (يتبع)

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.

٤-٨ 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. تطفأ الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتجري الانخفاض في قيمتها عندما يتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته. 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 المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

برمجيات

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة، التي تتألف من برامج الحاسب الآلي، بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض 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 والنسبة الملائمة للتكاليف غير المباشرة. يتم قيد تكاليف التطوير المرشحة كموجودات غير ملموسة ويتم إطفائها من النقطة التي يكون في الأصل جاهزاً للاستخدام.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٩-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

لا تخضع الموجودات ذات العمر الإنتاجي غير المحدد للإطفاء وعوضاً عن ذلك يتم اختبارها سنوياً من حيث انخفاض القيمة. يتم اختبار الموجودات الخاضعة للإطفاء/ الاستهلاك لتحري الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير قيمة الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث تتواجد 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).

تتم 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. يقيد مبلغ أي عكس بالقيمة الدفترية للموجودات المعنية في حال لم يحدث الانخفاض الأصلي في القيمة (أي بعد أخذ الاستهلاك الاعتيادي في الاعتبار في حال لم يحدث أي انخفاض في القيمة).

تم توزيع خسائر الانخفاض في القيمة بغرض تخفيض 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 تناسبي 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.

١٠-٤ مخزون

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

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الإنجاز ومصاريف البيع التقديرية. يتم الاعتراف بقيمة تخفيض 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.

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١١-٤ 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 بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتؤدي الأحكام التعاقدية إلى وجود تدفقات نقدية في تواريخ محددة بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والفائدة على الأصل القائم.

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

تصنيف المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات المالية المقاسة 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.

المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات والمطلوبات المالية وبيان صافي القيمة في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون للمجموعة حالياً حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ المحتسبة وعند وجود نية للتسوية على أساس الصافي أو بيع الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

إعادة التصنيف

تتم إعادة تصنيف 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 تصنيف المطلوبات المالية.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١١-٤ الأدوات المالية

القياس المبدي

عند الاعتراف المبدي، يتم قياس الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بقيمتها العادلة. تُحتسب 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 العائدة مباشرة إلى الاستحواذ على أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي قيمة الاعتراف المبدي. تُقاس الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة.

القياس اللاحق

بعد الاعتراف المبدي، 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 المتعلقة بموجوداتها المسجلة بالتكلفة المطفأة على أساس استطلاع المستقبل. تعترف المجموعة بمخصص لخسائر الائتمان المتوقعة للأصل المالي. بتاريخ كل تقرير، تعترف المجموعة بمبلغ التغير في خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الدين كربح أو خسارة انخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة.

تعترف المجموعة بالتغيرات 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 المتوقعة المدرجة ضمن التدفقات النقدية المتوقعة عند الاعتراف المبدي.

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٢-٤ قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ التقييم. يُبنى قياس القيمة العادلة على افتراض أن 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 المشاركين في السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

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

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

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

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 تقدير 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 للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-١٣ ذمم مدينة تجارية وأخرى

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية والأخرى مبدئيًا بسعر المعاملة للذمم المدينة التي لا تحتوي على مكون تمويل جوهري. تطبق الشركة النهج المبسط 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 تقدير للمجموعة عن خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بهذه الذمم المدينة.

وهذا التقدير 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 المدومة التي تم شطبها فتسجل في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند تكبدها.

٤-١٤ النقد وما يعادله

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والودائع المحتفظ 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 جوهريّة من جراء التغير في القيمة.

٤-١٥ التزامات منافع الموظفين

منافع موظفين قصيرة الأجل

تتم تسوية منافع الموظفين قصيرة الأجل بشكل كامل قبل مرور ١٢ شهرًا 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 الحاليين.

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 بموجب تلك الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير اكتواري مستقل بناءً على طريقة الوحدة الإضافية المقدّرة. التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع المنسوبة

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

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 الاكتواري والتغيرات في الافتراضات باعتبارها إعادة قياس في الدخل الشامل الآخر.

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

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

٤-١٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبة غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة. وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع في غضون ٣٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الاعتراف بها. يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم الاعتراف بهذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٤-١٧ المخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون لدى المجموعة مطالبات أو التزامات قانونية حالية أو استدالية ناشئة عن أحداث سابقة وعندما يكون من المحتمل 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 للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للالتزام. تحتسب 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

تُقاس 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 يُحتمل عنده تحقق مزايا اقتصادية للمجموعة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف، عند الاقتضاء، بشكل موثوق.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

تعترف المجموعة 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 المجموعة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد، تخصص المجموعة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ 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 يترتب عليه أي موجودات للمجموعة مع أي استخدامات بديلة، ويكون

للمجموعة حق نافذ في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه.

(ب) يُشكل أداء المجموعة أو يحسّن الأصل الخاضع لسيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

(ج) يستلم ويستهلك العميل في نفس الوقت المزايا الناتجة عن أداء المجموعة عند التنفيذ.

بالنسبة للالتزامات 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، ينتج عن ذلك أصل قائم على العقد للمقابل المالي المحقق 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:

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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.

٤-١٩ مصاريف عمومية وإدارية

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

٤-٢٠ مصاريف بيع وتوزيع

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

٤-٢١ الزكاة

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

٤-٢٢ توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستحقة لمبالغ 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 بالمبلغ المقابل مباشرة في حقوق الملكية.

٤-٢٣ ربحية السهم

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٢٤ احتياطي نظامي

يستند الاحتياطي النظامي إلى المتطلبات النظامية. ووفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجميع 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.

٤-٢٥ عقود الإيجار

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

٤-٢٦ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويتكبد عنها مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة 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 المجموعة، أو عندما يزيد المبلغ المطلق للربح أو الخسارة عن ١٠٪ من الربح المبلغ عنه لجميع القطاعات مجتمعة (باستثناء القطاعات التي ينشأ منها خسارة) والخسارة المسجلة لجميع القطاعات مجتمعة (باستثناء القطاعات المنتجة للربح)، أو عندما يزيد مجموع الموجودات عن ١٠٪ من مجموع موجودات المجموعة.

٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

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

وعليه، أعدت المجموعة قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦، وهو تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وقامت المجموعة بإعداد 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 المحاسبية المبينة في الإيضاح ٤.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٦	آثار التحول	إعادة تصنيف	٥ سبتمبر ٢٠١٦	وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في
الموجودات						
موجودات غير متداولة						
ممتلكات ومعدات		٣,٧٨٤,٦٨٣	-	(٢١٩,٣٧٢)	٣,٥٦٥,٣١١	
موجودات غير ملموسة		-	-	٢١٩,٣٧٢	٢١٩,٣٧٢	
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٧٨٤,٦٨٣	-	-	٣,٧٨٤,٦٨٣	
الموجودات المتداولة						
المخزون	١-٧-٦	١١٢,٨٥٥,٨٢٢	٢٣٢,٢٠٥	-	١١٣,٠٨٨,٠٢٧	
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١٣٣,٠٦٩,٧٣١	-	-	١٣٣,٠٦٩,٧٣١	
مبالغ مدفوعة مقدما		١٦,١٩٧,٦٥٨	-	-	١٦,١٩٧,٦٥٨	
مطلوب من أطراف ذات علاقة		٧٨٤,٦٣٤	-	-	٧٨٤,٦٣٤	
النقد وما يعادله		١٤٢,٧١٥,٦٥٣	-	-	١٤٢,٧١٥,٦٥٣	
مجموع الموجودات المتداولة		٤٠٥,٦٢٣,٤٩٨	٢٣٢,٢٠٥	-	٤٠٥,٨٥٥,٧٠٣	
مجموع الموجودات		٤٠٩,٤٠٨,١٨١	٢٣٢,٢٠٥	-	٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦	
حقوق المساهمين						
رأس المال		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
مساهمة إضافية في رأس المال		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي عام		٤٠٤,٢٩٨	-	-	٤٠٤,٢٩٨	
أرباح مبقاة	٥-٦	١٤٨,١٢٢,٢٠٣	٥٥٥,١٧٢	-	١٤٨,٦٧٧,٣٧٥	
مجموع حقوق المساهمين		٣٢٣,٥٢٦,٥٠١	٥٥٥,١٧٢	-	٣٢٤,٠٨١,٦٧٣	
المطلوبات						
مطلوبات غير متداولة						
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢-٧-٦	٩,٣٤٣,٧٧٤	(٣٢٢,٩٦٧)	-	٩,٠٢٠,٨٠٧	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,٣٤٣,٧٧٤	(٣٢٢,٩٦٧)	-	٩,٠٢٠,٨٠٧	
مطلوبات متداولة						
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٥١١,٦٠١	-	-	٥١١,٦٠١	
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		٥٨,٦٢٧,٤٣٠	-	-	٥٨,٦٢٧,٤٣٠	
مصرفات مستحقة ومطلوبات		٣,٣٢٢,٠٩٠	-	-	٣,٣٢٢,٠٩٠	
متداولة أخرى		١٤,٠٧٦,٧٨٥	-	-	١٤,٠٧٦,٧٨٥	
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٦,٥٣٧,٩٠٦	-	-	٧٦,٥٣٧,٩٠٦	
مجموع المطلوبات		٨٥,٨٨١,٦٨٠	(٣٢٢,٩٦٧)	-	٨٥,٥٥٨,٧١٣	
مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات		٤٠٩,٤٠٨,١٨١	٢٣٢,٢٠٥	-	٤٠٩,٦٤٠,٣٨٦	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	آثار التحول	وفقا للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في	وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات	٦,٦١٠,٧٦٤	-	٦,٦١٠,٧٦٤	٦,٦١٠,٧٦٤
موجودات غير ملموسة	١,٢١٥,٢٢٦	-	١,٢١٥,٢٢٦	١,٢١٥,٢٢٦
مدفوعات مقدمة طويلة الأجل	٥,٠٦٢,٥٠٠	-	٥,٠٦٢,٥٠٠	٥,٠٦٢,٥٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٢,٨٨٨,٤٩٠	-	١٢,٨٨٨,٤٩٠	١٢,٨٨٨,٤٩٠
الموجودات المتداولة				
المخزون	٢٥٥,٥٥٠,٣١٠	٤٨٠,٠٦٠	٢٥٥,٠٧٠,٢٥٠	٢٥٥,٥٥٠,٣١٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	-	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨
مبالغ مدفوعة مقدما	٢٨,١٨١,٩٩٦	-	٢٨,١٨١,٩٩٦	٢٨,١٨١,٩٩٦
النقد وما يعادله	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	-	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥
مجموع الموجودات المتداولة	٥٧٤,٣٢٢,٢١٩	٤٨٠,٠٦٠	٥٧٣,٨٤٢,١٥٩	٥٧٤,٣٢٢,٢١٩
مجموع الموجودات	٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	٤٨٠,٠٦٠	٥٨٦,٧٣٠,٦٤٩	٥٨٧,٢١٠,٧٠٩
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطات أخرى	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	(١,٠٢٣,٠٦٨)	١٦٣,٢٢٥,٤١٣	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥
احتياطي نظامي	٣٦,٣٧٢,١١١	-	٣٦,٣٧٢,١١١	٣٦,٣٧٢,١١١
احتياطي عام	٤٠٤,٢٩٨	-	٤٠٤,٢٩٨	٤٠٤,٢٩٨
أرباح مبقاة	١٩٢,١٥٩,١٢٣	١,٦٨٧,٩٢١	١٩٠,٤٧١,٢٠٢	١٩٢,١٥٩,١٢٣
مجموع حقوق المساهمين	٥٤١,١٣٧,٨٧٧	٦٦٤,٨٥٣	٥٤٠,٤٧٣,٠٢٤	٥٤١,١٣٧,٨٧٧
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٠,٦٩٣,٤٦٤	(١٨٤,٧٩٣)	١٠,٨٧٨,٢٥٧	١٠,٦٩٣,٤٦٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٠,٦٩٣,٤٦٤	(١٨٤,٧٩٣)	١٠,٨٧٨,٢٥٧	١٠,٦٩٣,٤٦٤
مطلوبات متداولة				
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢,٦٧٩,٦٨٤	-	٢,٦٧٩,٦٨٤	٢,٦٧٩,٦٨٤
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١٢,٠٣٢,٠٠٧	-	١٢,٠٣٢,٠٠٧	١٢,٠٣٢,٠٠٧
مصروفات مستحقة ومطلوبات	٧,٨١٠,٥٤٦	-	٧,٨١٠,٥٤٦	٧,٨١٠,٥٤٦
متداولة أخرى	١٢,٨٥٧,١٣١	-	١٢,٨٥٧,١٣١	١٢,٨٥٧,١٣١
مخصص الزكاة	٣٥,٣٧٩,٣٦٨	-	٣٥,٣٧٩,٣٦٨	٣٥,٣٧٩,٣٦٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٦,٠٧٢,٨٣٢	(١٨٤,٧٩٣)	٤٦,٢٥٧,٦٢٥	٤٦,٠٧٢,٨٣٢
مجموع المطلوبات	٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	٤٨٠,٠٦٠	٥٨٦,٧٣٠,٦٤٩	٥٨٧,٢١٠,٧٠٩

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (يتبع)
٦-٣ تسوية قائمة الدخل الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقا للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٥٦٩,٥٢٥,١٢٦	-	٥٦٩,٥٢٥,١٢٦	المبيعات
(٣٥٢,٢٦٥,٧٤١)	(٩١٧,٨٤٥)	(٣٥١,٣٤٧,٨٩٦)	١-٧-٦ تكلفة المبيعات
٢١٧,٢٥٩,٣٨٥	(٩١٧,٨٤٥)	٢١٨,١٧٧,٢٣٠	إجمالي الربح
(٣٢,٠٣٣,٤٨٣)	١,٠٩٦,٣٣٤	(٣٣,١٢٩,٨١٧)	٢-٧-٦ مصاريف عمومية وإدارية
(٦٤,٥٣٣,١٤٥)	١,٥٣١,٢٣٩	(٦٦,٠٦٤,٣٨٤)	١-٧-٦ مصروفات بيع وتوزيع
١٢٠,٦٩٢,٧٥٧	١,٧٠٩,٧٢٨	١١٨,٩٨٣,٠٣٠	الربح التشغيلي
٧,٠٨٢,٤٩٧	(٦٧١,٠٨١)	٧,٧٥٣,٥٧٨	٣-٧-٦ إيرادات أخرى
١٢٧,٧٧٥,٢٥٥	١,٠٣٨,٦٤٧	١٢٦,٧٣٦,٦٠٨	ربح الفترة قبل الزكاة
(١٣,٠١٥,٤٩٨)	-	(١٣,٠١٥,٤٩٨)	مصروف الزكاة
١١٤,٧٥٩,٧٥٧	١,٠٣٨,٦٤٨	١١٣,٧٢١,١١٠	صافي ربح الفترة
(٢١١,٤٤٠)	(٢١١,٤٤٠)	-	الدخل الشامل الآخر:
١١٤,٥٤٨,٣١٧	٨٢٧,٢٠٧	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 (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٦-٤ تسوية قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وفقا للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧		وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧		إيضاحات	
إعادة تصنيف	آثار التحول	٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو	٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو		
٣٩٨,٦٧٨,٣٨١	٢,٦٧٧,٦٣٩	-	٣٩٦,٠٠٠,٧٤٢	١-٧-٦	المبيعات
(٢٤١,٤٧٨,٣٥٢)	-	(٤٥٨,٩٢٢)	(٢٤١,٠١٩,٤٣٠)		تكلفة المبيعات
١٥٧,٢٠٠,٠٢٩	٢,٦٧٧,٦٣٩	(٤٥٨,٩٢٢)	١٥٤,٩٨١,٣١٢		إجمالي الربح
١,٦٦٢,٢٢٧	٥٤٨,١٦٧	(١٦,٧٤٢,٩٥٤)	(١٤,٥٣٢,٥٦٠)	٢-٧-٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٣١٩,٨٧٧)	٧٦٥,٦٢٠	(٣٥,٠٨١,٨٧٩)	(٣٨,٦٣٦,١٣٦)	١-٧-٦	مصروفات بيع وتوزيع
١٩,٩٨٩	٨٥٤,٨٦٥	١٠٣,١٥٦,٤٧٩	١٠٤,٠٣١,٣٣٣		الربح التشغيلي
١٨٤,٩٠٥	(٣٣٥,٥٤١)	٤,٥٨١,٤٣٤	٤,٤٣٠,٧٩٨	٣-٧-٦	إيرادات أخرى
٢٠٤,٨٩٤	٥١٩,٣٢٤	١٠٧,٧٣٧,٩١٣	١٠٨,٤٦٢,١٣١		ربح الفترة قبل الزكاة
(٢٠٤,٨٩٤)	-	(٣,٦٤١,٨٩٦)	(٣,٨٤٦,٧٩٠)		مصروف الزكاة
-	٥١٩,٣٢٤	١٠٤,٠٩٦,٠١٧	١٠٤,٦١٥,٣٤١		ربح الفترة
(١٠٥,٧٢٠)	(١٠٥,٧٢٠)	-	-		الدخل الشامل الآخر:
-	-	-	-		إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
-	٤١٣,٦٠٤	١٠٤,٠٩٦,٠١٧	١٠٤,٥٠٩,٦٢١		مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

٥-٦ تسوية قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية للفترة من ١ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وفقا للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة من ١ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧		إيضاحات	
آثار التحول		إعادة تصنيف			
٢٠٥,٥٠٥,٨٧٥		٤,٥٧٣,٢٢١		٢١٠,٠٧٩,٠٩٦	
(١٢٢,٩٥٥,٧٦٤)		-		(١٢٣,١٨٥,٢٢٥)	
٨٢,٥٥٠,١١١		٤,٥٧٣,٢٢١		٨٦,٨٩٣,٨٧١	
٢-٧-٦		٢٧٤,٠٨٣		(٥,٤٨٢,٨٢٨)	
١-٧-٦		٣٨٢,٨١٠		(٥,٩٦٤,٧٤٠)	
٦٣,٢٢٨,٤٢٩		٤٢٧,٤٣٢		٦٣,٦٥٥,٨٦١	
٣-٧-٦		(١٦٧,٧٧٠)		١,٨٦٤,٠٠٣	
٦٥,٢٦٠,٢٠٢		٢٥٩,٦٦٢		٦٥,٥١٩,٨٦٤	
(٢,١٠٠,٠٠٠)		-		(٢,١٠٠,٠٠٠)	
٦٣,١٦٠,٢٠٢		٢٥٩,٦٦٢		٦٣,٤١٩,٨٦٤	
الدخل الشامل الآخر:		-		(٥٢,٨٦٠)	
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين		(٥٢,٨٦٠)		-	
مجموع الدخل الشامل للفترة		٢٠٦,٨٠٢		٦٣,٣٦٧,٠٠٤	

شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (مفتح)
٥-٢ حقوق المساهمين كما في ٥ سبتمبر ٢٠١٦

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	مساهمة إضافية في رأس المال	رأس المال	إيضاح
٣٢٣,٥٢٦,٥٠١	١٤٨,١٢٢,٢٠٣	٤٠٤,٢٩٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	وفقا للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين
٢٣٢,٢٠٥	٢٣٢,٢٠٥	-	-	-	-	١-٧-٦ التكاليف الموهلة للرجلة
٣٢٢,٩٦٧	٣٢٢,٩٦٧	-	-	-	-	٢-٧-٦ التقييم الاكوارزي
٥٥٥,١٧٢	٥٥٥,١٧٢	-	-	-	-	الرصيد وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي
٣٢٤,٠٨١,٦٧٣	١٤٨,٦٧٧,٣٧٥	٤٠٤,٢٩٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "التسويات" (تابع)
٦-٦ حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح	رأس المال	إحتياطيات أخرى	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	المجموع
المعايير الصادرة عن اللجنة السعودية للمحاسبين	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٣,٢٢٥,٤١٣	٣٦,٣٧٢,١١١	٤٠٤,٢٩٨	١٩٠,٤٧١,٢٠٢	٥٤٠,٤٧٣,٠٢٤
التكاليف الموزعة للرحلة	-	-	-	-	٤٨٠,٠٦٠	٤٨٠,٠٦٠
التقسيم الاكواراري	-	(١,٠٢٣,٠٦٨)	-	-	١,٢٠٧,٨٦١	١٨٤,٧٩٣
الرصيد حسب المعايير الدولية للتقرير المالي	-	(١,٠٢٣,٠٦٨)	-	-	١,٦٨٧,٩٢١	٦٦٤,٨٥٣
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٢٠٢,٣٤٥	٣٦,٣٧٢,١١١	٤٠٤,٢٩٨	١٩٢,١٥٩,١٢٣	٥٤١,١٣٧,٨٧٧

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

١-٧-٦ التكاليف القابلة للرسملة

طبقاً للمعيار الدولي رقم "٢" فإن تكلفة شراء المخزون تتمثل في سعر الشراء وأسعار الجمارك والضرائب غير المستردة ومصاريف النقل والتحميل وأي تكاليف أخرى مرتبطة ارتباطاً مباشراً بعملية شراء البضائع الجاهزة أو المواد الخام أو الخدمات. بعض المصاريف الأخرى كمصاريف النقل والتي تتكبد في نقل المخزون من المخازن الرئيسية إلى 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 المجموعة تحميل 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 المبقاة.

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

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 المركز المالي. طبقاً للمعيار الدولي رقم "١٩" فإنه يتم احتساب صافي التزام المجموعة فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة على حدة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية الذي اكتسبه الموظفون في الفترات الحالية والسابقة، مع خصم هذا المبلغ وخصم القيمة العادلة لموجودات البرامج.

تم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خير إكتواري مؤهل كما يلي:

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خير إكتواري مؤهل مما أدى إلى زيادة في المطلوبات بقيمة ١٣٨,١٧٤ ريال سعودي يقابلها زيادة في الأرباح المبقاة بقيمة ١,٠٩٦,٣٣٤ ريال سعودي وانخفاض في الاحتياطات 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 الممنوح من الموردين

بعض الخصومات التي تم منحها 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 بتلك الخصومات خلال عام ٢٠١٧.

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- ممتلكات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مباني
٢١,٤٧١,٥٥٤	٨,٤١٠,٤٠٧	٢,١٧٩,٤٥٠	٩,١٧٧,٩٣٩	١,٧٠٣,٧٥٨
٢٢٠,٧٣٨	١٣٣,٢٦٥	٣٥,٨٢٣	٥١,٦٥٠	-
(٤١٦,١٩٧)	-	(٥,٣٩٧)	(٤١٠,٨٠٠)	-
٢١,٢٧٦,٠٩٥	٨,٥٤٣,٦٧٢	٢,٢٠٩,٨٧٦	٨,٨١٨,٧٨٩	١,٧٠٣,٧٥٨

التكلفة

١ يناير ٢٠١٨

إضافات الفترة

استبعادات الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤,٨٦٠,٧٩٠	٥,٥٣٠,٦٤٢	١,٨٠٨,٧٦٤	٦,٥١١,٩٠٧	١,٠٠٩,٤٧٧
١,٣٥٩,١٦٥	٤٩٣,٧١٦	٩٧,١٢٣	٧٤٢,٧٧٠	٢٥,٥٥٦
(٤٠١,٤٧٨)	-	(٢,٠٩٩)	(٣٩٩,٣٧٩)	-
١٥,٨١٨,٤٧٧	٦,٠٢٤,٣٥٨	١,٩٠٢,٧٤٨	٦,٨٥٥,٢٩٨	١,٠٣٥,٠٣٣

الاستهلاك المتراكم

١ يناير ٢٠١٨

المحمل للفترة

استبعادات الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥,٤٥٧,٦١٨	٢,٥١٩,٣١٤	٣٠٦,٠٨٨	١,٩٦٣,٤٩١	٦٦٨,٧٢٥
٦,٦١٠,٧٦٤	٢,٨٧٩,٧٦٥	٣٧٠,٦٨٦	٢,٦٦٦,٠٣٢	٦٩٤,٢٨١

صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مباني
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 الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠,٠٥٥,٣٩٠	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)	(٥٢,٦٦٨)	(١,٩٨٣,١٧٧)	-
١٤,٨٦٠,٧٩٠	٥,٥٣٠,٦٤٢	١,٨٠٨,٧٦٤	٦,٥١١,٩٠٧	١,٠٠٩,٤٧٧

الاستهلاك المتراكم

٥ سبتمبر ٢٠١٦

رصيد مرحل نتيجة

اندماج شركة الجديعي

المحمل للفترة

استبعادات الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦,٦١٠,٧٦٤	٢,٨٧٩,٧٦٥	٣٧٠,٦٨٦	٢,٦٦٦,٠٣٢	٦٩٤,٢٨١
٣,٥٦٥,٣١١	٣٨٦,٨٠٨	٢٠١,٦٢٧	٢,٢١٥,٠١٤	٧٦١,٨٦٢

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥ سبتمبر ٢٠١٦

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨- موجودات غير ملموسة

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٤٢٤,٥٣٢	٦٣٧,٦٧٣	٢,١٦٦,٨٥٣	التكلفة
-	٩٠٩,٦٠٤	-	رصيد أول الفترة
٢١٣,١٤١	٦١٩,٥٧٦	١,١٠٠	رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعي للأقمشة
٦٣٧,٦٧٣	٢,١٦٦,٨٥٣	٢,١٦٧,٩٥٣	إضافات الفترة
			رصيد آخر الفترة
٤١٥,٠٠٥	٤١٨,٣٠١	٩٥١,٦٢٧	إطفاء
-	٤١٨,١٩٧	-	رصيد أول الفترة
٣,٢٩٦	١١٥,١٢٩	٨٤,٤١٥	رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعي للأقمشة
٤١٨,٣٠١	٩٥١,٦٢٧	١,٠٣٦,٠٤٢	المحمل على الفترة
			رصيد آخر الفترة
٢١٩,٣٧٢	١,٢١٥,٢٢٦	١,١٣١,٩١١	صافي القيمة الدفترية

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

٩- المخزون

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١١٦,٣٢٣,٨١٩	٢٤٣,٩٠٤,٠٤٩	٢٣١,٣٩٠,٥٨٩	بضائع جاهزة
-	١٣,٥٦٨,٠٤٠	٥,١٨٤,١٢٤	بضاعة أمانة
(٣,٢٣٥,٧٩٢)	(١,٩٢١,٧٧٩)	(١,٦٤٦,٩٠٩)	ناقصاً: مخصص المخزون المتقادم
١١٣,٠٨٨,٠٢٧	٢٥٥,٥٥٠,٣١٠	٢٣٤,٩٢٧,٨٠٤	

الحركة في مخصص المخزون المتقادم على النحو التالي:

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣,٢٣٥,٧٩٢	٣,٢٣٥,٧٩٢	١,٩٢١,٧٧٩	رصيد أول الفترة
-	(١,٤٥٥,٥٧٠)	(٢٧٤,٨٧٠)	شطب خلال الفترة
-	١٤١,٥٥٧	-	رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعي للأقمشة
٣,٢٣٥,٧٩٢	١,٩٢١,٧٧٩	١,٦٤٦,٩٠٩	رصيد آخر الفترة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥ سبتمبر ٢٠١٦
١٦١,١٤٨,٠٦٦	١٧٤,٣٩٦,١٤٨	١٣٩,٤٦٩,٧٣١
(١١,٤٣٠,٦٩٩)	(٩,٧٣٨,٧٧٩)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)
٣,٤٣٤,٣٧٧	٢,٣٩٥,٦٣٩	-
١٥٣,١٥١,٧٤٤	١٦٧,٠٥٣,٠٠٨	١٣٣,٠٦٩,٧٣١

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:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥ سبتمبر ٢٠١٦
٩,٧٣٨,٧٧٩	٦,٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
-	٣,٥٩١,٣٩٥	-
١,٧٠٢,١٩٧	٤,١٩٠,٥٠٥	٢,٤٠٠,٠٠٠
(١٠,٢٧٧)	(٤,٤٤٣,١٢١)	-
١١,٤٣٠,٦٩٩	٩,٧٣٨,٧٧٩	٦,٤٠٠,٠٠٠

رصيد اول الفترة
رصيد مرحل نتيجة اندماج شركة الجديعي للأقمشة
المكون خلال الفترة
المستخدم خلال الفترة
رصيد اخر الفترة

١١ - معاملات مع أطراف ذوى علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥ سبتمبر ٢٠١٦
١,٩٠٨,٣١٦	٢,٠٢١,٦٨٧	٥٤٣,٣٠٦
٤٦٧,٩٧١	٤٠٨,٣٥١	٣٥٥,٢٠٧
٩٩,٩٩٦	٧٨,٥٠٢	٢٣,١٦٢
٢,٤٧٦,٢٨٣	٢,٥٠٨,٥٤٠	٩٢١,٦٧٥

منافع موظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
التزامات منافع الموظفين

ب- المعاملات مع المساهمين

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
١,١٦٠,٧٧٥	٣,٣٥٧,٨٠٠	١,١٦٠,٧٧٥
٧,٥٦٢,٦١٩	١٢,١٢٥,٠٠٠	٧,٥٦٢,٦١٩

المساهمين
إيجارات
مبيعات

ج- مطلوب إلى أطراف ذوى علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥ سبتمبر ٢٠١٦
١,٢٥٩,٢٨٩	١٢,٠٣٢,٠٠٧	٥٧,٨٥٦,٨٨٦
-	-	٧٧٠,٥٤٤
١,٢٥٩,٢٨٩	١٢,٠٣٢,٠٠٧	٥٨,٦٢٧,٤٣٠

حساب المساهمين
شركة الجديعي للأقمشة (ما قبل الاندماج)
الإجمالي

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - نقد وما يعادله

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٤١,١٥٠,٣٧٩	١٢٢,١٦٤,٨١٧	١٤٣,٩٣٨,٥٦٠	أرصدة لدى البنك
١,٥٦٥,٢٧٤	١,٣٧٢,٠٨٨	١,٩٧٦,٩٨٨	نقد في الصندوق
١٤٢,٧١٥,٦٥٣	١٢٣,٥٣٦,٩٠٥	١٤٥,٩١٥,٥٤٨	المجموع

١٣ - مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى

٥ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
-	٤,٢٧٠,١٧٧	١,٨٤٢,١٧٩	إيجارات مستحقة
٣٦١,٨٤٢	١,٠٩٥,٣٨٤	٩٢٢,٩٠٦	عمولات مستحقة
-	-	٢,٢٦٧,٨٣٥	ضريبة القيمة المضافة على المبيعات
-	٩٩٨,٤٤٤	١٠,٩٥٤	دفعات مقدمة من عملاء
١٥٣,٦٤٥	٦١٧,٠٥٣	٢,٠٤٠,٨٨٨	رواتب مستحقة
٢,٨٠٦,٦٠٣	٨٢٩,٤٨٨	٢٣,٦١٠	أخرى
٣,٣٢٢,٠٩٠	٧,٨١٠,٥٤٦	٧,١٠٨,٣٧٢	

١٤ - زكاة مستحقة

تم تقديم إقرارات الزكاة حتى عام ٢٠١٧ 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 ١٤٤٠هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١٩م.

الحركة في مخصص الزكاة للمجموعة للسنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٨,٠٢٥,٣١٨	١٢,٨٥٧,١٣١	رصيد أول الفترة
١٣,٢٦٨,٧٠٧	٥,٩٩٢,٦٦٤	المحمل على الفترة
(٢٣٧,٦١٠)	-	تعديلات عن فترات سابقة
(١٨,١٩٩,٢٨٤)	(١٢,٦٢٧,٢٢٢)	المبالغ المدفوعة خلال الفترة
١٢,٨٥٧,١٣١	٦,٢٢٢,٥٧٣	نهاية الفترة

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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 خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدماتهم، 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.

المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٢,٩٣٠,٤٩٩	١٠,٦٩٣,٤٦٤	رصيد اول الفترة
١,٣٥٨,٥٧٧	٦٤٢,٧٤٨	تكلفة الخدمة الحالية
٣٧٥,٨٧١	١٥٦,٥٦٩	مصرف فائدة
١,٧٣٤,٤٤٨	٧٩٩,٣١٧	مجموع المبلغ المعترف به ضمن الدخل
(٣١,٠٣٩)	(٦٦٧,٧٦٩)	إعادة القياس
٢,٦٢٣,٣٢١	(٤٩,١٣١)	أرباح من التغير في الافتراضات المالية
٢,٥٩٢,٢٨٢	(٧١٦,٩٠٠)	(أرباح) خسائر التغير في الخبرة
(٦,٥٦٣,٧٦٥)	(٦٠٦,٧٣٥)	مجموع المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر
١٠,٦٩٣,٤٦٤	١٠,١٦٩,١٤٦	المدفوع خلال الفترة
		رصيد نهاية الفترة

الافتراضات الاكتوارية الهامة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الهامة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
%٢,٨٥	%٤,٠٠	معدل الخصم
%١,٥٠	%١,٥٠	معدل زيادة الرواتب

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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					
الحركة	النقص ريال سعودي	%	الزيادة ريال سعودي	%	
معدل الخصم	٢٧٩,٦٥٨	٢,٧٥%	(٢٦٤,٥٩٠)	(٢,٦٠)%	
زيادة الرواتب	(١٢١,٣٢٢)	(١,١٩)%	١٢٦,٦٨٣	١,٢٥%	
٢٠١٧					
الحركة	النقص ريال سعودي	%	الزيادة ريال سعودي	%	
معدل الخصم	٤٢٣,٦١٧	٣,٩٦%	(٣٩٤,٣٢٤)	(٣,٦٩)%	
زيادة الرواتب	(٢٢٤,٩٠٨)	(٢,١٠)%	٢٣٧,٧٥٠	٢,٢٢%	

تستند تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه إلى التغير في أي افتراض مع بقاء 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 الاكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة التي تحسب بطريقة الوحدة الإضافية المقدرة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير) 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 لالتزام المنافع المحددة ٥,٣٥ سنة. وتحليل الاستحقاق المتوقع لالتزام المنافع المحددة غير المخصومة كما يلي:

٢٠١٨	
١,١١٤,١٧٩	٢٠١٨
٢,٨١٠,٠٨٠	٢٠١٩
١,٥٨٠,٢٣٠	٢٠٢٠
٨,٣٠٥,٤٣٩	٢٠٢١ وما بعدها
١٣,٨٠٩,٩٢٨	المجموع

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٥ مليون سهم، ٥ سبتمبر ٢٠١٦: ١٥ مليون سهم)

بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٨ تمت الموافقة خلال انعقاد الجمعية العامة غير العادية علي توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ١٠٠٪ ليرتفع عدد أسهم الشركة من ١٥ مليون سهم إلى ٣٠ مليون سهم، وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية غير العادية، على أن تسدد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من بند الأرباح المبقاة وتحويل مبلغ ٤٠٤,٢٩٨ ريال من بند الاحتياطي العام وتحويل مبلغ ١١٩,٥٩٥,٧٠٢ ريال من بند احتياطات أخرى.

١٧- احتياطي نظامي

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

١٨- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال إنعقاد الجمعية العمومية.
بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٦٠ مليون ريال كأرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٩- معلومات القطاعات

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

الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ثلاثة أشهر)			الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر)			
الإجمالي	منسوجات	أثواب	الإجمالي	منسوجات	أثواب	
٢١٠,٠٧٩,٠٩٦	٣٧,٦٢٧,٨٨٧	١٧٢,٤٥١,٢٠٩	١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
٢١٠,٠٧٩,٠٩٦	٣٧,٦٢٧,٨٨٧	١٧٢,٤٥١,٢٠٩	١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	إجمالي المبيعات لعملاء خارجين

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

توقيت الاعتراف بالإيراد

الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ثلاثة أشهر)			الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر)			
الإجمالي	منسوجات	أثواب	الإجمالي	منسوجات	أثواب	
٢١٠,٠٧٩,٠٩٦	٣٧,٦٢٧,٨٨٧	١٧٢,٤٥١,٢٠٩	١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٣٣,٤٤٣,٠١٨	١٢٤,١٦٢,٥٤٦	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
٨٦,٨٩٣,٨٧١	١٤,٥٤٩,٥٥٠	٧٢,٣٤٤,٣٢١	٦١,٠٩٩,٩٨٢	١٤,٩٤٢,٢٩٠	٤٦,١٥٧,٦٩٢	إجمالي ربح القطاع
الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تسعة أشهر وستة وعشرون يوم)			الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر)			
الإجمالي	منسوجات	أثواب	الإجمالي	منسوجات	أثواب	
٣٩٨,٦٧٨,٣٨١	٥٦,٢٠٨,٣٣٦	٣٤٢,٤٧٠,٠٤٥	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	١٨٤,١٧٤,١٨٢	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
٣٩٨,٦٧٨,٣٨١	٥٦,٢٠٨,٣٣٦	٣٤٢,٤٧٠,٠٤٥	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	١٨٤,١٧٤,١٨٢	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين

توقيت الاعتراف بالإيراد

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تسعة أشهر وستة وعشرون يوم)			الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر)			
الإجمالي	منسوجات	أثواب	الإجمالي	منسوجات	أثواب	
٣٩٨,٦٧٨,٣٨١	٥٦,٢٠٨,٣٣٦	٣٤٢,٤٧٠,٠٤٥	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٥٥,٩٠٤,٠٠٤	١٨٤,١٧٤,١٨٢	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
١٥٧,٢٠٠,٠٢٩	٢٠,٣٦٤,٢٧١	١٣٦,٨٣٥,٧٥٨	٩٣,٤٣٣,٨٨٣	٢٤,٧٩٠,١٧٣	٦٨,٦٤٣,٧١٠	إجمالي ربح القطاع

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٥٧٢,٥٠٩,٨٢٤	(٦٨,٤٨١,٩٨٤)	١٠٦,٦٣٧,٥٥٢	٥٣٤,٣٥٤,٢٥٦	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٥٨٧,٢١٠,٧٠٩	(١٠٤,٥٧١,٧٩٥)	١٣١,٠٨٨,٢٦٥	٥٦٠,٦٩٤,٢٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إجمالي مطلوبات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٣٨,٠٧٠,٩٣٣	(٦٨,٠٦٠,١٣٧)	٨٢,٦١٩,١٦٤	٢٣,٥١١,٩٠٦	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٤٦,٠٧٢,٨٣٢	(٩٩,٠٩٨,٤٩٧)	١١٥,٨٦٢,٠٢١	٢٩,٣٠٩,٣٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ على ١٥ مليون سهم.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢١ - الإيرادات

الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ثلاثة أشهر)	(ثلاثة أشهر)	(ستة أشهر)	(ستة أشهر)
١٦٥,٠٤٨,٦٦٥	٢٦١,٩٤٧,٠٥٨	٢٥٣,٠٥٧,٠٦١	٤٩٧,٩٥٩,٤٦٩
(٥٢٤,٣٩٨)	(٣٠,٣٩٢,٥١٣)	(١,٠٢٠,٠١٥)	(٥٧,٥٣٥,٨٠١)
(٦,٩١٨,٧٠٣)	(٢١,٤٧٥,٤٤٩)	(١١,٩٥٨,٨٦٠)	(٤١,٧٤٥,٢٨٧)
١٥٧,٦٠٥,٥٦٤	٢١٠,٠٧٩,٠٩٦	٢٤٠,٠٧٨,١٨٦	٣٩٨,٦٧٨,٣٨١

المبيعات
خصم نقدي
مردودات المبيعات

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ثلاثة أشهر)	(ثلاثة أشهر)	(ستة أشهر)	(ستة أشهر)
٤,٣٦٨,١١٠	٢,٦٥٥,٤٢٥	٧,٣١٤,٤٧٢	٦,٩٥٦,٩٠٣
٣٦٣,٩٠١	٢٠٢,٥٥٨	٩٢٨,٩٥٣	٤٤٣,٧٩٠
٩٦٧,٤٢٣	٨٧٤,٠٣٦	١,٠٢٨,٦٣٢	٢,١٢٠,٢٤٢
٦٧١,٥٢٥	٦٩,٣٢٤	١,٢٠٤,٢٩١	٩٨٦,٧٧١
٤٤٥,٠٧٢	٤٢١,٨٨٣	٩٢٠,٤٧٦	١,٢١٢,٠٨٨
١٩٥,٠٤٧	١٩٠,٩٩٦	٤٠٣,٨٧٨	٤٩٥,٧٣٣
٩٢,٦٧٠	١٧٦,٧٣٣	٢١٠,١٣٢	٥٥٦,٧٧٢
٦٤,٥١٧	٨٤,٥٠٥	١١١,٧٣٧	٢٣٨,٨٢٤
٤٢٣,٤١٦	٨٠٧,٣٦٨	٦٦٦,٠٠٦	١,٥٢١,٤٣٧
٧,٥٩١,٦٨١	٥,٤٨٢,٨٢٨	١٢,٧٨٨,٥٧٧	١٤,٥٣٢,٥٦٠

رواتب ومزايا موظفين
مطبوعات و نظافة و ضيافة
واتعاب مهنية
إيجار
مصروفات اخرى للعاملين
استهلاك
تأمين
رحلات عمل
بريد و هاتف وانترنت
أخرى

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٣ - مصروفات بيع وتوزيع

الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ثلاثة أشهر)	(ثلاثة أشهر)	(ستة أشهر)	(عشرون يوم)
٥,١٥٨,٦٥١	٥,٥٠٦,٤٠٣	٩,٥٠٨,٠٧٧	١٥,٦٥٣,٧٢٩
٣,٠٠٥,١٣٤	٣,٠٠٩,١٦٤	٦,٠٨٤,٠٧٥	٧,٩٢٩,١٥١
٩٢٣,٥٨٥	١,٣٣٣,٣٧٣	١,٧٣١,٥٦٢	٣,٠٨٥,٩٦٠
٨٨١,٧٨٦	٤,٦٩٥,٢٢٩	١,٧٠٢,١٩٧	٤,١٦٤,٤٢٨
٢٩٠,٩١٩	٢٥٧,٠٧٨	٥٨٨,٨٩١	٦٣٧,٣٥٣
٢٦٢,٠٥٧	٢٥٥,٨٦٢	٥٢٣,١٠٤	٦٧٦,٩٤٢
٢٥٩,٠٠١	٢٦٩,٨٥٩	٥٢٣,٠٣٨	٦٣١,٤٤٤
٢١٠,٠٦٨	٢٣٠,٨٤٧	٤١١,٠٦٠	٤١٨,٩٥٢
٢٤٨,٩٦٥	٣٣٥,٦٢٣	٣٨٨,٥٥٢	٦٢٦,٣٦٢
٥٤,١٢٤	٢٠١,٦٨٣	٩٣,٤٢١	٤٢٩,٤٣٥
٢٠٩,٥٩٣	١,٤١٤,٥٧٦	٢٦٤,٤٨١	٣,٣٨٨,٩٢١
٢٦,٧٦٨	٨٣,٩٣٣	٤٢,٨٥٤	١٦٩,٦٧٠
٢٠٩,٦٤٤	١٦١,٥٥٢	٤٥٩,٢٢٣	٨٢٣,٧٨٩
١١,٧٤٠,٢٩٥	١٧,٧٥٥,١٨٢	٢٢,٣٢٠,٥٣٥	٣٨,٦٣٦,١٣٦

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٤ - إيرادات أخرى

الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تسعة أشهر وستة وعشرون يوم)
(ثلاثة أشهر)	(سنة أشهر)	(ثلاثة أشهر)	(سنة أشهر)
أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات إيرادات متنوعة			
٦٨,٦٧٠	١١١,١٣٢	١٣٨,١٣٠	٢٧٧,٣٨٤
١٣٩,٩١٢	١٤٠,٨٧٥	١,٧٢٥,٨٧٣	٤,١٥٣,٤١٤
٢٠٨,٥٨٢	٢٥٢,٠٠٧	١,٨٦٤,٠٠٣	٤,٤٣٠,٧٩٨

٢٥ - الإيجارات التشغيلية

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي للإيجارات المستحقة الدفع نظير مكاتب ومعارض بموجب عقود غير قابلة للإلغاء. تم الاتفاق على أن تكون عقود الإيجار بمتوسط سنة واحدة وبيانها كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	بعد ٢٠٢٠
٦,٢٦٦,٦٩٣	٢,٧٥٧,٥٠٠	٣,٤١٠,٠٠٠
١٢,٤٣٤,١٩٣		

٢٦ - التعهدات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥ سبتمبر ٢٠١٦
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
٣٤,٦٧٧,١٦٥	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,١٥١,٠١٨	٢٨,٦٠٠,٠٠٠	-
٦٣,٨٢٨,١٨٣	٧٠,٦٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠

٢٧ - موسمية النشاط

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨ - إدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها 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 المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى الحد الأدنى.

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

تتضمن 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 المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية 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 الناتجة 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	١٤٣,٩٣٨,٥٦٠	١٢ أرصدة لدى البنوك
١٩٥,٢٣٥,٠٠٤	١٦٩,٦٦٣,٩١٣	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣١٧,٣٩٩,٨٢١	٣١٣,٦٠٢,٤٧٣	

الذمم المدينة التجارية

تطبق الشركة 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. يتم تحديد مخصص الخسائر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٧ كما يلي:

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨- إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

عند مراقبة مخاطر ائتمان العملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية (كما في ذلك نوع العملاء مثل عملاء التجزئة / الجملة وغيرها) وتاريخ التعامل مع المجموعة ووجود صعوبات مالية سابقة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

١- قطاع الأتواب :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	%٠,٠١٨	١٦,٩٢١,٦٧٢	٣,٠٤٦
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	%٠,٠٢٢	٢٥,٩٢٥,٧٥٤	٥,٧٠٤
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	%٠,٠٢٧	٩,٦٥٦,٢٨١	٢,٦٠٧
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	%٠,٠٣٨ - %٠,٧٣	٧٨,٣٧٤,٣٦٧	٢٣٠,٩٩٢
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة	%١٠٠	٥,٤٤٧,٥٥٠	٥,٤٤٧,٥٥٠
السداد أكثر من عامين		١٣٦,٣٢٥,٦٢٤	٥,٦٨٩,٨٩٩
الإجمالي			

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	%٠,٠٠٥٣	١,٥٤١,٠٥٦	٨٢
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	%٠,٠٠٦١	٥,١٧٩,٨٢١	٣١٧
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	%٠,٠٠٧	٥,٥٢٤,٧٤٨	٣٩٥
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً	%٠,٠٠٨٤ - %٠,١٣٦	١٣,٠٢٥,٠٩٦	٧,١٤٥
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة	%١٠٠	٤,٦٩٦,٨٣٣	٥,٧٣٢,٨٦١
السداد أكثر من عامين		٢٩,٩٦٧,٥٥٤	٥,٧٤٠,٨٠٠
الإجمالي			

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨ - إدارة المخاطر (يتم)

مخاطر الائتمان (يتم)

٢٠١٨	
٩,٧٣٨,٧٧٩	الرصيد كما في ١ يناير وفقاً للمعايير المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
٩,٧٣٨,٧٧٩	الرصيد كما في ١ يناير بحسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الذي أقرته الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
١,٧٠٢,١٩٧	مكون خلال الفترة
(١٠,٢٧٧)	شطب خلال الفترة
١١,٤٣٠,٦٩٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ - قطاع الأنواب :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية 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	من %٠,٠٣٤ حتى %٠,٧٦٦	٧٤,٧٥٤,١٤٣	١٣٩,٠٥٧
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	%١٠٠	٤,٥٨٩,٤٥٥	٤,٥٨٩,٤٥٥
الإجمالي		١٧١,٠٢٢,٧٨٤	٤,٧٤٥,٤٠٦

٢ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	%٠,٠٠٥	٢,٢٤٠,١٢١	١١١
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	%٠,٠٠٥٧	١,٣٠٣,٢٧٧	٧٤
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	%٠,٠٠٦٦	٢,٠٧٥,١٥٤	١٣٦
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً	من %٠,٠٠٧٧ حتى %٠,١٣٠٩	٢٠,٣٠٩,٦٠٩	٩,٠٢١
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	%١٠٠	٤,٩٨٤,٠٣١	٤,٩٨٤,٠٣١
الإجمالي		٣٠,٩١٢,١٩٢	٤,٩٩٣,٣٧٣

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨ - إدارة المخاطر (يتبع)

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 المخصصة.

تواريخ الاستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	أقل من ٦ أشهر	٦ - ١٢ شهراً	سنة - سنتين	أكثر من ٥ سنوات	مجموع التدفقات النقدية التعاقدية
الذمم الدائنة التجارية	١٣,٣١١,٥٥٣	-	-	-	١٣,٣١١,٥٥٣
مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة	١,٢٥٩,٢٨٩	-	-	-	١,٢٥٩,٢٨٩
المجموع	١٤,٥٧٠,٨٤٢	-	-	-	١٤,٥٧٠,٨٤٢

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

في ١ يناير ٢٠١٨	ذمم مدينة	دفعات مقدمة	المجموع
٩,٧٣٨,٧٧٩	٥٤٩,٥٧٢	١٠,٢٨٨,٣٥١	
١,٧٠٢,١٩٧	-	١,٧٠٢,١٩٧	
(١٠,٢٧٧)	-	(١٠,٢٧٧)	
١١,٤٣٠,٦٩٩	٥٤٩,٥٧٢	١١,٩٨٠,٢٧١	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨ - إدارة المخاطر (يتبع)

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 الناتجة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.