



شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
٢	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
٣	قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الاصيل
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الاصيل وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ
(١٤ مايو ٢٠٢٣)



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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨,٣٢٣,٢٢٥	١٨,١٥٩,٩٠١		ممتلكات ومعدات
٢٣,٧٠٣,٧٥٢	٢٢,٧٩١,٦٨١		حق استخدام أصول
٥٩٨,٣٤٨	٦٤٥,٥٣١		موجودات غير ملموسة
٤٢,٦٢٥,٣٢٥	٤١,٥٩٧,١١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣١٢,٦٢٠,٣٢٢	٢٣٨,٨٢٩,٠١٢		مخزون
٢٢٦,٠٢٠,١٣٨	٣٢٥,٤١٧,٩٣٦	١٣	ذمم مدينة تجارية
١٩,٩٥١,١١٠	٢٥,٧٣٤,٦٠٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٨,٦٩٢,٧٠٩	٨,٧٢٥,٧٨٨	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤,٥٥١,٣٧٣	٧٧,٦٤٩,٣٢١		نقد وما يعادله
٦٦١,٨٣٥,٦٥٢	٦٧٦,٣٥٦,٦٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٧٠٤,٤٦٠,٩٧٧	٧١٧,٩٥٣,٧٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦٩,٦٢٦,٢١٢	٦٩,٦٢٦,٢١٢		احتياطي نظامي
١٠٢,٨٨٢,٧٧٦	١٠٠,٧٩٤,٣٦٤		أرباح مبقاة
٥٧٢,٥٠٨,٩٨٨	٥٧٠,٤٢٠,٥٧٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٧٧٦,٢٧٦	٨,٢٠٧,٦٧٤		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٥,٨٠٧,٧٤٠	١٦,٢٠٦,٤١٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤,٥٨٤,٠١٦	٢٤,٤١٤,٠٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٨,٩٥٨,٣٠٤	٣٩,٢٩٥,٧٨٠		ذمم دائنة تجارية
١٥,٣٣٠,٦١٥	١٥,٠٦٢,٦٣٤		التزامات مقابل حق استخدام أصول
٢١,٣٦٧,٧٩٣	٤١,١٤٩,٤٣٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢١,٧١١,٢٦١	٢٧,٦١١,٢٦١		مخصص الزكاة
١٠٧,٣٦٧,٩٧٣	١٢٣,١١٩,١١١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣١,٩٥١,٩٨٩	١٤٧,٥٣٣,٢٠٢		مجموع المطلوبات
٧٠٤,٤٦٠,٩٧٧	٧١٧,٩٥٣,٧٧٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشئون المالية

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
١٨٦,٢٩٨,١٧٤	١٩٠,٤٨٧,٥٢٥	١٠ المبيعات
(١٢٢,٨٤٤,٦٥٥)	(١٢٤,٢١٢,١٤٨)	تكلفة المبيعات
٦٣,٤٥٣,٥١٩	٦٦,٢٧٥,٣٧٧	الربح الإجمالي
(٨,٩٢٠,٧١٦)	(٩,٨٢٣,٣٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٦٢٧,٧١٦)	(١٦,١٥٨,٢٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,٣٦٩,٦٤٦)	(٦,٤٦٣,٧٨٨)	١٣ خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٠٥,٨٢٨)	٣٣,٠٧٩	أرباح (خسائر) محققة وغير محققة من إعادة تقييم الموجودات
١٩١,٨٥٦	٢٥٩,٦٦٧	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
٢٤,٥٢١,٤٦٩	٣٤,١٢٢,٦٦٦	إيرادات أخرى
(٦٤٦,٧٤٩)	(٤٦٤,٣٨٩)	الربح التشغيلي
٢٣,٨٧٤,٧٢٠	٣٣,٦٥٨,٢٧٧	تكاليف تمويل
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٥,٩٠٠,٠٠٠)	ربح الفترة قبل الزكاة
١٨,٩٧٤,٧٢٠	٢٧,٧٥٨,٢٧٧	مصروف الزكاة
٠,٤٧	٠,٦٩	ربح الفترة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لربح الفترة
		العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٨,٩٧٤,٧٢٠	٢٧,٧٥٨,٢٧٧	ربح الفترة
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:
٣٧,٩٢٤	١٥٣,٣١١	إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٠١٢,٦٤٤	٢٧,٩١١,٥٨٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٢٨٢,٥٨٦	١١٤,٩٣٣,٠٩٨	٥٧٩,٢١٥,٦٨٤
ربح الفترة	-	-	١٨,٩٧٤,٧٢٠	١٨,٩٧٤,٧٢٠
الدخل الشامل الآخر	-	-	٣٧,٩٢٤	٣٧,٩٢٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	١٩,٠١٢,٦٤٤	١٩,٠١٢,٦٤٤
توزيعات أرباح	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٢٨٢,٥٨٦	١٠٣,٩٤٥,٧٤٢	٥٦٨,٢٢٨,٣٢٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٦٢٦,٢١٢	١٠٢,٨٨٢,٧٧٦	٥٧٢,٥٠٨,٩٨٨
ربح الفترة	-	-	٢٧,٧٥٨,٢٧٧	٢٧,٧٥٨,٢٧٧
الدخل الشامل الآخر	-	-	١٥٣,٣١١	١٥٣,٣١١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٧,٩١١,٥٨٨	٢٧,٩١١,٥٨٨
توزيعات أرباح	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٦٢٦,٢١٢	١٠٠,٧٩٤,٣٦٤	٥٧٠,٤٢٠,٥٧٦

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٣,٨٧٤,٧٢٠	٣٣,٦٥٨,٢٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات ل:
٤١٩,٢٦٤	٥٥٣,٦٦٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩,٣٤٨	٣١,٨١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٦٤٦,١٩٦	٢,٧٥٦,٠٦٧	إستهلاك حق استخدام الأصول
٤,٤٣٧,٠٩٤	٤,٤١٣,٧٧٩	مخصص المخزون المتقادم
(٩٣,٢٧٧)	(٢٠٤,٤٣٠)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠٥,٨٢٨	(٣٣,٠٧٩)	(أرباح)/ خسائر محققة وغير محققة من إعادة تقييم الموجودات
١٥,٣٦٩,٦٤٦	٦,٤٦٣,٧٨٨	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦٢,٧٨٩	٥٨٧,٨٥٥	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٦٤٦,٧٤٩	٤٦٤,٣٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٤٣,٤٩٤,٧٣٨	٦٩,٣٧٧,٥٣١	مخزون
(٩٢,٣٨٥,٦٢٨)	(١٠٥,٨٦١,٥٨٦)	ذمم مدينة تجارية
(٥٣٤,٥٨٤)	(٥,٧٨٣,٤٩٨)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٤,٨٤٨,٦٠٢)	(٩,٦٦٢,٥٢٤)	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥١١,١٦٨	١٩,٧٨١,٦٤٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٣٢,٤٩٨)	(٣٥,٨٦٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤,١٠٢,٩٥١	١٦,٥٠٧,٨٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٣٨,٤٧٣)	(٤٦٩,٣٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٩٦,٠٧٢	٢٠٤,٤٣٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		إضافات للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٧٤٢,٤٠١)	(٢٦٤,٩١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٥٣,٤٠٩)	(٣,١٤٤,٩٦٨)	مدفوعات إيجار
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠٥٣,٤٠٩)	(٣٣,١٤٤,٩٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
(٨,٦٩٢,٨٥٩)	(١٦,٩٠٢,٠٥٢)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٣٤,٥١٠,٢٨١	٩٤,٥٥١,٣٧٣	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
١٢٥,٨١٧,٤٢٢	٧٧,٦٤٩,٣٢١	معاملات غير نقدية هامة:
		حق استخدام الأصول والالتزامات مقابل حق
٣,٢٨١,٣٦٤	١,٨٤٣,٩٩٦	استخدام الأصول المتعلقة بها
٣٧,٩٢٤	١٥٣,٣١١	التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستحقة

٨

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

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

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

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

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢٦ فرعاً (٢٠٢٢: ٢٧ فرعاً).

كما في ٤ نوفمبر ٢٠١٩، وافقت هيئة السوق المالية على الطلب المقدم من شركة ثوب الأصيل بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٩ بالانتقال من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي. تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الرئيسي ابتداءً من ١٠ نوفمبر ٢٠١٩.

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في	
		٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة الجديعي للأقمشة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠

الشركة التابعة

تأسست شركة الجديعي للأقمشة "الشركة التابعة" كشركة ذات مسؤولية محدودة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٨٦٣٧ المؤرخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٧). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في بيع المنسوجات والملبوسات والبيع بالجملة للأقمشة النسائية والرجالية ومستلزمات الخياطة والملابس الرجالية والملابس النسائية وملابس الأطفال والبيع بالتجزئة للأقمشة والملابس الرجالية.

تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال ٥٠ فرعاً (٢٠٢٢: ٥٠ فرعاً).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير المحاسبة الدولية والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية والمعايير والتفسيرات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة، ويشار إليهم فيما بعد مجتمعين "المعايير الدولية للتقرير المالي".

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ماعدا البنود الهامة التالية والواردة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية:

- يتم قياس الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاعتراف بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- إلتزامات عقود الإيجار يتم قياسها وفقاً لصادفي القيمة الحالية لدفعات الإيجار.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير. ومع ذلك، فإن عدم اليقين حول هذه الافتراضات والتقديرات من الممكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. إن التقديرات الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

٣ أسس التوحيد

تتألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

الشركة التابعة

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

- أن يكون لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح المجموعة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
 - أن تكون معرضة، أو أن يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
 - أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.
- وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:
- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - الحقوق الناشئة جراء ترتيبات تعاقدية أخرى؛ وحقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة التابعة عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند توحيد القوائم المالية بالكامل. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المتحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل الذي تم تحويله.

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة.

٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

فيما يلي حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل خلال الفترة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٨,٦٩٢,٧٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٣٠٠,٠٠٠	-	إضافات
(١,٦٠٧,٢٩١)	٣٣,٠٧٩	أرباح (خسائر) محققة وغير محققة من إعادة التقييم، بالصافي
٨,٦٩٢,٧٠٩	٨,٧٢٥,٧٨٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٦٨٥,٣٢٧	٦٢٤,٨٩٧		منافع موظفين قصيرة الأجل
٥٠,٧٩٧	٢٥,٦٢٥		مكافأة نهاية الخدمة
٧٣٦,١٢٤	٦٥٠,٥٢٢		

ب- مطلوب إلى أطراف ذات علاقة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
٣,١٥٨,٦٨٤	٣,٧٩٢,٤٨٨	مساهمين	المساهمين – إلتزامات مقابل حق إستخدام أصول

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ معاملات مع أطراف ذوى علاقة (تتمة)

ج- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		طبيعة المعاملات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٦١٦,٢٧٧	٤٦٠,٤٤١	إيجارات	المساهمين

٨ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال إنعقاد الجمعية العامة. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٣ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد) كتوزيعات أرباح عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٢ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٦ يونيو ٢٠٢٢ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢٢.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (٧٥ هلة للسهم) كأرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢١ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢١.

٩ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من ٤٠ مليون سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٠ مليون سهماً) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠ المعلومات القطاعية

١-١٠ وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

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

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

٢-١٠ معلومات حول التقارير القطاعية (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٨٦,٢٩٨,١٧٤	٣٤,٣٣٨,٣٣١	١٥١,٩٥٩,٨٤٣	١٩٠,٤٨٧,٥٢٥	٤٥,٣٦٧,٧٧٨	١٤٥,١١٩,٧٤٧	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
١٨٦,٢٩٨,١٧٤	٣٤,٣٣٨,٣٣١	١٥١,٩٥٩,٨٤٣	١٩٠,٤٨٧,٥٢٥	٤٥,٣٦٧,٧٧٨	١٤٥,١١٩,٧٤٧	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

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

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣			عند نقطة معينة بمرور الوقت إجمالي الإيرادات
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٨٦,٢٩٨,١٧٤	٣٤,٣٣٨,٣٣١	١٥١,٩٥٩,٨٤٣	١٩٠,٤٨٧,٥٢٥	٤٥,٣٦٧,٧٧٨	١٤٥,١١٩,٧٤٧	
-	-	-	-	-	-	
١٨٦,٢٩٨,١٧٤	٣٤,٣٣٨,٣٣١	١٥١,٩٥٩,٨٤٣	١٩٠,٤٨٧,٥٢٥	٤٥,٣٦٧,٧٧٨	١٤٥,١١٩,٧٤٧	
الربح قبل تكاليف التمويل والزكاة والاستهلاك والإطفاء						
٢٧,٦١٦,٢٧٧	١٠,٢٨٩,٩٢٥	١٧,٣٢٦,٣٥٢	٣٧,٤٦٤,٢١٦	١٥,٢٣٣,٥٢٢	٢٢,٢٣٠,٦٩٤	

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	استبعاات	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٧١٧,٩٥٣,٧٧٨	(٧٤,٨٦٤,٥٢٦)	١١٤,٥٥٧,٩٢٩	٦٧٨,٢٦٠,٣٧٥	
٧٠٤,٤٦٠,٩٧٧	(٧١,٩٥٨,٤٧٨)	١٢٢,٢٥٥,٢٣٢	٦٥٤,١٦٤,٢٢٣	

إجمالي مطلوبات القطاع

الإجمالي	استبعاات	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٤٧,٥٣٣,٢٠٢	(٣٩,٢١٦,٧٨٧)	٧٨,٩٦٦,٢٣٨	١٠٧,٧٨٣,٧٥١	
١٣١,٩٥١,٩٨٩	(٣٣,٨٣٥,٤٨٠)	٨٤,١٨٨,٢٨٤	٨١,٥٩٩,١٨٥	

تمت التسوية بين الربح قبل تكاليف التمويل والزكاة والاستهلاك والإطفاء وربح الفترة قبل الزكاة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الربح قبل تكاليف التمويل والزكاة والاستهلاك والإطفاء
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٧,٦١٦,٢٧٧	٣٧,٤٦٤,٢١٦	الربح قبل تكاليف التمويل والزكاة والاستهلاك والإطفاء تكاليف تمويل ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٠٩٤,٨٠٨)	(٣,٣٤١,٥٥٠)	
(٦٤٦,٧٤٩)	(٤٦٤,٣٨٩)	
٢٣,٨٧٤,٧٢٠	٣٣,٦٥٨,٢٧٧	

١١ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة للفرات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ على ٤٠ مليون سهم.

١٢ موسمية النشاط

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

شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان الناتجة عن علاقتها بعملائها بوضع سقف ائتمانية لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٩٣,٩٥٣,٢٥٨	٧٦,٧٨٨,١٠٢
٢٢٧,٢٦٣,٦٦٠	٣٢٦,٧٤٥,٥٣٤
٣٢١,٢١٦,٩١٨	٤٠٣,٥٣٣,٦٣٦

أرصدة لدى البنوك
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

الأرصدة البنكية

الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني يتراوح من BBB+ وأعلى.

الذمم المدينة التجارية

تطبق المجموعة النهج المبسط لرصد مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدار عمر الدين لجميع الذمم المدينة التجارية. تم تحديد مخصص الخسائر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما يلي:

عند مراقبة مخاطر ائتمان العملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية (بما في ذلك نوع العملاء مثل عملاء التجزئة / الجملة وغيرها) وتاريخ التعامل مع المجموعة ووجود صعوبات مالية سابقة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

١- قطاع الأتواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإتيمانية المتوقعة
متداول	٪١,١٤	١١١,٢٠٦,٨٨٧	١,٢٧١,١٧١
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٪١,٣٨	٥٠,٤٩٩,٤٣٤	٦٩٦,٦٥٩
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	٪١,٦٨	١٧,٨٠٠,٨٤٧	٢٩٨,٤٥١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	٪٢,١٢	١٥,٧٥١,٩٢٠	٣٣٤,٦٠٦
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً	٪٣,١١	٣٣,٢٥١,١٠٢	١,٠٣٤,٦١٥
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوماً	٪٥,٦٧	٢٠,٥١٣,٣٢٩	١,١٦٤,٠١٣
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوماً	٪١١,٤٤	٤٧,١٣٣,٩٥٥	٥,٣٩٣,٧٦٩
متأخرة السداد من عام الي عامين	٪٢٩,٢٢	٢١,٣١٤,٣٩٦	٦,٢٢٧,٧٤١
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٪٧٠,١٧ - ٪١٠٠	٨٠,٤٤٦,٦٨١	٨٠,٣٥٣,٦٦٠
		٣٩٧,٩١٨,٥٥١	٩٦,٧٧٤,٦٨٥

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر الائتمان (تتمة)

الزخم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) (تتمة)

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	٪١,٣٠	٧,٨٥١,٢٨٩	١٠٢,٢٣٨
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	٪١,٥٤	٦,٩٢٥,٠٥٧	١٠٦,٣٠٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	٪١,٦٨	٤,٤٢٤,٩٤٣	٧٤,٤٤٦
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	٪١,٩٤	٦٦١,٨٧٠	١٢,٨١٩
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما	٪٢,٥٦	١,٣٢٠,١٥١	٣٣,٨٤٣
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما	٪٤,١٩	٧٦٣,٤٤٥	٣٢,٠٢٥
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما	٪٨,٨٥	١,٤٠٠,٥٥٥	١٢٣,٩٩٤
متأخرة السداد من عام الي عامين	٪٢٣,١٨	١,٦٩٦,٨١٤	٣٩٣,٣٧٦
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٪٦١,٩٨ - ٪١٠٠	٣,٠٨٦,٥٢٦	٢,٩٧٧,٥٣٩
		٢٨,١٣٠,٦٥٠	٣,٨٥٦,٥٨٠
المجموع		٤٢٦,٠٤٩,٢٠١	١٠٠,٦٣١,٢٦٥

الزخم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

١- قطاع الأتواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	٪١,٢٣	٢٢,٩٤٠,٩٣٦	٢٨٢,٤٢٩
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	٪١,٤٨	١٦,٩٧٥,١٤٤	٢٥١,٥٨٨
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	٪١,٨١	٢٨,٩٠٥,٠٤٥	٥٢٣,٨١٩
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	٪٢,٣٢	١٢,٧٢٢,٦٤٨	٢٩٤,٥٣٧
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما	٪٣,٤٢	٢٠,٦٣٩,٤٣٤	٧٠٥,٤٨٥
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما	٪٦,٣٤	٧٧,٦١٨,٠٧٩	٤,٩١٧,٩٦٧
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما	٪١٢,٨١	٣٦,٦٧٥,٢٧٢	٤,٦٩٧,٧٠٧
متأخرة السداد من عام الي عامين	٪٣٠,٩٨	١١,٧٧٢,١٧٤	٣,٦٤٦,٥٧٣
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٪٧١,٤٣ - ٪١٠٠	٧٧,٢٢٥,٦٢٤	٧٥,٢٥٣,٤٣٣
		٣٠٥,٤٧٤,٣٥٦	٩٠,٥٧٣,٥٣٨

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر الائتمان (تتمة)

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) (تتمة)

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	٪١,٣٢	١,٠٨٣,١٧٩	١٤,٣١٣
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٪١,٥٥	١,٠٠٧,٤٠١	١٥,٦١٧
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	٪١,٧٠	١,٥٥٣,٣٠٤	٢٦,٣٥٥
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	٪١,٩٥	٧٧٨,٤٩٢	١٥,٢٠٧
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً	٪٢,٥٩	١,٠٤٣,٤٥٨	٢٦,٩٩٥
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوماً	٪٤,٢٣	٢,٣٦٢,٧٨٣	١٠٠,٠٤٩
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوماً	٪٨,٩٣	٢,٣٢٠,٧٨١	٢٠٧,٣٢٧
متأخرة السداد من عام الي عامين	٪٢٣,٣٩	١,٦٠٥,٦١٢	٣٧٥,٥١٠
متأخرة السداد أكثر من عامين ومتعثرين	٪٦٢,٦٦ - ٪١٠٠	٢,٩٥٨,٢٤٩	٢,٨١٢,٥٦٦
		١٤,٧١٣,٢٥٩	٣,٥٩٣,٩٣٩
المجموع		٣٢٠,١٨٧,٦١٥	٩٤,١٦٧,٤٧٧

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

القيمة بالريال السعودي		
١٠٠,٦٣١,٢٦٥	القيمة الأساسية لخسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
١٠٠,٦٩٩,٣٦٦	عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ ٪	
١٠٠,٥٦٣,١٦٥	عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ ٪	
ن خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومخصص الانخفاض في قيمة مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى كما يلي:		
المجموع	ذمم مدينة تجارية	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٥,٩٨٨,٠٥٤	٩٤,١٦٧,٤٧٧	١,٨٢٠,٥٧٧
٦,٤٦٣,٧٨٨	٦,٤٦٣,٧٨٨	-
١٠٢,٤٥١,٨٤٢	١٠٠,٦٣١,٢٦٥	١,٨٢٠,٥٧٧

في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

المحتمل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

١٤ أمور متعلقة بالزكاة

الموقف الزكوي

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة في المملكة العربية السعودية. تقدم المجموعة إقراراتها الزكوية على أساس موحد ابتداءً من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وما بعدها، تم تقديم الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ إلى الهيئة. كما استلمت المجموعة شهادة زكاة سارية المفعول حتى ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

استلمت المجموعة الربوط الزكوية على الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ وتمت مطالبتها بما يلي:

- فروق زكوية لسنة ٢٠١٤ بمبلغ ١,٥٧ مليون ريال سعودي مقارنة بالزكاة المدفوعة لتلك السنة. اعترضت المجموعة على الربط وتم تصعيد الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة"). أصدرت الأمانة قرارها بعدم قبول الاعتراض مع حق الشركة في تقديم اعتراض. تقدمت الشركة بطلب إلى لجان الاستئناف خلال المدة النظامية للاعتراض على القرار الصادر عن الأمانة، ويتم فحص الطلب من قبل لجان الاستئناف.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ أمور متعلقة بالزكاة (تتمة)

الموقف الزكوي (تتمة)

- فروق زكوية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٠٢ مليون ريال سعودي مقارنة بالزكاة المدفوعة لتلك السنوات. قامت المجموعة بإرسال رد إلى الهيئة تضمن ملاحظات حول البنود الواردة في خطاب الهيئة وبناءً على رد المجموعة، قامت الهيئة بتعديل الربط ليصبح بمبلغ ١,٩٤ مليون ريال سعودي. اعترضت المجموعة على الربط وقامت بتصعيد الأمر إلى الأمانة. أصدرت الأمانة قرارها بعدم قبول الاعتراض مع حق الشركة في تقديم اعتراض. بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١، تقدمت الشركة بطلب إلى لجان الاستئناف خلال المدة النظامية للاعتراض على القرار الصادر عن الأمانة.

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٣، استلمت الشركة القرارات الصادرة من اللجنة الاستئنافية والتي قررت فيه اللجنة قبول الاستئناف شكلاً، وفي الموضوع رفض الاستئناف مع تأييد قرار لجنة الفصل باستثناء الاعتراض الخاص بعام ٢٠١٨ م الذي أيد القرار الصادر من اللجنة الاستئنافية فيه اعتراض الشركة جزئياً و تقدمت الشركة بطلب التماس إعادة نظر وفقاً للقواعد المنظمة لأنظمة الاعتراضات واللجان.

بالنسبة للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، فحصت الهيئة الإقرارات الزكوية المقدمة من المجموعة، وبناءً على الإخطار الوارد من مدير حساب المجموعة لدى الهيئة، تم إغلاق ملف الفحص دون أي مطالبات إضافية.

١٥ أحداث لاحقة

قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٧ مايو ٢٠٢٣م بالتوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١ ريال سعودي للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التجزئة ٤٠٠ مليون سهم بدلاً من ٤٠ مليون سهم، مع إلزام الشركة بإستكمال ما يلزم من إجراءات ذات علاقة.

١٦ اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٣).