

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة ثوب الأصيل

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل لفحص 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

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصل ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم 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 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 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



٦ رمضان ١٤٤١ هـ

(٢٩ أبريل ٢٠٢٠)

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 ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٥٨٩,١٣٩	١٦,١٤٢,٧٧٠	٦	ممتلكات ومعدات
١٨,٢٠٩,١٧٤	١٨,٩٥٠,٥٢١		حق استخدام أصول
١,٠٧٧,٧١٧	١,٠٥٧,٧٦٣		موجودات غير ملموسة
٢٣,٩٠٦,٠٣٠	٣٦,١٥١,٠٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٩,٩٧٤,١٩١	٢٩٢,١٧٥,٠٤٥		مخزون
١٤٥,٦٧٧,١٤١	١٨٤,٩٤٢,١٠٠		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٢,١٨٧,٥٩٧	٣٥,٣٧٧,٦٦٩	٧	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٦,٨٦٧,٥٩٢	٤٠,٢٢٥,٧٢٨		نقد وما يعادله
٥٨٤,٧٠٦,٥٢١	٥٥٢,٧٢٠,٥٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٥٨٨,٨٧١,٥٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		احتياطات أخرى
٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٥٠,٠٧٠,٧٦٨		احتياطي نظامي
١٣٥,٥٥١,٦٢٨	١١٥,٦١١,٦٥٤		أرباح مبقاة
٥٢٨,٥٣٤,٥٨١	٥٠٨,٥٩٤,٦٠٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,١٦٨,٩٧٤	٤,٩٨٤,٨٢٣		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١١,٦١١,٦٢٦	١١,٧٩٤,٨٧٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٧٨٠,٦٠٠	١٦,٧٧٩,٦٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٣,٤٩٠,٧٢٣	٢٤,٣٦٢,٣٢٠		ذمم دائنة تجارية
١١,٨٥٠,٣١٦	١١,٨١٠,٣٠٣		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٥,١٦٩,٩٥٥	٨,٥٣٤,٩٦٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٧٨٦,٣٧٦	١٨,٧٨٩,٧٠٠		مخصص الزكاة
٦٥,٢٩٧,٣٧٠	٦٣,٤٩٧,٢٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٠٧٧,٩٧٠	٨٠,٢٧٦,٩٨٩		مجموع المطلوبات
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٥٨٨,٨٧١,٥٩٦		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 للشؤون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
١٠١,١٧٩,٣٤٥	١١٧,٤٥٥,٥١٣	١١	المبيعات
(٦١,٢٦٥,٣٨٣)	(٧٤,٤٧٣,٠٠٧)		تكلفة المبيعات
٣٩,٩١٣,٩٦٢	٤٢,٩٨٢,٥٠٦		الربح الإجمالي
(٧,١٦٦,٢٩٦)	(٧,٠٨٤,٠٨١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٨١٠,٣٢٠)	(١٠,٦٣٠,٦٨٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٨٢٥,٢١٠)	(٣,٥١٩,٤٣٢)		خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧١٨,٦٢١	٩٦,٧٧٧		إيرادات أخرى
١٩,٨٣٠,٧٥٧	٢١,٨٤٥,٠٨٣		الربح التشغيلي
(٢٥٦,٥٩١)	(٣٢٩,٠٨٢)		تكاليف تمويل
١٩,٥٧٤,١٦٦	٢١,٥١٦,٠٠١		ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٣٧٤,٠٨٧)	(٤,٠٠٣,٣٢٤)		مصرف الزكاة
١٦,٢٠٠,٠٧٩	١٧,٥١٢,٦٧٧		ربح الفترة
٠,٥٤	٠,٥٨	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقا 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)

إيضاح		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠١٩	٢٠٢٠
ربح الفترة		١٦,٢٠٠,٠٧٩	١٧,٥١٢,٦٧٧
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:			
إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٩٠,٤٨٣	٤٧,٣٤٩
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:		-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		١٦,٣٩٠,٥٦٢	١٧,٥٦٠,٠٢٦

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	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٠٣٣,٣١٩	١٢٣,٠٥٥,٣٠٤	٥٠٨,٠٠٠,٨٠٨
ربح الفترة	-	-	-	١٦,٢٠٠,٠٧٩	١٦,٢٠٠,٠٧٩
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٩٠,٤٨٣	١٩٠,٤٨٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٦,٣٩٠,٥٦٢	١٦,٣٩٠,٥٦٢
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٠٣٣,٣١٩	١٣٩,٤٤٥,٨٦٦	٥٢٤,٣٩١,٣٧٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	١٣٥,٥٥١,٦٢٨	٥٢٨,٥٣٤,٥٨١
ربح الفترة	-	-	-	١٧,٥١٢,٦٧٧	١٧,٥١٢,٦٧٧
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٤٧,٣٤٩	٤٧,٣٤٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٧,٥٦٠,٠٢٦	١٧,٥٦٠,٠٢٦
معاملات مع المساهمين بصفتهم ملاك:					
توزيعات أرباح	-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	١١٥,٦١١,٦٥٤	٥٠٨,٥٩٤,٦٠٧

٩

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
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٩,٥٧٤,١٦٦	٢١,٥١٦,٠٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
٥٩٧,٩٠٣	٤٨٤,٨٠٨	تعديلات لبنود غير نقدية
٤٤,٩٦٧	٤٩,٩٥٤	استهلاك
٢,٩٨٤,٥١٨	٢,٩٦٧,٩٩٢	إطفاء
(٥٠٠,٠٠٠)	١,٩٠٠,٠٠٠	مصروف إطفاء حق استخدام الأصول
(٦١,٩٤٢)	(٤٣,٩٩٨)	مخصص المخزون المتقادم
٣,٨٢٥,٢١٠	٣,٥١٩,٤٣٢	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٢٤,٣٠٣	٤١٥,٦٨٦	خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٥٦,٥٩١	٣٢٩,٠٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
١٠,٣٥٦,٥٤٦	٥,٨٩٩,١٤٦	مخزون
(٣٥,٠٣٣,٨٣٥)	(٤٢,٧٨٤,٣٩١)	ذمم مدينة تجارية
(٦,٥١٠,٤٧٤)	(١٣,١٩٠,٠٧٢)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣,٧٩٩,١٠١)	٨٧١,٥٩٧	ذمم دائنة تجارية
(٤٢٩,٢٣٣)	(٦,٦٣٤,٩٨٦)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٣,٥٢٩,٣٩٧)	-	الزكاة المدفوعة
(١٢٨,١٥٧)	(١٨٥,٠٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢١,٩٢٧,٩٣٥)	(٢٤,٨٨٤,٨٣٧)	صافي النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٧,١٤٩)	(١٢,٠٣٨,٤٤١)	٦ شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
٧٩,٧٦٨	٤٣,٩٩٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٧,٣٨١)	(١١,٩٩٤,٤٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٣٧٩,٣٩٢)	(٢,٢٦٢,٥٨٥)	مدفوعات إيجار
-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٩ توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٣٧٩,٣٩٢)	(٣٩,٧٦٢,٥٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٦,٣٣٤,٧٠٨)	(٧٦,٦٤١,٨٦٤)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٥١,٣١٤,٩٩١	١١٦,٨٦٧,٥٩٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٢٤,٩٨٠,٢٨٣	٤٠,٢٢٥,٧٢٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
١٩٠,٤٨٣	٤٧,٣٤٩	التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

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

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

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.

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

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في إستيراد وتصدير وبيع الجملة والتجزئة للمنسوجات والملابس الجاهزة.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢٠ فرع (٢٠ فرع : ٢٠١٩) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

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

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

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

نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة الجديعي للأقمشة

الشركة التابعة

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

تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال ٣٣ فرع (٣٣ فرع: ٢٠١٩) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

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

أسس الإعداد -٢-

١-٢ الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، ويشار إليهم فيما بعد مجتمعين "المعايير الدولية للتقرير المالي".

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- يتم الاعتراف بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- إلتزامات عقود الإيجار يتم قياسها وفقاً لصافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار.

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.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- أسس التوحيد

تتألف القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

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 ماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناشئة جراء ترتيبات تعاقدية أخرى؛ و حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

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

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

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة.

٦- ممتلكات ومعدات

يتضمن بند ممتلكات ومعدات إضافات بقيمة ١٢,٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢,٣٦ مليون ريال سعودي) كما تتضمن تلك الإضافات شراء مستودعات من المساهمين بقيمة ١١,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١,١٤ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٨)

٧- مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

يتضمن بند مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى دفعات مقدمة للموردين بقيمة ٢٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١٧,٥٥ مليون ريال سعودي).

٨- معاملات مع أطراف ذوى علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالى تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٨٣,١٦٨	٦٢٤,٢٠٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٤٦,١٦٢	٢٥,٦٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٩,٣٣٠	٦٤٩,٨٢٩	

ب- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٦٦٠,٧٢٠	٣٤٦,٧٣٩	إيجارات	المساهمين
٨٢,٢٠٨	١٢٦,٠٠١	مصروفات بالإنابة	
-	١١,٥٠٠,٠٠٠	شراء مستودعات	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال إنعقاد الجمعية العامة. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٠ توزيع ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم) كأرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية التي عقدت في ٢٢ مايو ٢٠١٩ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠١٩، وتم صرف الأرباح بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠ م.

١٠- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) موزعة على ٣٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١١- المعلومات القطاعية

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.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٠١,١٧٩,٣٤٥	٢٢,١٧٤,٩٣٦	٧٩,٠٠٤,٤٠٩	١١٧,٤٥٥,٥١٣	٢٥,٥٩٠,٢٩٣	٩١,٨٦٥,٢٢٠	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
-	-	-	-	-	-	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين
١٠١,١٧٩,٣٤٥	٢٢,١٧٤,٩٣٦	٧٩,٠٠٤,٤٠٩	١١٧,٤٥٥,٥١٣	٢٥,٥٩٠,٢٩٣	٩١,٨٦٥,٢٢٠	

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
١٠١,١٧٩,٣٤٥	٢٢,١٧٤,٩٣٦	٧٩,٠٠٤,٤٠٩	١١٧,٤٥٥,٥١٣	٢٥,٥٩٠,٢٩٣	٩١,٨٦٥,٢٢٠	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
١٠١,١٧٩,٣٤٥	٢٢,١٧٤,٩٣٦	٧٩,٠٠٤,٤٠٩	١١٧,٤٥٥,٥١٣	٢٥,٥٩٠,٢٩٣	٩١,٨٦٥,٢٢٠	إجمالي الإيرادات

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١- المعلومات القطاعية (تمة)

إجمالي موجودات القطاع

قطاع الأثواب	قطاع الأقمشة	قيود استبعاد	الإجمالي	
٥٥١,٩٥٦,٨٧٣	١٠٤,٣٧٨,٥٥٥	(٦٧,٤٦٣,٨٣٢)	٥٨٨,٨٧١,٥٩٦	٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٧٥,٣٤٠,٣٢٧	١٠١,١٧١,٠٤٨	(٦٧,٨٩٨,٨٢٤)	٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي مطلوبات القطاع

قطاع الأثواب	قطاع الأقمشة	قيود استبعاد	الإجمالي	
٤٣,٣٠٦,٢١٦	٧٧,٣٨٥,٨٦١	(٤٠,٤١٥,٠٨٨)	٨٠,٢٧٦,٩٨٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٤٦,٧٠٦,١٥٥	٧٨,٨٣٤,٢٨٩	(٤٥,٤٦٢,٤٧٤)	٨٠,٠٧٧,٩٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على ٣٠ مليون سهم.

١٣- موسمية النشاط

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

١٤- 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 الموحدة:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٦,٢٤٠,٢٥٤	١١٦,٠٩٨,٨٤٩	أرصدة لدى البنوك
١٨٦,٧٢١,٢٧٢	١٤٨,٤١٧,٨٣٩	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٢٢,٩٦١,٥٢٦	٢٦٤,٥١٦,٦٨٨	

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.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - مخاطر الائتمان (تمة)

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 ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠٢٠، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ - قطاع الأثواب :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	٠,٥٤٪	٢٤,٧٣٨,٨٦٧	١٣٤,٧٦٧
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٠,٦٥٪	٣٦,٦٣٤,٨٩٢	٢٣٨,٦٠٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	٠,٨٤٪	١٩,٥٩٠,٥٥٩	١٦٣,٨١٨
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,١٦٪ - ٢٩,٩٩٪	٨٣,٨٦٣,٨٦٨	٥,٥٠٣,٩٦٦
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد			
أكثر من عامين	٦٨,٢٩٪ - ١٠٠٪	١٢,٥٥٢,٣٢٣	١٠,٦٠٠,٨٤٣
		١٧٧,٣٨٠,٥٠٩	١٦,٦٤١,٩٩٤

٢ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	١,٣٦٪	٤,٥٠٨,٩٩٢	٦١,٣٣٤
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٥٩٪	٦,٠٠١,٤٤٩	٩٥,٥٣٥
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٧٥٪	٥,١٠١,١٩٢	٨٩,٤٠٣
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	٢,٠٤٪ - ٢٦,٣٧٪	٩,٤٣٠,٤٤٢	٨٥٤,٦٢٦
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد			
أكثر من عامين	٧٠,٣٥٪ - ١٠٠٪	٤,٠٦٥,٣١٢	٣,٨٠٢,٩٠٣
		٢٩,١٠٧,٣٨٦	٤,٩٠٣,٨٠١
المجموع		٢٠,٦,٤٨٧,٨٩٥	٢١,٥٤٥,٧٩٥

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - مخاطر الائتمان (تتمة)

٢٠٢٠
١٨,٠٢٦,٣٦٣
٣,٥١٩,٤٣٢
٢١,٥٤٥,٧٩٥

الرصيد في ١ يناير
مكون خلال الفترة
الرصيد في ٣١ مارس

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ - قطاع الائتلاف :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	٠,٤٧٪	٢٥,٤١٦,٧٩٥	١١٩,١٠٣
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	٠,٥٦٪	٢٧,٠٥٩,٩٨٦	١٥٢,٤٠٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	٠,٧٣٪	١١,٧٦٧,٧٧٩	٨٥,٣٧١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	١,٠١٪ - ٢٦,٣٨٪	٦٧,٨٨١,٧٤٣	٣,٧٠٠,٩١٢
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٦,٣٤٪ - ١٠٠٪	١١,٤٥٢,٦٨٣	٩,١٢٩,٣٨٨
		١٤٣,٥٧٨,٩٨٦	١٣,١٨٧,١٧٤

٤ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	١,٤٤٪	١,٦٥٢,٦٩٥	٢٣,٧٦٨
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	١,٦٩٪	١,٣١٨,٥٤٠	٢٢,٢٣٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	١,٨٥٪	٢,٤٤٨,٣٦٩	٤٥,٣٦١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	٢,١٥٪ - ٢٦,٢٧٪	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٩٥٧,٩٨٩
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٦,٤٠٪ - ١٠٠٪	٤,١٣٢,٥٥٦	٣,٧٨٩,٨٤١
		٢٠,٠٥٢,١٦٠	٤,٨٣٩,١٨٩
المجموع		١٦٣,٦٣١,١٤٦	١٨,٠٢٦,٣٦٣

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤- مخاطر الائتمان (تمة)

إن خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية ومخصص الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة كما يلي:

المجموع	دفعات مقدمة	ذمم مدينة	
٢٠,٢٠١,٠٩٩	٢,١٧٤,٧٣٦	١٨,٠٢٦,٣٦٣	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,٥١٩,٤٣٢	—	٣,٥١٩,٤٣٢	المحمل للفترة
٢٣,٧٢٠,٥٣١	٢,١٧٤,٧٣٦	٢١,٥٤٥,٧٩٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

القيمة بالريال السعودي

٢١,٥٤٥,٧٩٥	القيمة الأساسية لخسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢١,٦٦٤,٢١٤	عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ %
٢١,٢٤٧,٢٧٥	عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ %

١٥- أحداث جوهريّة خلال الفترة وأحداث لاحقة

نظراً لإنتشار الوباء الفيروسي (كوفيد - ١٩) على نطاق عالمي مع بدايات عام ٢٠٢٠، فقد تعطلت العديد من الأنشطة الإجتماعية والإقتصادية وقد شملت مناطق انتشار هذا الوباء المملكة العربية السعودية.

تعتبر المجموعة ان تفشي هذا الوباء والآثار الناتجة عنه لا يستدعي التعديل بقائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وتتوقع الإدارة تأثيراً على الذمم المدينة التجارية والمبيعات للفترات اللاحقة وستواصل إدارة المجموعة مراقبتها للوضع عن كثب.

باستثناء ماتم ذكره أعلاه فيما يتعلق ب (كوفيد - ١٩)، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة، تتطلب تعديل أو إفصاح، منذ ٣١ مارس ٢٠٢٠ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية سيكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٦- اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٢٠).