



شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
٢	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
٣	قائمة الدخل الموجزة الموحدة الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الموحدة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة ثوب الأصل وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية 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 اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
(٣١ أكتوبر ٢٠٢١)

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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥,٧٢١,١٨٥	١٥,٨٦٥,٨٢١		الموجودات غير المتداولة
١٨,٤٨٦,٥٢٥	١٨,٥١٩,٩٤٩		ممتلكات ومعدات
٩١٨,٦٢٠	٧٦٦,٤٦١		حق استخدام أصول
٣٥,١٢٦,٣٣٠	٣٥,١٥٢,٢٣١		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤٠,٨٧٧,٧٣٤	٢٣٨,٧٩٧,٩٦٦		الموجودات المتداولة
١٩٧,٩٥٩,٥٠٧	٢٧٩,٦٨٨,٠٩٦	١٢	مخزون
٩,٩٠٧,٠١٤	١٣,٧٢٨,٩٩٤		ذمم مدينة تجارية
٦٥,٧٤٣,٧٨٤	٩١,٢١٣,٥٧٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦١٤,٤٨٨,٠٣٩	٦٢٣,٤٢٨,٦٢٦		نقد وما يعادله
٦٤٩,٦١٤,٣٦٩	٦٥٨,٥٨٠,٨٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
٥٨,٣٠٩,٥٥٩	٥٨,٣٠٩,٥٥٩		حقوق المساهمين
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		رأس المال
١٤١,٥٨٥,٥٤٠	١٧٠,٤٦٠,٣١٥		احتياطي نظامي
٥٤٢,٨٠٧,٢٨٤	٥٧١,٦٨٢,٠٥٩		احتياطيات أخرى
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
٤,٥١٦,١٨٤	٣,٧٥٧,٠٤٣		مطلوبات غير متداولة
١٢,٧٠١,٢٣٢	١٣,٩٩٨,٢١٤		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٧,٢١٧,٤١٦	١٧,٧٥٥,٢٥٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٥٣٦,٧٩٢	١٩,٥٤٩,٠٠٠		مطلوبات متداولة
٩,١١٠,٣١٦	-		ذمم دائنة تجارية
١٣,٧٢٧,٩٠٦	١٤,٣٣٩,٢٤٧		تسهيلات ائتمانية
٢٠,٨٢٩,٩٣٨	٢٠,٤٦٣,١٥٥		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٥,٣٨٤,٧١٧	١٤,٧٩٢,١٣٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٩,٥٨٩,٦٦٩	٦٩,١٤٣,٥٤١		مخصص الزكاة
١٠٦,٨٠٧,٠٨٥	٨٦,٨٩٨,٧٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٤٩,٦١٤,٣٦٩	٦٥٨,٥٨٠,٨٥٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٣٩٠,٢٢٤,٢٢٦	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	٨٣,٣٣٠,٩٦١	٩	المبيعات
(٢٧١,٩٧٢,٣٤٥)	(٢٥٠,٩٩٧,٤٣٣)	(٧٨,٥١٧,٧٥١)	(٥٢,٦٧٦,٠٣٣)		تكلفة المبيعات
١٤٩,٤٠٥,٨٢٥	١٣٩,٢٢٦,٧٩٣	٣١,٥٦٦,٣٣٨	٣٠,٦٥٤,٩٢٨		الربح الإجمالي
(١٨,٣٠١,٠٧١)	(٢٥,٤٩١,٩٦٩)	(٥,٩٧٩,٢١٦)	(٧,٧٦٤,٥٨٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٥٥٢,٠١٦)	(٣٦,٥٨٨,٥٨٠)	(٨,٨٤٥,٨٦٠)	(١٠,٦١٠,٧٢٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,٢٢٩,٩٠٧)	(٩,٣٦٣,٣٩٠)	(٦,١٧٣,٦٢٥)	(٤,٢٠٨,٥٧٧)		خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٦٣١,٨٦٤	١٧٩,٤٤١	١٥٦,٧٨٩	٦١,٨٦٦		إيرادات أخرى
٨٩,٩٥٤,٦٩٥	٦٧,٩٦٢,٢٩٥	١٠,٧٢٤,٤٢٦	٨,١٣٢,٩٠٩		الربح التشغيلي
(٦٥٢,٤٣٥)	(١,١٢٤,٤٠٣)	(١٣٦,٥٤٠)	(٥١٤,٠٢١)		تكاليف تمويل
٨٩,٣٠٢,٢٦٠	٦٦,٨٣٧,٨٩٢	١٠,٥٨٧,٨٨٦	٧,٦١٨,٨٨٨		ربح الفترة قبل الزكاة
(١٣,٥٤٥,١٣٤)	(١٤,٧٩٨,٤٩٢)	(٤,٦٦٧,١٥٩)	(٤,٠٣٨,٨٩٧)		مصروف الزكاة
٧٥,٧٥٧,١٢٦	٥٢,٠٣٩,٤٠٠	٥,٩٢٠,٧٢٧	٣,٥٧٩,٩٩١		ربح الفترة
٢,٥٣	١,٧٣	٠,٢٠	٠,١٢	١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقا لدخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشئون المالية

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٥,٧٥٧,١٢٦	٥٢,٠٣٩,٤٠٠	٥,٩٢٠,٧٢٧	٣,٥٧٩,٩٩١	ربح الفترة
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:
(٢٨٦,٧٢٥)	(٦٦٤,٦٢٥)	(٥٤,٨١٧)	(٢٢١,٣٧٤)	إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥,٤٧٠,٤٠١	٥١,٣٧٤,٧٧٥	٥,٨٦٥,٩١٠	٣,٣٥٨,٦١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة ثوب 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	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٤٢,٩١٢,١٨٥	١٣٥,٥٥١,٦٢٨	٥٢٨,٥٣٤,٥٨١
ربح الفترة	-	-	-	٧٥,٧٥٧,١٢٦	٧٥,٧٥٧,١٢٦
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(٢٨٦,٧٢٥)	(٢٨٦,٧٢٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٧٥,٤٧٠,٤٠١	٧٥,٤٧٠,٤٠١
توزيعات أرباح	-	-	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٤٢,٩١٢,١٨٥	١٤٣,٥٢٢,٠٢٩	٥٣٦,٥٠٤,٩٨٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٣٠٩,٥٥٩	٤٢,٩١٢,١٨٥	١٤١,٥٨٥,٥٤٠	٥٤٢,٨٠٧,٢٨٤
ربح الفترة	-	-	-	٥٢,٠٣٩,٤٠٠	٥٢,٠٣٩,٤٠٠
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(٦٦٤,٦٢٥)	(٦٦٤,٦٢٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥١,٣٧٤,٧٧٥	٥١,٣٧٤,٧٧٥
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٣٠٩,٥٥٩	٤٢,٩١٢,١٨٥	١٧٠,٤٦٠,٣١٥	٥٧١,٦٨٢,٠٥٩

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
٨٩,٣٠٢,٢٦٠	٦٦,٨٣٧,٨٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٠٣,٠٩١	١,١٤٦,٨٦٧	ربح الفترة قبل الزكاة
١٥٠,٦٢٨	١٥٢,١٥٩	تعديلات ل:
٨,٢٣٧,٨٥٦	٧,٩٨٦,٣٤٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٨٣,٩٤٢	٤,٨٣٥,٥٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٧٠,٦٨٨)	(٢١,٠٠٠)	إستهلاك حق استخدام الأصول
١٥,٢٢٩,٩٠٧	٩,٣٦٣,٣٩٠	مخصص المخزون المتقادم
١,٢٤٧,٠٥٨	١,٢٠٠,٩٢٦	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٥٢,٤٣٥	١,١٢٤,٤٠٣	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
(٣٥,٥٣٦,٦٦٤)	٩٧,٢٤٤,٢١٨	مخزون
(١٠٥,١٩٦,٠٤٤)	(٩١,٠٩١,٩٧٩)	ذمم مدينة تجارية
٦,٤٠١,٦٧٢	(٣,٨٢١,٩٨٠)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٦,٨٣٧,٤٦١	(١٠,٩٨٧,٧٩٢)	ذمم دائنة تجارية
(٨,٠٢٠,١١١)	(٣٦٦,٧٨٣)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٤,٧٠٩,٥٧٠)	(١٥,٣٩١,٠٧٠)	الزكاة المدفوعة
(٥٩٩,٨٠٦)	(٥٦٨,٥٦٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٣,٨٨٦,٥٧٣)	٦٧,٦٤٢,٥٨٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٩٦,٩٨٢)	(١,٢٩١,٥٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
٢١٧,٣٦٠	٢١,٠٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢,٢٧٩,٦٢٢)	(١,٢٧٠,٥٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٨٩٢,٤٢٠)	(٩,٢٩١,٩٧٥)	مدفوعات إيجار
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,١١٠,٣١٦)	مدفوعات تسهيلات ائتمانية
(٧١,٣٩٢,٤٢٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٧,٥٥٨,٦١٥)	(٤٠,٩٠٢,٢٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٦,٨٦٧,٥٩٢	٢٥,٤٦٩,٧٨٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
٩,٣٠٨,٩٧٧	٦٥,٧٤٣,٧٨٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
	٩١,٢١٣,٥٧٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
٤,٢٦٢,٧٨٦	٨,٠١٩,٧٧٢	حق استخدام الأصول والإنترزامات مقابل حق استخدام الأصول المتعلقة بها
(٢٨٦,٧٢٥)	(٦٦٤,٦٢٥)	التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشئون المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(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 البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها (الملبوسة)، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال ٢١ فرع (٢٠٢٠: ٢٠ فرع) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

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

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

نسبة الملكية كما في			بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر 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. تمثل الإحتياطات الأخرى المبلغ الناتج من عملية اندماج شركة الجديعي للأقمشة خلال عام ٢٠١٧ قبل إعادة فصلها خلال نفس العام. ان رصيد هذه الإحتياطات غير قابل للتوزيع الا بموافقة المساهمين.

تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال ٣٣ فرع (٢٠٢٠: ٣٣ فرع) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 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.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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، والذي هو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار أي معايير جديدة على الرغم من ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير أصبحت سارية المفعول خلال فترة التقرير الحالية. لا تحتاج المجموعة لتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيقها هذه التعديلات.

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ معاملات مع أطراف ذوى علاقة

أ- المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يوضح الجدول التالي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٧١٧,٦١٠	١,٩٩٥,٩١١	منافع موظفين قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٧٢,٠٤٢	١٠٧,٩٤٢	
١,٧٨٩,٦٥٢	٢,١٠٣,٨٥٣	

ب- مطلوب الى أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	
٢,٣١٧,٠٤٣	١,٧٣٧,٢٣٥	مساهمين	المساهمين – التزامات مقابل حق إستخدام أصول

ج- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	طبيعة المعاملات
١,٠٨٧,٠٩٨	١,١٩٠,٢١٢	إيجارات
١١,٥٠٠,٠٠٠	-	شراء مستودعات

٧ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين خلال إنعقاد الجمعية العامة. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ توزيع ٢٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٧٥ هللة للسهم) كأرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١ لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢١، وتم صرف الأرباح بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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، و قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي للسهم) كأرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٠ بموجب تفويض الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢٠ والتي عقدت في ٩ يونيو ٢٠٢٠، وتم صرف الأرباح بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠.

٨ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) موزعة على ٣٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ على طلب شركة ثوب الأصيل زيادة رأس مالها بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، ليصبح رأس المال ٤٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٤٠ مليون سهم عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة. على أن تتم الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٤٢,٩ مليون ريال سعودي من بند الاحتياطات الأخرى ومبلغ ٥٧,١ مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة، وعلى أن لا يتجاوز تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للموافقة على تلك الزيادة ستة أشهر من تاريخ هذه الموافقة وعلى أن تستكمل الشركة الإجراءات والمتطلبات النظامية ذات العلاقة.

شركة ثوب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ رأس المال (تتمة)

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، ليصبح رأس المال ٤٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٤٠ مليون سهم وذلك بمنح (١) سهم مجاني مقابل كل (٣) أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية، على أن تتم الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٤٢,٩ مليون ريال سعودي من بند الاحتياطات الأخرى ومبلغ ٥٧,١ مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقة.

٩ المعلومات القطاعية

١-٩ 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 والأثاث حيث تتم جميع العمليات التجارية في المملكة العربية السعودية. تقع كافة قطاعات أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية. يعد الرئيس التنفيذي المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. فيما يلي بيان بالأنشطة الرئيسية لتلك القطاعات:

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

٢-٩ معلومات حول التقارير القطاعية (غير مراجعة)

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
	أرباح	أفمشة	الإجمالي	أرباح	أفمشة	الإجمالي
مبيعات القطاع	٦٨,٦٠٩,١٨٤	١٤,٧٢١,٧٧٧	٨٣,٣٣٠,٩٦١	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	١٣,٠٣٦,٧٩٧	١١٠,٠٨٤,٠٨٩
المبيعات المتبادلة بين القطاعات	-	-	-	-	-	-
إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين	٦٨,٦٠٩,١٨٤	١٤,٧٢١,٧٧٧	٨٣,٣٣٠,٩٦١	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	١٣,٠٣٦,٧٩٧	١١٠,٠٨٤,٠٨٩
	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
	أرباح	أفمشة	الإجمالي	أرباح	أفمشة	الإجمالي
مبيعات القطاع	٣٢٥,٦٥٥,١٧٣	٦٤,٥٦٩,٠٥٣	٣٩٠,٢٢٤,٢٢٦	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	٥٧,١٤٥,١٧٤	٤٢١,٣٧٨,١٧٠
المبيعات المتبادلة بين القطاعات	-	-	-	-	-	-
إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين	٣٢٥,٦٥٥,١٧٣	٦٤,٥٦٩,٠٥٣	٣٩٠,٢٢٤,٢٢٦	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	٥٧,١٤٥,١٧٤	٤٢١,٣٧٨,١٧٠

توقيت الاعتراف بالإيراد

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
	أرباح	أفمشة	الإجمالي	أرباح	أفمشة	الإجمالي
عند نقطة معينة بمرور الوقت	٦٨,٦٠٩,١٨٤	١٤,٧٢١,٧٧٧	٨٣,٣٣٠,٩٦١	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	١٣,٠٣٦,٧٩٧	١١٠,٠٨٤,٠٨٩
إجمالي الإيرادات	٦٨,٦٠٩,١٨٤	١٤,٧٢١,٧٧٧	٨٣,٣٣٠,٩٦١	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	١٣,٠٣٦,٧٩٧	١١٠,٠٨٤,٠٨٩
	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
	أرباح	أفمشة	الإجمالي	أرباح	أفمشة	الإجمالي
الربح المعدل قبل الفوائد والضرائب والإطفاء	٨,٣٣١,١٧٠	٢,٩٤٦,٩٤٥	١١,٢٧٨,١١٥	١٢,٠٥٧,٥٢٤	١,٦٤٨,١٢٦	١٣,٧٠٥,٦٥٠

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-٩ معلومات حول التقارير القطاعية (غير مراجعة) (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			عند نقطة معينة بمرور الوقت إجمالي الإيرادات
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٥٧,١٤٥,١٧٤	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	٣٩٠,٢٢٤,٢٢٦	٦٤,٥٦٩,٠٥٣	٣٢٥,٦٥٥,١٧٣	
-	-	-	-	-	-	
٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٥٧,١٤٥,١٧٤	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	٣٩٠,٢٢٤,٢٢٦	٦٤,٥٦٩,٠٥٣	٣٢٥,٦٥٥,١٧٣	
الربح المعدل قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء						
٩٩,٧٤٦,٢٧٠	١٣,٤٨٣,٨٦٨	٨٦,٢٦٢,٤٠٢	٧٧,٢٤٧,٦٦٩	١٥,٩٤٤,٠٩٤	٦١,٣٠٣,٥٧٥	

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٦٥٨,٥٨٠,٨٥٧	(٧٠,٤١٧,٩٩٧)	٩٩,١٨٠,٩٩٧	٦٢٩,٨١٧,٨٥٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٤٩,٦١٤,٣٦٩	(٥٨,٣٠٦,١١٦)	١٠٥,٠٤٤,٨٤٦	٦٠٢,٨٧٥,٦٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

إجمالي مطلوبات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٨٦,٨٩٨,٧٩٨	(٢٨,٠٧٤,٣٠٦)	٥٦,٨٩٣,٣٥٧	٥٨,٠٧٩,٧٤٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٠٦,٨٠٧,٠٨٥	(٢٤,٧٨٠,٦٧٠)	٧١,٥٧٥,٤٤٩	٦٠,٠١٢,٣٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح المعدل قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩٩,٧٤٦,٢٧٠	٧٧,٢٤٧,٦٦٩	١٣,٧٠٥,٦٥٠	١١,٢٧٨,١١٥	
(٩,٧٩١,٥٧٥)	(٩,٢٨٥,٣٧٤)	(٢,٩٨١,٢٢٤)	(٣,١٤٥,٢٠٦)	
(٦٥٢,٤٣٥)	(١,١٢٤,٤٠٣)	(١٣٦,٥٤٠)	(٥١٤,٠٢١)	
٨٩,٣٠٢,٢٦٠	٦٦,٨٣٧,٨٩٢	١٠,٥٨٧,٨٨٦	٧,٦١٨,٨٨٨	ربح الفترة قبل الزكاة

٣-٩ العملاء الرئيسيين

بلغت مبيعات المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لعميلين رئيسيين نسبة ٢١٪ من إجمالي مبيعات المجموعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لأحد العملاء الرئيسيين: ٣١٪ من إجمالي مبيعات المجموعة).

١٠ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على ٣٠ مليون سهم.

١١ موسمية النشاط

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

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ 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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٦٥,٤١٥,١٣٧	٩٠,٤٩٨,٥٣٦	أرصدة لدى البنوك
١٩٨,٢٩٤,٩٢٤	٢٧٩,٤٥٥,٦١٧	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٦٣,٧١٠,٠٦١	٣٦٩,٩٥٤,١٥٣	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١- قطاع الأتواب :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإتيمانية المتوقعة
متداول	٠,١١٪ - ٠,٨٩٪	٥٤,١٢٣,٧٣٠	٤٢٢,٧٥٥
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٠٨٪	٧,٥٧٢,٧١١	٨١,٧٥٩
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٣٥٪	١٩,٥٧٨,٤٦٦	٢٦٥,٠٥١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٨٠٪	٢٤,٤٩٤,٠٨٠	٤٤٠,٦٣٤
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوماً	٢,٨١٪	٨٧,٢٣٨,٦٣٥	٢,٤٥٠,٢٥٨
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوماً	٥,٦٧٪	٣٩,٦٥١,٩٥٢	٢,٢٤٧,٦٩٧
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوماً	١٢,١١٪	١٦,٠٦١,٠٤٠	١,٩٤٤,٤٤٦
متأخرة السداد من عام الي عامين	٣١,١٥٪	٢٧,٥٢٢,٠٦٠	٨,٥٧٤,١٩١
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٧١,٥٠٪ - ١٠٠٪	٢٥,٠٥٩,٢٦٥	٢٣,٨٩٨,٣٧٧
		٣٠١,٣٠١,٩٣٩	٤٠,٣٢٥,١٦٨

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ مخاطر الائتمان (تنمة)

الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (تنمة)

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	١,٣١٪	١,٥٣١,٧٩٩	١٩,٩٩٢
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	١,٥٣٪	١,٢٢٧,٢٤٩	١٨,٧٢٨
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	١,٦٧٪	١,٥٧١,٤٥٦	٢٦,٢٣١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	١,٩٢٪	٢,٢٠٦,٣٦٨	٤٢,٤٥٨
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما	٢,٥٦٪	٤,٤٧٦,٠٧٧	١١٤,٤٣٨
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما	٤,٢١٪	٥,٢٣٥,٤٧٤	٢٢٠,٢٢٣
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما	٨,٩٤٪	١,١١٦,٤٧٧	٩٩,٧٧١
متأخرة السداد من عام الي عامين	٢٣,٥٦٪	٢,٢٢٦,٩٦١	٥٢٤,٧٦٣
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٣,٣٩٪ - ١٠٠٪	٣,٣٥٤,٢٩١	٣,١٦٨,٢٢٣
المجموع		٢٢,٩٤٦,١٥٢	٤,٢٣٤,٨٢٧
		٣٢٤,٢٤٨,٠٩١	٤٤,٥٥٩,٩٩٥

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

١- قطاع الأتواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	٠,٠٧٪ - ٠,٧٥٪	٤٣,١٣٢,٢٥٠	٢٣٩,٣٩٢
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	٠,٩١٪	١٦,٨٢٩,٣٥٠	١٥٢,٨٥٩
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	١,١٦٪	١٩,٧٨٠,١٦٤	٢٢٩,٠٣٦
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	١,٥٨٪	٨,٧٠٨,٩٨٢	١٣٧,٣٨٧
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما	٢,٥٧٪	١٦,٢٣٧,٦٦٨	٤١٦,٥٤٢
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما	٥,٣٥٪	٣٨,٨٨٤,٤١٧	٢,٠٧٩,٩١٧
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما	١١,٨١٪	٢٦,٨٠٢,٣٢٤	٣,١٦٦,٣٠٠
متأخرة السداد من عام الي عامين	٣١,٢١٪	٢٥,١٩٧,٦٦٢	٧,٨٦٥,٢٠٣
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٧٣,٢٦٪ - ١٠٠٪	١٦,٤٠٢,٦٥٦	١٥,٧٣٩,٨٤٨
المجموع		٢١١,٩٧٥,٤٧٣	٣٠,٠٢٦,٤٨٤

٢- قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
متداول	١,٤٧٪	١,٦٣٨,٤١٣	٢٤,٠٢٠
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوما	١,٧١٪	٢,٠١٠,٥١٦	٣٤,٤١٤
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوما	١,٨٨٪	١,٧٢٥,٤٣٨	٣٢,٤١٥
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوما	٢,١٨٪	٤٣١,١٢٥	٩,٣٨٣
متأخرة السداد أكثر من ١٢٠ يوما	٢,٩٠٪	٧١١,٧٧٣	٢٠,٦٦١
متأخرة السداد أكثر من ١٨٠ يوما	٤,٧٨٪	٢,٥٢٩,٣٤٢	١٢٠,٨١٣
متأخرة السداد أكثر من ٢٧٠ يوما	١٠,٠٧٪	٥,٩١٣,٦٥٢	٥٩٥,٦٨٧
متأخرة السداد من عام الي عامين	٢٦,٠٩٪	٢,٢٥٥,٢٥٢	٥٨٨,٣١٩
متأخرة السداد أكثر من عامين ومتعثرين	٦٨,٤٤٪ - ١٠٠٪	٣,٩٦٥,١٢٨	٣,٧٤٤,٤٠٩
المجموع		٢١,١٨٠,٦٣٩	٥,١٧٠,١٢١
		٢٣٣,١٥٦,١١٢	٣٥,١٩٦,٦٠٥

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ مخاطر الائتمان (تتمة)

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

القيمة بالريال السعودي		
٤٤,٥٥٩,٩٩٥	القيمة الأساسية لخسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
٤٤,٦٤٦,٣٠٦	عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ ٪	
٤٤,٤٧٣,٦٨٤	عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠ ٪	
إن خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومخصص الانخفاض في قيمة مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى كما يلي:		
المجموع	ذمم مدينة تجارية	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣٧,٣٧١,٣٤١	٣٥,١٩٦,٦٠٥	٢,١٧٤,٧٣٦
٩,٣٦٣,٣٩٠	٩,٣٦٣,٣٩٠	-
٤٦,٧٣٤,٧٣١	٤٤,٥٥٩,٩٩٥	٢,١٧٤,٧٣٦

في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)

المحمل للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١٣ أمور متعلقة بالزكاة

الموقف الزكوي

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. تقدم المجموعة إقراراتها الزكوية على أساس موحد ابتداءً من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وما بعدها، بحيث تشمل كلاً من الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم تقديم إقرارات الزكاة حتى عام ٢٠٢٠ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وسداد الزكاة المستحقة بموجبها، وحصلت المجموعة على شهادة الزكاة والدخل الصالحة حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٢.

استلمت المجموعة ربوط زكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ مطالبة بفروق زكوية بمبالغ مجموعها ٧,٥١ مليون ريال سعودي مقارنة بالزكاة المدفوعة عن تلك السنوات، وقد اعترضت المجموعة على هذه التعديلات وتم تخفيض المبلغ الي ٣,٥٠ مليون ريال سعودي في يناير ٢٠٢١ وتم تصعيد الاعتراض عن عام ٢٠١٤ أمام الأمانة العامة للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وفي فبراير ٢٠٢١ تم تصعيد الاعتراضات الخاصة بالسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ الي الامانة العامة للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. ترى الإدارة أن لديها أسباب وجيهة لدحض تلك الربوط وقد خلصت إلى أنه لا توجد حاجة لتعديل مخصص الزكاة.

١٤ أحداث جوهرية خلال الفترة

استجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في المملكة العربية السعودية، حيث تعمل المجموعة، وما ترتب على ذلك من تعطيل لبعض نواحي الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية في المملكة، قامت الإدارة منذ بداية الجائحة وتواصل جهودها لتقييم أثر هذه الجائحة على عملياتها واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية توريد منتجاتها إلى السوق. على الرغم من هذه التحديات، فقد تمكنت المجموعة من إيجاد قنوات بيع إضافية مما دعم عمليات المجموعة خلال فترة التسعة أشهر الأولى من العام ٢٠٢١. لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أثر سلبي جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية فيما عدا الزيادة في رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. تواصل المجموعة مراقبة الوضع عن كثب لإتخاذ أية إجراءات ضرورية عند الحاجة.

١٥ أحداث لاحقة

باستثناء ما تم ذكره في الإيضاح رقم (٨) حوال موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة، ترى الإدارة أنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية قد تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٦ اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢١).