



شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة نوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترةي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (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
١٦ - ٧	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 الأصيل ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقائمتين الموجزتين الموحدتين الأوليتين للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين الموحدتين الأوليتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد 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 اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

ترخيص رقم ٤٤٧

٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أكتوبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٥٨٩,١٣٩	١٥,٦٢٤,١٠٨	٦	ممتلكات ومعدات
١٨,٢٠٩,١٧٤	١٣,٨٤١,٧٢٠		حق استخدام أصول
١,١٠٧,٧١٧	٩٦٩,٣٣٩		موجودات غير ملموسة
٢٣,٩٠٦,٠٣٠	٣٠,٤٣٥,١٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٩,٩٧٤,١٩١	٣٣٤,٦٢٦,٩١٣		مخزون
١٤٥,٦٧٧,١٤١	٢٣٥,٦٤٣,٢٧٨		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٢,١٨٧,٥٩٧	١٥,٧٨٥,٩٢٥	٧	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٦,٨٦٧,٥٩٢	٩,٣٠٨,٩٧٧		نقد وما يعادله
٥٨٤,٧٠٦,٥٢١	٥٩٥,٣٦٥,٠٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٦٢٥,٨٠٠,٢٦٠		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٩١٢,١٨٥		احتياطيات أخرى
٥٠,٠٧٠,٧٦٨	٥٠,٠٧٠,٧٦٨		احتياطي نظامي
١٣٥,٥٥١,٦٢٨	١٤٣,٥٢٢,٠٢٩		أرباح مبقاة
٥٢٨,٥٣٤,٥٨١	٥٣٦,٥٠٤,٩٨٢		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,١٦٨,٩٧٤	٢,١٤٩,٧٧٥		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١١,٦١١,٦٢٦	١٢,٥٤٥,٦٠٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٧٨٠,٦٠٠	١٤,٦٩٥,٣٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٣,٤٩٠,٧٢٣	٤٠,٣٢٨,١٨٤		ذمم دائنة تجارية
١١,٨٥٠,٣١٦	١٣,٤٩٩,٩٣٢		التزامات مقابل حق استخدام أصول
١٥,١٦٩,٩٥٥	٧,١٤٩,٨٤٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٧٨٦,٣٧٦	١٣,٦٢١,٩٣٩		مخصص الزكاة
٦٥,٢٩٧,٣٧٠	٧٤,٥٩٩,٨٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٠٧٧,٩٧٠	٨٩,٢٩٥,٢٧٨		مجموع المطلوبات
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	٦٢٥,٨٠٠,٢٦٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ 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)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة النسخة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
المبيعات	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	٧٩,٦٤٦,٠٩٤
تكلفة المبيعات	(٧٨,٥١٧,٧٥١)	(٥٠,٤٨٢,٣٥٥)	(٧٨,٥١٧,٧٥١)	(٥٠,٤٨٢,٣٥٥)
الربح الإجمالي	٣١,٥٦٦,٣٣٨	٢٩,١٦٣,٧٣٩	٣١,٥٦٦,٣٣٨	٢٩,١٦٣,٧٣٩
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٩٧٩,٢١٦)	(٩,١٦١,١٣٤)	(٥,٩٧٩,٢١٦)	(٩,١٦١,١٣٤)
مصاريف بيع وتوزيع	(٨,٨٤٥,٨٦٠)	(٩,٨٨٥,٢٧٣)	(٨,٨٤٥,٨٦٠)	(٩,٨٨٥,٢٧٣)
خسائر الإخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٦,١٧٣,٦٢٥)	(٨٢٧,٩٩٩)	(٦,١٧٣,٦٢٥)	(٨٢٧,٩٩٩)
إيرادات أخرى	١٥٦,٧٨٩	٢٥٠	١٥٦,٧٨٩	٢٥٠
الربح التشغيلي	١٠,٧٢٤,٤٢٦	٩,٢٩٠,٣٨٣	١٠,٧٢٤,٤٢٦	٩,٢٩٠,٣٨٣
تكاليف تمويل	(١٣٦,٥٤٠)	(١٩٣,٣٧١)	(١٣٦,٥٤٠)	(١٩٣,٣٧١)
ربح الفترة قبل الزكاة	١٠,٥٨٧,٨٨٦	٩,٠٩٧,٠١٢	١٠,٥٨٧,٨٨٦	٩,٠٩٧,٠١٢
مصرف الزكاة	(٤,٦٦٧,١٥٩)	(٣,٨٨٥,٠٠٠)	(٤,٦٦٧,١٥٩)	(٣,٨٨٥,٠٠٠)
ربح الفترة	٥,٩٢٠,٧٢٧	٥,٢١٢,٠١٢	٥,٩٢٠,٧٢٧	٥,٢١٢,٠١٢
رعاية السهم الأساسية والمخفضة وفقا للدخل الفترة				
العائد للمساهمين في الشركة (بالريال السعودي)	١٢	٠,١٧	٠,٢٠	٠,١٧

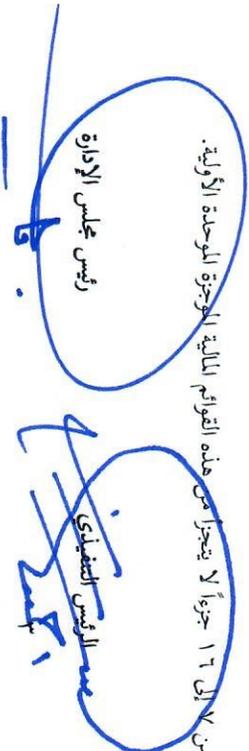
تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

رئيس مجلس الإدارة







شركة توب الأصل
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
٦٩,٧٥٠,٤٨٤	٧٥,٧٥٧,١٢٦	٥,٢١٢,٠١٢	٥,٩٢٠,٧٢٧
(٦٠,٠٩٧)	(٢٨٦,٧٢٥)	(١٥,٦٣٣)	(٥٤,٨١٧)
٦٩,٦٩٠,٣٨٧	٧٥,٤٧٠,٤٠١	٥,١٩٦,٣٧٩	٥,٨٦٥,٩١٠

ربح الفترة
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل:

إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموزعة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للمقرن المالية

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموزعة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية عالم يتكرر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	حقوق المساهمين	مجموع
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٤٢,٠٣٣,٣١٩	١٢٣,٠٥٥,٣٠٤	٥٠٨,٠٠٠,٨٠٨	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)						
ربح الفترة				٦٩,٧٥٠,٤٨٤	٦٩,٧٥٠,٤٨٤	
الدخل الشامل الأخر				(٦٠,٠٩٧)	(٦٠,٠٩٧)	
مجموع الدخل الشامل للفترة						
معاملات مع المساهمين بصفتهم كألاك:						
توزيعات أرباح مرحلية						
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	-	١٣٢,٧٤٥,٦٩١	٥١٧,٦٩١,١٩٥	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	١٣٥,٥٥١,٦٢٨	٥٢٨,٥٣٤,٥٨١	
ربح الفترة				٧٥,٧٥٧,١٢٦	٧٥,٧٥٧,١٢٦	
الدخل الشامل الأخر				(٢٨٦,٧٢٥)	(٢٨٦,٧٢٥)	
مجموع الدخل الشامل للفترة						
معاملات مع المساهمين بصفتهم كألاك:						
توزيعات أرباح مرحلية						
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	٥٠,٠٧٠,٧٦٨	١٤٢,٣٥٢,٠٢٩	٥٣٦,٥٠٤,٩٨٢	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٢,١٨٥	-	١٤٢,٣٥٢,٠٢٩	٥٣٦,٥٠٤,٩٨٢	

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموزعة الموحدة الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

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		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨٠,٧٢٢,٧٤٥	٨٩,٣٠٢,٢٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية
١,٦١١,٧٤٥	١,٤٠٣,٠٩١	استهلاك
١٣٥,٢٥٠	١٥٠,٦٢٨	إطفاء
٩,١١٠,٩٥٣	٨,٢٣٧,٨٥٦	مصروف إطفاء حق استخدام الأصول
(١٥٠,٦٤٠)	٨٨٣,٩٤٢	مخصص المخزون المتقادم
٤٩,٦٠٨	-	مخصص انخفاض في الأرصدة المدينة
(٨٣,١٩١)	(١٧٠,٦٨٨)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥,٥٨٩,٦٩٠	١٥,٢٢٩,٩٠٧	خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٢٧٢,٩٠٧	١,٢٤٧,٠٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤١,١٦٨	٦٥٢,٤٣٥	تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٣١,٢٤٧,٤٦٥	(٣٥,٥٣٦,٦٦٤)	مخزون
(٧٠,٩٣٢,٦٨٨)	(١٠٥,١٩٦,٠٤٤)	ذمم مدينة تجارية
(٧,٩٣٥,٠١٨)	٦,٤٠١,٦٧٢	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١,٤١٣,٤٠١)	١٦,٨٣٧,٤٦١	ذمم دائنة تجارية
(١,٥٤٠)	(٨,٠٢٠,١١١)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٣,٥٢٩,٣٩٧)	(١٤,٧٠٩,٥٧٠)	الزكاة المدفوعة
(٥١٠,٩٧٨)	(٥٩٩,٨٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٥,٨٢٤,٦٧٨	(٢٣,٨٨٦,٥٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٢٠,٨٦٠)	(١٢,٤٩٦,٩٨٢)	٦ شراء ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة
١٠١,٠١٨	٢١٧,٣٦٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٥١٩,٨٤٢)	(١٢,٢٧٩,٦٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٣٥٧,٢٧٨)	(٣,٨٩٢,٤٢٠)	مدفوعات إيجار
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	٩ توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٩,٣٥٧,٢٧٨)	(٧١,٣٩٢,٤٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٥,٠٥٢,٤٤٢)	(١٠٧,٥٥٨,٦١٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٥١,٣١٤,٩٩١	١١٦,٨٦٧,٥٩٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١١٦,٢٦٢,٥٤٩	٩,٣٠٨,٩٧٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
(٦٠,٠٩٧)	(٢٨٦,٧٢٥)	التغير في إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة -١

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 البيع بالتجزئة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها (الملبوسة)، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

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 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 وشركتها التابعة (بشار اليهما مجتمعين ب "المجموعة") كما يلي:

نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	المملكة العربية السعودية	شركة الجديعي للأقمشة
%١٠٠	%١٠٠		

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تمة)

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 ١٤٣٨ هـ (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 فرع ٣٣ فرع (٣٣ فرع: ٢٠١٩) والتي لكل منها سجل تجاري خاص به.

٢- أسس الإعداد

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 المستقبلية.

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 الإلتزام 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(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 ٣٠ سبتمبر 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(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 ١٢,٤٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 ١١,٥٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١٧,٥٥ مليون ريال سعودي).

٨- 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		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٧٣٦,٥٦٤	١,٧١٧,٦١٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
٧١,٠٩٦	٧٢,٠٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٠٧,٦٦٠	١,٧٨٩,٦٥٢	

ب- المعاملات مع المساهمين

كان لدى المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة المعاملات	
١,٩٧٢,٤٩٣	١,٠٨٧,٠٩٨	إيجارات	المساهمين
١,١٤٣,٢٤٣	١١,٥٠٠,٠٠٠	شراء مستودعات	

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية

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

وافقت الجمعية العامة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ريال سعودي للسهم) كأرباح على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨، وتم صرف الأرباح بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، و بموجب تفويض الجمعية العامة التي عقدت في ٢٢ مايو ٢٠١٩ فقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٩ توزيع ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ريال سعودي للسهم) كأرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩، وتم صرف الأرباح بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩.

١٠- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر 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 الأثواب والأقمشة حيث تتم جميع العمليات التجارية في المملكة العربية السعودية. تقع كافة قطاعات أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	١٣,٠٣٦,٧٩٧	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	١٣,٠٣٦,٧٩٧	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٥٧,١٤٥,١٧٤	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	مبيعات القطاع
-	-	-	-	-	-	المبيعات المتبادلة بين القطاعات
٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٥٧,١٤٥,١٧٤	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	إجمالي المبيعات لعملاء خارجيين

توقيت الاعتراف بالإيراد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	١٣,٠٣٦,٧٩٧	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
٧٩,٦٤٦,٠٩٤	١٥,٨٤٩,٨٢٩	٦٣,٧٩٦,٢٦٥	١١٠,٠٨٤,٠٨٩	١٣,٠٣٦,٧٩٧	٩٧,٠٤٧,٢٩٢	إجمالي الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	أقمشة	أثواب	الإجمالي	أقمشة	أثواب	
٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٥٧,١٤٥,١٧٤	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	عند نقطة معينة
-	-	-	-	-	-	بمرور الوقت
٣٧٠,٩٦٢,٨٦٤	٧٠,٤٥٤,٠٩٩	٣٠٠,٥٠٨,٧٦٥	٤٢١,٣٧٨,١٧٠	٥٧,١٤٥,١٧٤	٣٦٤,٢٣٢,٩٩٦	إجمالي الإيرادات

إجمالي موجودات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٦٢٥,٨٠٠,٢٦٠	(٦١,٤٦٤,٠٣٠)	٨٨,٢٣٧,٥٩٥	٥٩٩,٠٢٦,٦٩٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٠٨,٦١٢,٥٥١	(٦٧,٨٩٨,٨٢٤)	١٠١,١٧١,٠٤٨	٥٧٥,٣٤٠,٣٢٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي مطلوبات القطاع

الإجمالي	قيود استبعاد	قطاع الأقمشة	قطاع الأثواب	
٨٩,٢٩٥,٢٧٨	(٣٢,١١٤,١٢٦)	٥٨,٩٤٣,٧٤٠	٦٢,٤٦٥,٦٦٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٨٠,٠٧٧,٩٧٠	(٤٥,٤٦٢,٤٧٤)	٧٨,٨٣٤,٢٨٩	٤٦,٧٠٦,١٥٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الفترة / السنة. 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 الموجزة الموحدة الأولية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١١٦,٠٩٨,٨٤٩	٨,٥٧٩,٩٧٠	أرصدة لدى البنوك
١٤٨,٤١٧,٨٣٩	٢٣٧,٤٠٦,٤٦٢	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٦٤,٥١٦,٦٨٨	٢٤٥,٩٨٦,٤٣٢	

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 الخسائر 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية حسب أنواع العملاء كما يلي:

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مخاطر الائتمان (تتمة)

الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - قطاع الأثواب :

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإتمانية المتوقعة
عملاء حكوميين	٠,٠٥ %	٣٩,٩٥٥,٢٤٠	٢٠,٦٠٤
متداول	٠,٧١ %	١٢,٩٧٩,٦٧٤	٩٢,٥٧٤
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٠,٨٦ %	٦,٧٨٩,٨٨٣	٥٨,٤٤٩
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,١٠ %	١٥,١٠١,٨٦٠	١٦٦,٦٨٨
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	١,٥١ % - ٣١,٧٨ %	١٥٠,٢٠١,٨٩٥	١٢,١٧٧,٤٩٩
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٧٢,٤٦ % - ١٠٠ %	١٦,١٤٧,٣٦٢	١٥,٢٠١,٦٦٩
		<u>٢٤١,١٧٥,٩١٤</u>	<u>٢٧,٧١٧,٤٨٣</u>

٢ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإتمانية المتوقعة
متداول	١,٣٨ %	٧٤٨,٧٤٧	١٠,٣٤٠
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٦١ %	٥٩١,١٢٥	٩,٤٩٨
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٧٧ %	٦٦٧,١٨٣	١١,٧٧٨
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً	٢,٠٥ % - ٢٥,٥٢ %	٢١,٣٩٢,٣٣٢	١,٤٨٢,٦٢٧
عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٦٧,٩٦ % - ١٠٠ %	٤,٣٢٤,٢٤٧	٤,٠٢٤,٥٤٤
		<u>٢٧,٧٢٣,٦٣٤</u>	<u>٥,٥٣٨,٧٨٧</u>
		<u>٢٦٨,٨٩٩,٥٤٨</u>	<u>٣٣,٢٥٦,٢٧٠</u>

المجموع

٢٠٢٠

١٨,٠٢٦,٣٦٣

١٥,٢٢٩,٩٠٧

٣٣,٢٥٦,٢٧٠

الرصيد في ١ يناير
مكون خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مخاطر الائتمان (تمة)

الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ - قطاع الأثواب:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإتمانية المتوقعة
متداول	٠,٤٧٪	٢٥,٤١٦,٧٩٥	١١٩,١٠٣
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	٠,٥٦٪	٢٧,٠٥٩,٩٨٦	١٥٢,٤٠٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	٠,٧٣٪	١١,٧٦٧,٧٧٩	٨٥,٣٧١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	١,٠١٪ - ٢٦,٣٨٪	٦٧,٨٨١,٧٤٣	٣,٧٠٠,٩١٢
	١,٠٠٪ - ٦٦,٣٤٪	١١,٤٥٢,٦٨٣	٩,١٢٩,٣٨٨
		١٤٣,٥٧٨,٩٨٦	١٣,١٨٧,١٧٤

٤ - قطاع الأقمشة:

حالة الدين	معدل الخسارة المتوقع	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الإتمانية المتوقعة
متداول	١,٤٤٪	١,٦٥٢,٦٩٥	٢٣,٧٦٨
متأخرة السداد أكثر من ٣٠ يوماً	١,٦٩٪	١,٣١٨,٥٤٠	٢٢,٢٣٠
متأخرة السداد أكثر من ٦٠ يوماً	١,٨٥٪	٢,٤٤٨,٣٦٩	٤٥,٣٦١
متأخرة السداد أكثر من ٩٠ يوماً عملاء متعثرين وأخرى متأخرة السداد أكثر من عامين	٢,١٥٪ - ٢٦,٢٧٪	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٩٥٧,٩٨٩
	١,٠٠٪ - ٦٦,٤٠٪	٤,١٣٢,٥٥٦	٣,٧٨٩,٨٤١
		٢٠,٠٥٢,١٦٠	٤,٨٣٩,١٨٩
المجموع		١٦٣,٦٣١,١٤٦	١٨,٠٢٦,٣٦٣

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
١٥,٢٢٩,٩٠٧	-	١٥,٢٢٩,٩٠٧	الحمل للفترة
٣٥,٤٣١,٠٠٦	٢,١٧٤,٧٣٦	٣٣,٢٥٦,٢٧٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة ثوب الأصيل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- مخاطر الائتمان (تمة)

إختبار الحساسية لتوقعات الظروف المستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القيمة
بالريال السعودي

٣٣,٢٥٦,٢٧٠	القيمة الأساسية لحسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية
٣٣,٤٠٩,٥١٥	عند الزيادة في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠٪
٣٣,١٠٣,٠٢٥	عند النقص في توقعات الظروف المستقبلية بقيمة ١٠٪

١٥- أحداث جوهرية خلال الفترة

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

تعتبر المجموعة أن نفشي هذا الوباء والآثار الناتجة عنه لا يستدعي التعديل بقائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تواصل الإدارة مراقبتها لأية تأثيرات مالية محتملة ناتجة عن تبعات انتشار هذا الوباء وخصوصاً فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والمبيعات.

١٦- أحداث لاحقة

ترى الإدارة أنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي الموحد الأولي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٧- اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠).