



شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة

ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.

التاريخ : ٢٠١٦/٤/٢٨

الرقم : ٢٠١٦/٤/٦٩٢٤

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للربع الاول لعام ٢٠١٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة

المدير المالي

فواز جمعه

بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
السيد سوان

٠٢ / ٢٠١٦

الرقم المتسلسل : ٢٠١٦

رقم الملف : ٢٠١٦

الجهة المختصة : المدير العام

هاتف ٢٧٤٠٢٠٠ (٩٦٢-٥) فاكس ٢٧٤٦٠٠١ (٩٦٢-٥) ص ب ٣١٥١ عمان ١١١٨١ الأردن

Tel (٩٦٢-٥) ٢٧٤٠٢٠٠ Fax (٩٦٢-٥) ٢٧٤٦٠٠١ P.O. Box ٣١٥١ Amman ١١١٨١ Jordan

شركة الأي، لصناعة الأنسجة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

EY
Building a better
working world

مدرسہ اعلیٰ اسلامیہ اسلام آباد

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
كافة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
(منقطة)	(غير منقطة)		
٥٥٣,٦٧١	٥٤٦,٩٩٩	٣	موجودات غير متداولة -
٦٨٨,٦٢٦	٦٨٨,٦٢٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٧١٥,٥٣٣	٧١٦,٤٥٢		موجودات غير ملموسة
٦,٩٥٧,٨٣٠	٦,٨٦٩,٢٧٧		موجودات مالية والتقييم العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات متداولة -
٤,١٠٤,٨٣٩	٥,١٩٢,٧١٢		مخزون
٤,٤٨٧,١٢٤	٣,٨٩١,٥٥١		نعم وأوامر شراء تحت التصنيع
٧٩٤,٧٦٩	٢٥٧,٥٥٦		نعم مدينة
١٢,٧٨٥	٢٢,٨٢٤		شيكات برسم للحصول
٩٧٣,٩٩٧	١,٢٧٢,٢٢٧		أرصدة مدينة أخرى
١,٨٨٩,٣٦٢	١,٨٤١,٣٢٢	٤	لقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٣,٠٦٢,٨٧٦	١٢,٣٣٢,٨٥٢		مجموع الموجودات
٢٠,٠٢٠,٧٠٦	١٩,٢٠٢,١٢٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧, ١	رأس المال المسدود
(١,٨٠٢,٤١٥)	(١,٨٠٢,٤١٥)	٧	خصم إصدار
٤١٥,٠٠٨	٤١٥,٠٠٨		إحتياطي إجباري
(١٠٩,٣٣٢)	(١٠٨,٦١٥)		إحتياطي القيمة العادلة
(٦,٤٩٢,٣٣٩)	(٦,٩٥٧,٩٣٠)	٧	خسائر موزعة
٧,٠١٠,٧٢٢	٦,٥٤٦,٠٤٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٧٥,٦٦٠	١,٦٦١,٨٩٦	٥	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٤٧٨,٢٥٩	٥٠٣,٣٤٧	٥	أنماط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة
٧٤٩,١٨٠	١,٦٦٧,٤١٤		نعم دائنة
٦,٢٧٩,٣٢٦	٥,٠١٦,٣٥٩	٦	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من
٣,٢٥١,٦٥٤	٣,٣٤٣,٩٠٦	٤	قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض
٤٧٥,٨٧٥	٤٦٣,١٦٤		بنوك دائنة
١١,٢٣٤,٢٩٤	١٠,٩٩٤,١٨٥		أرصدة دائنة أخرى
١٣,٠٠٩,٩٨٤	١٢,٦٥٦,٠٨١		مجموع المطلوبات
٢٠,٠٢٠,٧٠٦	١٩,٢٠٢,١٢٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ دينار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	إيضاح	
٣,٥٢٦,٣٥٧	٢,١٢١,١٥٠	١٢	المبيعات
(٣,٠٩٤,٢٢٤)	(٢,٠٢٣,٧٤٦)		تكلفة المبيعات
٤٣٢,١٣٣	٩٧,٤٠٤		إجمالي الربح
(٢٦٨,٧٤٣)	(٢٦٠,٩٥٦)		مصاريف إدارية
(١٦٦,٨١٩)	(١٧٤,٢٥١)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٥٠,٦٥٢)	(١٤٣,٣٩١)		قوائم مالية
١٩,٧٢٧	١٢,٥٦١		فوائد دلتة
٥,٧٣١	(٢,٩٩٦)		(خسائر) أرباح صلات أجنبية
١٥٨	٦,٠٣٨		إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
(١٢٨,٤٦٥)	(٤٦٥,٩١١)		خسارة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٩)	(٠/٠٠٦)		الحصة الأساسية والمخفضة للمبهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة للمصاحبة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية، الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منقحة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ دينار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ دينار
(١٢٨,٤٦٥)	(٤٦٥,٠٩١)
٩١٧	(٤٦٤,١٧٤)
(١,٠٩٦)	(١٢٩,٠٦١)

خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل التي لا يتم تصليقها إلى الأرباح والخسائر
في الفترات اللاحقة؛
التغير في احتياطي القيمة للمعادلة للموجودات المالية بالقيمة
المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات للمرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمجموعة
 للتدوير الأخير المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	إجمالي القيمة	إجمالي	خصم	رأس المال	رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٠١٠,٧٢٢	(٦,٤٩٢,٣٣٩)	(١٠٩,٣٣٣)	٤١٥,٠٠٨	(١,٠٨٠,٢١٥)	٢٠١٦
(٤١٤,١٧٤)	(٤٦٥,٠١١)	٩١٧	-	-	لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٦,٥٩٦,٥٤٨	(٦,٩٥٧,٣٥٠)	٤١٥,٠٠٨	(١,٠٨٠,٢١٥)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٨,٩٠٩,٩٤٥	(٤,٩١١,٣١٨)	(٩١,٣٣٠)	٤١٥,٠٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
(١٢٩,٥١١)	(١٢٨,٥٦٥)	(١,٠٩١)	-	-	مجموع الدخل المتداول المتدور
٨,٧٨٠,٣٨٤	(٤,٧٣٩,٧٨٣)	(٩٢,٣٢١)	٤١٥,٠٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه التقارير المالية المجمعة المتضمنة وفقاً لمبدأ

شركة التي لصناعة الأنسجة الجاهزة المصاحبة العامة المحدودة
قائمة التكاليف التقديرية المرحلية الموحدة
للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منقطة)

الإيضاح	للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ دينار
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة	(٤٦٥,٥٩١)	(١٢٨,٤٦٥)
تعديلات -		
استهلاكات	١٠٦,٠٧٢	١٠٨,٨٧٩
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٦,١٩)	-
فوائد دائنة	(١٢,٥٦١)	(١٩,٧٧٧)
فوائد مدونة	١٤٣,٣٩١	١٥٠,٦٥٢
تغيرت رأس المال العامل:		
مخزون ومضاعفة جاهزة ولتحت التصنيع ومواد خام مقابل أوامر شراء	(١١٥,٦٨٢)	٦٢٩,٤٧٦
ذمم مدونة وذمم مدونة مقابل أوامر شراء	١٩٦,٠٦٤٣	٤٦٠,٩١٦
شيكات برسم للحصول	(١٠,٠٣٩)	٦,٣١٥
أرصدة مدونة أخرى	(١٥٣,٢٣٠)	(٣٨٨,٢٩٤)
ذمم دائنة	٩١٨,٢٣٤	(٢٩,٤٣١)
أرصدة دائنة أخرى	(١٢,٧١١)	١١٥,٨٧٩
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١,٣٥٢,٠٧	٩٠٦,٢٠٠
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٦,٦٠٠)	(٦٤,١١٨)
فوائد دائنة مقبوضة	١٢,٥٦١	١٩,٧٧٧
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٦,٠١٩	-
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	١,٩٨٠	(٤٤,٣٢١)
الأنشطة التمويلية		
قروض طويلة الاجل	(٨٨,٧١١)	(٧,٤٣٢)
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية	(١٢,٥٦١)	-
تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من عملاء مضمونة من قبل المؤسسة	(١,٢٦٢,٩٦٧)	(٦٦٨,٩٠٥)
الأرباحية لضمان القروض	(١٤٣,٣٩١)	(١٥٠,٦٥٢)
فوائد مدونة مدفوعة	(١,٥٠٧,٦٣٠)	(٨٢٦,٩٨٩)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,٥٣,١٤٣)	٣٤,٨٢٠
صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه	(٣,٠٦٨,٨٨٩)	(٥٠١,٦٠٤)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	(٣,٢٣٧,٠٣٢)	(٤٦٦,٧٨٤)
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	(١,١٦٨,١٤٣)	(٩٦٨,٣٨٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منققة)

(١) عام

تأسست شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار والذي تمت زيادته خلال الاعوام ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ويغصم إصدار قدره ١٥,٠٢٤,٠٠٠ دينار ومن غاياتها صناعة وإنتاج الألبسة المدنية والعسكرية الرجالية والنسائية وجميع أنواع وأصناف الملابس الجاهزة من كافة الأحجام والمقاييس.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦.

(١-٢) أصعب إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخول الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والسبعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التقديرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي انتهت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
 تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من الممثل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحوالات على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أصولاً تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة متعلقة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المبسطة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منقحة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨)؛ توضيح الأساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأصول (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار "لتباعد" طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والطفلة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في "معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨". كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تعديلات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصانيف والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض يتوزع بشكل شامل الآخر للنتيجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الاستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية؛ تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المقبولة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

شركة تلي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٢-٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية للمختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والمملوكة بالكامل وهي الشركة التجارية لتسويق الإلهاء العالمية محدودة المسؤولية وشار إليهما معاً (بالمجموعة).

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة ويتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرّضة للموارد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه الموارد وتكون قادرة على التأثير في هذه الموارد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإرباح والمصاريف الناتجة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٦,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٣٢٥,١٧٩ دينار).

(٤) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(منقطة)	(غير مدققة)	
١٧,٧٣٥	١٧,٩٥٥	نقد في الصندوق
٩٤,٦٢٦	٥٣,١٥	حسابات جارية
١,٧٧٧,٠٠١	١,٧٦٩,٥٦٢	ودائع قصيرة الأجل
١,٨٨٩,٣٦٢	١,٨٤١,٠٣٢	

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة للتدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,٨٨٩,٣٦٢	١,٨٤١,٠٣٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٧٠٦,٩٧٧)	(١,٧١٩,١٥٨)	يؤول: تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية *
(٣,٢٥١,١٥٤)	(٣,٣٤٣,٩٠٦)	بنوك دلائل **
(٣,٠٦٨,٨٨٩)	(٣,٢٢٢,٠٣٢)	

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني للقرارات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر والتي تحمل معدل سعر فائدة يتراوح من ٣٪ إلى ٢,٥٪. تتضمن هذه الودائع تأميمات مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة بقيمة ١٧١٩١٥٨ دينار (٢٠١٥: ١٧٠٩٧٠٦ دينار).

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستثنى من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقف بلغت ١٨٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي و ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار الأمريكي ٤,١٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٢٠١٥: ٤,٢٥٪) والفائدة على الدينار ٦,١٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦,٥٪). هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٥) قروض

إن تفاصيل هذا البلد كما يلي:

المجموع	قروض	أقساط تستحق
دينار	طويلة الأجل	خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٠١٦٢٦٤٥	١٦٦١٨٩٦	٥٠٠٧٤٩
٢٠٥٩٣	-	٢٠٥٩٣
٢٠١٦٥٢٣٨	١٦٦١٨٩٦	٥٠٣٨٤٢
المجموع	قروض طويلة	أقساط تستحق
دينار	الأجل	خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٠٢٣٨٧٥٦	١٧٧٥٦٩٠	٤٦٣٠٦٦
١٥٠١٩٣	-	١٥٠١٩٣
٢٠٢٥٣٩٤٩	١٧٧٥٦٩٠	٤٧٨٠٨٥٩

كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)
قروض البنك الأهلي الأردني (دولار)
قروض البنك الأهلي الأردني (دينار)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
قروض البنك الأهلي الأردني (دولار)
قروض البنك الأهلي الأردني (دينار)

* حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٤ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٣٢٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢٠٢٧١٦٤٢ دينار أردني) بفائدة سنوية بمعدل سعر الليرة في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٦٪ ربح أدنى ٤٪، ويسد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٣٠٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٤٣٠٠٠ دولار أمريكي ويستحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٥ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ١٥٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٧٥٪، ويسد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤٢٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٣٠٠٠ دينار، وقامت الشركة بزيادة رصيد القرض خلال عام ٢٠١٣، حيث أصبحت قيمة القرض ١٤٥٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٩,٧٥٪، ويسد القرض بموجب ٣٥ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤٢٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٢٠٠٠ دينار، ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

شركة الذي لصناعة الأنبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للمجموعة المخصصة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٦) تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء

يتمثل هذا البند الجزء المستقل من التسهيلات الممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل أوامر شراء عملاء المجموعة بسقف ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أمريكي، تستخدم التسهيلات لتسوية مشتريات الإنتاج للمجموعة، وبفائدة سطوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٪ واحد أدنى أو ٤٪، إن شروط السداد لهذه التسهيلات تمتد إلى سنة من تاريخ استقلال سقف التسهيلات، كما تقوم المجموعة بتسديد السقوف المستقلة عن طريق دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل أوامر شراء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض.

(٧) خصائد متراكمة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأسمال الشركة بمقدار الخصائر المتراكمة والبالغة ٦٤٩٢,٣٣٩ دينار وخصم الإصدار البالغ ١,٨٠٢,٤١٥ دينار أي ما مجموعه ٨,٣٩٤,٧٥٤ من رأسمال الشركة البالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٦,٧٠٥,٢٤٦ دينار ومن ثم زيادة رأسمال الشركة إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم أي بزيادة ٥,٢٩٤,٧٥٤ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص للعام.

(٨) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة بالإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف المعقولة ضريبياً من الإيرادات الخاضعة للضريبة ووجود خصائر مدوّرة مقبولة ضريبياً وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤ باستثناء العام ٢٠١٢.

قامت الشركة التابعة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأهمام ٢٠١٠ و ٢٠١١ وقلمت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١٤ هذا ولم تصدر الدائرة القرار النهائي لتاريخه.

قامت الشركة التابعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة لتاريخه.

حصلت الشركة التابعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة أشهر المتبقية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١٠) الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للالتزامات محتمل أن تطرأ تتماثل في كالات بنكية صادرة بمبلغ ٩٥٦,٠٦٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٩١٠,٤٩٠ دينار) وامتدادات مستحقة بمبلغ ١,٢٣٨,٩١٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١,٢٧٧,٧٧٩ دينار) وقد بلغت تأميمات الامتدادات والكفالات المدفوعة ١,٠٤٨,٧٨١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١,٧٢٩,٧٤٤ دينار).

(١١) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تشمل للجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة وللشركات التي يكون فيها مالكون رئيسيين. وتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل الإدارة العليا.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٥٤٦,١٨٤	٥٥٩,٣٨٧
١,٧٧٧,٠٠١	١,٧٦٩,٥٦٢
٣,٢٥١,٦٥٤	٣,٢٤٣,٩٠٦
٨,٣٣,٢٧٥	٧,١٨١,٥٩٧
٣٣,٢٠٨	٣٥٦,٨٣٥
(٢٤٥,٧٧٦)	(٢٤٥,٧٧٦)

يلود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
مصرف جارية مدينة مستحقة من البنك الأهلي الأردني
قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*
مخصصات مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*

يلود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -

٩١٠,٤٩٠	٩٥٦,٠٦٤
٤٧,٧٧٩	١,٢٣٨,٩١٠
١,٧٢٩,٧٤٤	١,٧٨١,٠٤٨

كفالات - البنك الأهلي

امتدادات مستحقة - البنك الأهلي

تأمينات امتدادات مستحقة وكفالات - البنك الأهلي الأردني

* يتضمن هذا البند مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٤٥,٧٧٦	٢٤٥,٧٧٦
٨٤,٤٣٢	١١١,٠٥٩
(٢٤٥,٧٧٦)	(٢٤٥,٧٧٦)
٨٤,٤٣٢	١١١,٠٥٩

ورلد فاشن للتجارة والأزياء (لبنان)

أخرى

مخصص مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منققة)

بنود قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة -

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)
١٥٠,٦٥٢	١٤٣,٣٩١
١٩,٧٢٧	١٢,٥٦١
٦٥,٩٧٩	٥٧,٦٣٩

فوائد وصولات مدينة - البنك الأهلي الأردني
فوائد دائنة - البنك الأهلي الأردني
رواتب ومكافآت موظفي الإدارة للملأ

(١٢) معلومات القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض للقطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منقمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استحصاها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعات أصنام كما يلي:

- صناعة وإنتاج الألبسة
- البيع بالتجزئة

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأصنام بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	البيع بالتجزئة	صناعة وإنتاج الألبسة
دينار	دينار	دينار

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منققة) -
الإيرادات:
مبيعات

٢,١٢١,١٥٠ ٣٢٢,٥٩٧ ١,٧٩٨,٥٥٣

نتائج الأصنام:
خسارة الخسائر

(٤٦٥,٥٩١) (٤٩,٣٠٤) (٤١٦,٢٨٧)

معلومات القطاعات الأخرى:
المصاريف الرأسمالية
الإستهلاكات

١٦,٦٠٠ ١٤,٥٠٥ ٢,٠٩٥
١٠٦,٠٧٢ ١٤,٠٦٠ ٩٢,٠١٢

فردية التي لصناعة الأنظمة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير منققة) - الإيرادات؛ مبيعات	صناعة وإنتاج الأنظمة دينار	للبيع والتجزئة دينار	المجموع دينار
	٣,٢٣٩,٧٨٥	٢٨٦,٥٧٢	٣,٥٢٦,٣٥٧
نتائج الاتصال؛ خسارة الفترة	(٧٦,١٢٣)	(٥١,٨٤٢)	(١٢٨,٩٦٥)
معلومات القطاعات الأخرى؛ المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات	٥٢,٩٧٣ ٩٢,٧٦٧	١١,٩٤٥ ١٦,٩١٢	٦٤,٩١٨ ١٠٨,٨٧٩
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منققة) - الموجودات والمطلوبات - موجودات القطاع مطلوبات القطاع	١٧,٦١٨,٩٩١ ١١,٩١٢,٤٩٥	٢,١٤٠,٢٣٨ ٧٤٣,٥٨٦	١٩,٧٥٩,٢٢٩ ١٢,٦٥٦,٠٨١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (منققة) - الموجودات والمطلوبات - موجودات القطاع مطلوبات القطاع	١٧,٩٦١,٨٥٤ ١٢,٤١٩,٧١١	٢,٠٥٨,٨٥٢ ٥٩٠,٢٧٣	٢٠,٠٢٠,٧٠٦ ١٣,٠١٩,٩٨٤