

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة



ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.

التاريخ : 2016/7/31

الرقم : 2016/7/6961

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للربع الثاني لعام 2016 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

المدير المالي

فارس جمعه

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ لوز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٧٦٩
رقم الملف: ٤١٠٦١
الجهة المختصة: ٢١/٢٠١٦

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٦

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
(مدققة)	(غير مدققة)		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥٣٦٧١	٥٣٧٧٦٠٦	٣	موجودات غير ملموسة
٦٨٨٦٢٦	٦٨٨٦٢٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧١٥٥٣٣	٦٦٢٧٦٤		
٦٩٥٧٨٣٠	٦٧٢٨٩٩٧		موجودات متداولة -
٤٩٠٤٨٣٩	٥١٣٥١٢٧		مخزون
٤٩٨٧١٢٤	٤٧٢٩٢١٠		نعم وأوامر شراء تحت التصنيع
٧٩٤٧٦٩	٢٩٧٢٩٥		نعم مدينة
١٢٧٨٥	٣٨٧٠		شيكات برسم التحصيل
٩٧٣٩٩٧	١٠٦٤٣٨		أرصدة مدينة أخرى
١٨٨٩٣٦٢	١٨٣٩٤٣٢	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٣٠٦٢٨٧٦	١٣١١١٣٧٢		مجموع الموجودات
٢٠٠٢٠٧٠٦	١٩٨٤٠٣٦٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١ و ٧	رأس المال المدفوع
(١٨٠٢٤١٥)	(١٨٠٢٤١٥)	٧	خصم إصدار
٤١٥٠٠٨	٤١٥٠٠٨		إحتياطي إجباري
(١٠٩٥٣٢)	(١٦٢٣٠١)		إحتياطي القيمة العادلة
(٦٤٩٢٣٣٩)	(٧١٣٣٣٦٦)	٧	خسائر متراكمة
٧٠١٠٧٢٢	٦٣١٦٩٢٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
١٧٧٥٦٩٠	١٥٤٨١٠١	٥	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٤٧٨٢٥٩	٥٠٠٠٨٤	٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٧٤٩١٨٠	١٤٢٧٩٠٥		نعم دائنة
٦٢٧٩٣٢٦	٥٧٤٩٠١٣	٦	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل
٣٢٥١٦٥٤	٤٠٥٤٣٨٤	٤	المؤسسة الأردنية لضمان القروض
٤٧٥٨٧٥	٢٤٣٩٥٦		بنوك دائنة
١١٢٣٤٢٩٤	١١٩٧٥٣٤٢		أرصدة دائنة أخرى
١٣٠٠٩٩٨٤	١٣٥٢٣٤٤٣		مجموع المطلوبات
٢٠٠٢٠٧٠٦	١٩٨٤٠٣٦٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة ولسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٢٩٠٩٤٧)	(٦٤١٠٠٢٧)	(١٠١٤٨٢)	(١٧٥٤٣٦)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
والخصائر في الفترات اللاحقة:

التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي

(٦٠٨٨٤)	(٥٢٠٧٦٩)	(٥٩٠٧٨٨)	(٥١٨٥٢)
(٢٩٠٨٣١)	(٦٩٣٠٧٩٦)	(١٦١٠٢٧٠)	(٢٢٧٠٢٨٨)

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

للسنة أشهر المفتية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة المعادلة	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠١٠٧٢٢ (٦٩٣٧٩٦)	(٦٣٣٩٢٤٩٢) (٦٤١٠٢٧)	(١٠٩٥٣٢) (٥٢٧٦٩)	٤١٥٠٠٨ -	(١٠٨٠٢٤١٥) -	١٥٠٠٠٠٠ -
٦٣٦٦٩٢٦	(٧٠١٣٣٦٦)	(١٦٢٣٠١)	٤١٥٠٠٨	(١٠٨٠٢٤١٥)	١٥٠٠٠٠٠
٨٩٠٩٩٤٥ (٢٩٠٨٣١)	(٣١٨٦١١٦٤) (٢٢٩٩٤٧)	(٩١٣٣٠) (٦٠٨٨٤)	٤١٥٠٠٨ -	(١٠٨٠٢٤١٥) -	١٥٠٠٠٠٠ -
٨٦١٩١١٤	(٤٣٨٤١٦٥)	(١٥٢٣١٤)	٤١٥٠٠٨	(١٠٨٠٢٤١٥)	١٥٠٠٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(٢٢٩,٩٤٧)	(٦٤١,٠٢٧)		خسارة ربح الفترة
			تعديلات -
٢١٧,٥٨١	٢١١,٥٢٠		استهلاكات
(١٥١,٠٦)	(٦٠,١٩)		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٩,٥٢٢)	(٢٥,٢١٥)		فوائد دائنة
٢٩٦,٥٧٥	٢٨٧,٢٠٧		فوائد مدينة
تغيرات رأس المال العامل:			
١٤٧,٧٩٢	(١٠١,٤٩٢٠)		مخزون وبضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد خام مقابل أوامر شراء
٣٧٩,٧٧٠	١٠,٤٠٢٠		نعم مدينة ونعم مدينة مقابل أوامر شراء
-	٨,٩١٥		شيكات برسم التحصيل
(٤١٠,٩٠٦)	(١٣٢,٤٤١)		أرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٣١٨)	٦٧٨,٧٢٥		نعم دائنة
١١١,٨٢٠	(٢٣١,٩١٩)		أرصدة دائنة أخرى
٤٢٨,٧٣٩	١٧٤,٨٤٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١١٠,١٣٧)	(٣٥,٤٥٥)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٥١,٠٦	٦٠,١٩		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٩,٥٢٢	٢٥,٢١٥		فوائد دائنة مقبوضة
(٥٥,٥٠٩)	(٤,٢٢١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(٥٩,٣٠٦)	(٥٣٠,٣١٣)		تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل
-	(٢٥,٢١٥)		المؤسسة الأردنية لضمان القروض
(٢٠,٢٨٢)	(٢٠٥,٧٦٤)		تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية
(٢٩٦,٥٧٥)	(٢٨٧,٢٠٧)		قروض طويلة الاجل
(٣٧٦,١٦٣)	(١٠,٤٨,٤٩٩)		فوائد مدينة مدفوعة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٩٣٣)	(٨٧٧,٨٧٤)		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(٥٠,١٦٠٤)	(٣,٠٦٨,٨٨٩)	٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٥٠,٤٥٣٧)	(٣,٩٤٦,٧٦٣)	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤٠٠٠.٠٠٠ دينار والذي تمت زيادته خلال الاعوام ليصبح ١٥٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم ويخصم اصدار قدره ١٨٠٢.٤١٥ 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 تموز ٢٠١٦.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة. العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت 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 المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال 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 مملوكة من نفس الشركة الأم.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب 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 الأعمال (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 اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة 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 تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة 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 الإستهانة من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهانة 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.
- تطبيق 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 المتبعة 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 الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والمملوكة بالكامل وهي الشركة التجارية لتسويق الازياء العالمية محدودة المسؤولية ويشار اليهما معاً ("المجموعة").

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات والآلات ومعدات بمبلغ ٣٥٤٥٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ١١٠٣٧ دينار).

(٤) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٧٣٥	٣٢٠٢٧	نقد في الصندوق
٩٤٦٢٦	٧٥٥٩٤	حسابات جارية
١٧٧٧٧.٠٠١	١٧٣١٨١١	ودائع قصيرة الأجل*
١٨٨٩٣٦٢	١٨٣٩٤٣٢	

يمثل النقد وما في حكمه لغرض أعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٨٩٣٦٢	١٨٣٩٤٣٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٧٠٦٥٩٧)	(١٧٣١٨١١)	ينزل: تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية *
(٣٢٥١٦٥٤)	(٤٠٥٤٣٨٤)	بنوك دائنة**
(٣٠٦٨٨٨٩)	(٣٩٤٦٧٦٣)	

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

• تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر والتي تحمل معدل سعر فائدة يتراوح من ٣٪ الى ٣١٪. تتضمن هذه الودائع تأمينات مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة بقيمة ١٨١١ر٧٣١ دينار (٢٠١٥: ٩٧ر٧٠٦ دينار).

• يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقوف بلغت ٢٨٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي و ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار الأمريكي ٤١٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٥ر٤٪) والفائدة على الدينار ٦٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦,٥٪). هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الاردني والدولار الأمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

(٥) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٠٤٨ر١٨٥	١٥٤٨ر١٠١	٥٠٠ر٠٨٤
٢٠٤٨ر١٨٥	١٥٤٨ر١٠١	٥٠٠ر٠٨٤

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)
• قرض البنك الأهلي الأردني (دولار)

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٢٣٨ر٧٥٦	١٧٧٥ر٦٩٠	٤٦٣ر٠٦٦
١٥ر١٩٣	-	١٥ر١٩٣
٢٢٥٣ر٩٤٩	١٧٧٥ر٦٩٠	٤٧٨ر٢٥٩

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

• حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٤ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٣٢٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢٢٧١ر٦٤٢ دينار أردني) بفائدة سنوية بمعدل سعر الاقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ١٦٪ ويحد أدني ٤١٪، ويمدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٣ر٥٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٤٣ر٥٠٠ دولار أمريكي ويستحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٦) تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل أوامر شراء عملاء المجموعة بسقف ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، ويفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٥٪ ويحد أدنى ٤٪، ان شروط السداد لهذه التسهيلات تمتد الى سنة من تاريخ استغلال سقف التسهيلات، كما تقوم المجموعة بتسديد السقوف المستغلة عن طريق دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل أوامر شراء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض.

(٧) خسائر متراكمة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأسمال الشركة بمقدار الخسائر المتراكمة والبالغة ٦,٤٩٢,٣٣٩ دينار وخصم الاصدار البالغ ١,٨٠٢,٤١٥ دينار أي ما مجموعه ٨,٢٩٤,٧٥٤ من رأسمال الشركة البالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٦,٧٠٥,٢٤٦ دينار ومن ثم زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم أي بزيادة ٥,٢٩٤,٧٥٤ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص والعام.

(٨) الإحتياطات القانونية

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

(٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ووجود خسائر مدورة 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 للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ وقامت 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 الأعوام ٢٠١١ و 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 ٢٠١٣.

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١٠) الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٩٠٣١٣٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٩١٠ر٤٩٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٩٨ر٥٥٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٤٧ر٧٧٩ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكفالات المدفوعة والتسهيلات البنكية ١ر٧٧٥ر٧٧١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٠١٥: ١ر٧٢٩ر٧٤٤ دينار).

(١١) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل الإدارة العليا.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
٥٤٦ر١٨٤	٥١١ر٣٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٧٧٧ر٠٠١	١ر٧٣١ر٨١١	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٣ر٢٥١ر٦٥٤	٤ر٠٥٤ر٣٨٤	سقوف جارية مدينة مستغلة من البنك الأهلي الأردني
٨ر٥٣٣ر٢٧٥	٧ر٧٩٧ر١٩٨	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٣٣٠ر٢٠٨	٣٣٩ر١٥٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*
		بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
٩١٠ر٤٩٠	٩٠٣ر١٣٨	كفالات - البنك الأهلي الأردني
٤٧ر٧٧٩	٤٩٨ر٥٥٤	اعتمادات مستندية - البنك الأهلي الأردني
١ر٧٢٩ر٧٤٤	١ر٧٧٥ر٧٧١	تأمينات إعتمادات مستندية وكفالات - البنك الاهلي الأردني

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٥,٧٧٦	٢٤٥,٧٧٦	ورلد فاشن للتجارة والأزياء (لبنان)
٨٤,٤٣٢	٩٣,٣٨١	أخرى
(٢٤٥,٧٧٦)	(٢٤٥,٧٧٦)	مخصص مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٤,٤٣٢	٩٣,٣٨١	

بنود قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة -

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩٦,٥٧٥	٢٨٧,٢٠٧	فوائد وعمولات مدينة - البنك الأهلي الأردني
٣٩,٥٢٢	٢٥,٢١٥	فوائد دائنة - البنك الأهلي الأردني
١٢٤,٢٥٨	١١٥,٣٣٨	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا

(١٢) معلومات القطاعات التشغيلية

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

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أعمال كما يلي:

- صناعة وإنتاج الألبسة
- البيع بالتجزئة

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

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

صناعة وإنتاج الملابس	البيع بالتجزئة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٧٨٨٧١٢ر	٧٠٣٧٣١	٥٤٩٢ر٤٤٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة) -
الإيرادات:
مبيعات

نتائج الأعمال: خسارة الفترة
(٥٦٣ر٨١٤)

(٧٧ر٢١٣)

(٦٤١ر٠٢٧)

معلومات القطاعات الأخرى:
المصاريف الرأسمالية
الإستهلاكات

١٦ر٩٣٦	١٨ر٥١٩	٣٥ر٤٥٥
١٨٣ر٦٤٦	٢٧ر٨٧٤	٢١١ر٥٢٠

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة) -
الموجودات والمطلوبات -

١٧ر٧٧٤ر٤٣٨	٢ر٠٦٥ر٩٣١	١٩ر٨٤٠ر٣٦٩
١٢ر٩٠٧ر٧٧٩	٦١٥ر٦٦٤	١٣ر٥٢٣ر٤٤٣

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

صناعة وإنتاج الملابس	البيع بالتجزئة	المجموع
دينار	دينار	دينار

٥٨٨٩ر١١٢	٦٧٣ر٣٠٣	٦٥٦٢ر٤١٥
----------	---------	----------

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) -
الإيرادات:
مبيعات

نتائج الأعمال: (خسارة) الفترة
(١١٣ر٢٢٨)

(١١٦ر٧١٩)

(٢٢٩ر٩٤٧)

معلومات القطاعات الأخرى:
المصاريف الرأسمالية
الإستهلاكات

٧٨ر٩٩٧	٣١ر١٤٠	١١٠ر١٣٧
١٨٥ر٩٣٠	٣١ر٦٥١	٢١٧ر٥٨١

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة) -
الموجودات والمطلوبات -

١٧ر٩٦١ر٨٥٤	٢ر٠٥٨ر٨٥٢	٢٠ر٠٢٠ر٧٠٦
١٢ر٤١٩ر٧١١	٥٩٠ر٢٧٣	١٣ر٠٠٩ر٩٨٤

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع