

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة



ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.

التاريخ : ٢٠١٥/٤/٢٩

الرقم : ٢٠١٥/٤/٦٨١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للربع الاول لعام ٢٠١٥ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة

المدير المالي

فراس جمعه

بورصة عمان
البيانات المالية والإدارية
التيستين
٢٩ نيسان ٢٠١٥
رقم التسلسل: ٢٧٤٩
رقم الملف: ٢٠١٥
الجهة المختصة: المراجعة

هاتف ٣٧٤٠٢٠٠ (٩٦٢-٥) فاكس ٣٧٤٦٠٠١ (٩٦٢-٥) ص.ب ٣١٥١ عمان ١١١٨١ الأردن

Tel (٩٦٢-٥) ٣٧٤٠٢٠٠ Fax (٩٦٢-٥) ٣٧٤٦٠٠١ P.O. Box ٣١٥١ Amman ١١١٨١ Jordan

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

**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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المرحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً 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. إن 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ آر إن
إرنست ويونغ
محاسبون قاترونون
مجلس إدارة شركة الزي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٥

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٥٧٨١٤٤٠	٥٨٢٦٢٠١
موجودات غير ملموسة		٦٨٨٦٢٦	٦٨٨٦٢٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧٣٢٦٣٩	٧٣٣٧٣٥
		٧٢٠٢٧٠٥	٧٢٤٨٥٦٢
موجودات متداولة -			
مخزون		٦٢٤٤٨١٤	٦٤٢٩٨٩٩
ذمم وأوامر شراء تحت التصنيع		٤٧١٥٣٩٩	٥٧٢٣٣١٤
ذمم مدينة		١٠٧٧٨٥٤	٩٧٥٢٤٦
شيكات برسم التحصيل		٢٩٩٩	٩٣١٤
أرصدة مدينة أخرى		١٠٥٥٣٥	٦٦٧٢٤١
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٢١٣٥٣١١	٢١٣٨٣٦٤
		١٥٢٣١٩١٢	١٥٩٤٣٣٧٨
مجموع الموجودات		٢٢٤٣٤٦١٧	٢٣١٩١٩٤٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
خصم إصدار		(١٨٠٢٤١٥)	(١٨٠٢٤١٥)
إحتياطي إجباري	٧	٤١٥٠٠٨	٤١٥٠٠٨
إحتياطي القيمة العادلة		(٩٢٤٢٦)	(٩١٣٣٠)
خسائر متراكمة		(٤٧٣٩٧٨٣)	(٤٦١١٣١٨)
صافي حقوق الملكية		٨٧٨٠٣٨٤	٨٩٠٩٩٤٥
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٥	٢١١٩٦٦٩	٢٢٤٧٧٠٦
مطلوبات متداولة			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة	٥	٢١٠١٣٦	٨٩٥٣١
ذمم دائنة		١٥٦٢٠٦٧	١١٨٥٤٩٨
تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض	٦	٧٣٠٣١٠٥	٧٩٧٢٠١٠
بنوك دائنة	٤	٢٢٤٧٥٩٥	٢٢٨٥٤٦٨
أرصدة دائنة أخرى		٦١٧٦٦١	٥٠١٧٨٢
		١١٥٣٤٥٦٤	١٢٠٣٤٢٨٩
مجموع المطلوبات		١٣٦٥٤٢٣٣	١٤٢٨١٩٩٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٢٤٣٤٦١٧	٢٣١٩١٩٤٠

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
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير منققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	
دينار	دينار		
٣٩٤٣١٨٠	٣٥٢٦٣٥٧	١١	المبيعات
(٣٥٦٤٢٣٤)	(٣٠٩٤٢٢٤)		كلفة المبيعات
٣٧٨٩٤٦	٤٣٢١٣٣		إجمالي الربح
(١٧٣٦١٠)	(١٦٦٨١٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥١٣١٨)	(٢٦٨٧٤٣)		مصاريف إدارية
(١٦٠٩٨)	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١	١٥٨		مصاريف أخرى، بالصافي
(٨٥٠)	٥٧٣١		أرباح (خسائر) عملات أجنبية
١٨٣٢٩	١٩٧٢٧		فوائد دائنة
(١٦١٩٤٤٧)	(١٥٠٦٥٢)		فوائد مدينة
(٢٠٦٠٣٧)	(١٢٨٩٦٥)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠١٤)	(٠/٠٠٩)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة 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
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
(٢٠٦,٠٣٧)	(١٢٨,٤٦٥)
٥١,٩٣٦	(١,٠٩٦)
(١٥٤,١٠١)	(١٢٩,٥٦١)

خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر
في الفترات اللاحقة:
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الذي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	خصم إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٩٠٩,٩٤٥	(٤,٦١١,٣١٨)	(٩١,٣٣٠)	٤١٥,٠٠٨	(١,٨٠٢,٤١٥)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٢٩,٠٦١)	(١٢٨,٤٦٥)	(١,٠٩٦)	-	-	-
٨,٧٨٠,٣٨٤	(٤,٧٣٩,٧٨٣)	(٩٢,٤٢٦)	٤١٥,٠٠٨	(١,٨٠٢,٤١٥)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٢٩٨,٧٤٠	(٣,٧٣٣,٢١١)	(١٨٠,٦٤٧)	٤١٥,٠٠٨	(١,٨٠٢,٤١٥)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٥٤,١٠١)	(٢,٠٦٠,٣٧٧)	٥١,٩٣٦	-	-	-
٩,١٤٤,٦٣٩	(٣,٩٩٩,٢٤٨)	(١٢٨,٧١١)	٤١٥,٠٠٨	(١,٨٠٢,٤١٥)	١٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات -
			استهلاكات
			فوائد دائنة
			فوائد مدينة
			مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل:
			مخزون
			ذمم مدينة
			شيكات برسم التحصيل
			أرصدة مدينة أخرى
			ذمم دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات ومعدات
			فوائد دائنة مقبوضة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			قروض مدفوعة
			تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من عملاء مضمونة من قبل المؤسسة
			الأردنية لضمان القروض
			فوائد مدينة مدفوعة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
			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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار والذي تمت زيادته خلال الاعوام ليصبح ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم وبخصم اصدار قدره ١٨.٠٢٤ 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 ٢٠١٥.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والمملوكة بالكامل وهي الشركة التجارية لتسويق الأزياء العالمية محدودة المسؤولية ويشار إليهما 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.

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٤١١٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٤٥٦٦٩ دينار).

(٤) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٢٩٧٨	٢٣٢٠٢
٧٣١٢٨	٥٣٣٠٣
١٦٥٧٧٥٨	١٧٠٤٣٠٦
٣٥٤٥٠٠	٣٥٤٥٠٠
٢١٣٨٣٦٤	٢١٣٥٣١١

نقد في الصندوق

حسابات جارية

ودائع قصيرة الأجل *

أرصدة محجوزة مقابل تسهيلات بنكية **

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر والتي تحمل معدل سعر فائدة يتراوح من ٣,٥% إلى ٥%.

** تمثل الأرصدة المحجوزة مقابل تسهيلات بنكية ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٥٤٥٠٠ دينار) وذلك لحين قيام الشركة بشراء معدات جديدة للمصنع وتتوقع إدارة الشركة أن تقوم بشراء تلك المعدات خلال العام ٢٠١٥.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١٧٨٣٨٦٤	١٧٨٠٨١١
(٢٢٨٥٤٦٨)	(٢٢٤٧٥٩٥)
(٥٠١٦٠٤)	(٤٦٦٧٨٤)

نقد وأرصدة لدى البنوك

بنوك دائنة *

* يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقف بلغت ١٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار ٤,٤% والفائدة على الدينار ٦,٥% كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٥) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٢٧٦٨١٠	٢٠١١٧٠٧٤	١٥٩٧٣٦
٥٢٩٩٥	٢٥٩٥	٥٠٤٠٠
٢٣٢٩٨٠٥	٢٠١١٩٦٦٩	٢١٠١٣٦

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

* قرض البنك الأهلي الأردني (دولار)

** قرض البنك الأهلي الأردني (دينار)

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٢٧١٦٤٢	٢٢٣٣٧١١	٣٧٩٣١
٦٥٥٩٥	١٣٩٩٥	٥١٦٠٠
٢٣٣٧٢٣٧	٢٢٤٧٧٠٦	٨٩٥٣١

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)

* قرض البنك الأهلي الأردني (دولار)

** قرض البنك الأهلي الأردني (دينار)

* حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٤ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٣٢٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢٢٧١٦٤٢ دينار أردني) بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٦٪ واحد أدنى ٤٣٥٠٠ دولار أمريكي ويستند القرض بموجب ٦٠ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٣٥٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٤٣٥٠٠ دولار أمريكي ويستحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. تم حجز مبلغ ٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٥٤٥٠٠ دينار) لحين قيام الشركة بشراء معدات جديدة للمصنع (إيضاح رقم ٤).

** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٠ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ١٥٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، ويستند 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 ١٤٥٦٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٩.٧٥٪، ويستند القرض بموجب ٣٥ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤٢٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٢٨٠٠ دينار، واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٦) تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء

يمثل هذا البند الجزء المستقل من التسهيلات الممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل أوامر شراء عملاء المجموعة بسقف ١٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي، وقد تم تخفيض السقف خلال عام ٢٠١٤ ليصبح ١٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي. تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، وبفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٪ واحد أدنى ٤.١٪، ويتم تسديد التسهيلات من دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل أوامر شراء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض.

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٧) الإحتياطات القانونية

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

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاصة للضريبة أو وجود خسائر مدورة مقبولة ضريبياً وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

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 نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة لتاريخه.

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

(٩) الإلتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الإلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٨١٩,٩٧٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣١٣,٠١٤ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٨٢٨,٨٢٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣٥٦,١٨٩ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكفالات المنفوعة ٣٠٠,٧١٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٩٩,٦٥٩ دينار).

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١٠) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٧٤ر٥٥٦	٥٧٢ر٨٧٦
١٦٥٧ر٧٥٨	١٧٠٤ر٣٠٦
٣٥٤ر٥٠٠	٣٥٤ر٥٠٠
٢٢٨٥ر٤٦٨	٢٢٤٧ر٥٩٥
١٠٣٠٩ر٢٤٧	٩٦٣٢ر٩١٠
١٩٣ر٣٦٥	١٨٩ر٠٧٥

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني

أرصدة محجوزة مقابل تسهيلات بنكية لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية مدينة ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
تسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -

كفالات - البنك الأهلي

اعتمادات مستندية - البنك الأهلي

تأمينات اعتمادات مستندية وكفالات - البنك الأهلي الأردني

١٠١٤ر٣١٣	٨١٩ر٩٧٠
١٨٩ر٣٥٦	٨٢٨ر٤٨٨
١٦٥٩ر٩٩	١٧١٠ر٣٠٠

بنود قائمة الدخل المرحلية الموحدة -

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار

١٦١ر٤٤٧	١٥٠ر٦٥٢
١٨ر٣٢٩	١٩ر٧٢٧
٦٢ر٢٥٩	٦٥ر٩٧٩

فوائد وعمولات - البنك الأهلي الأردني

فوائد دائنة - البنك الأهلي الأردني

رواتب وتعويضات موظفي الإدارة العليا

(١١) 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 وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

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.

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -			صناعة وإنتاج الألبسة	البيع بالتجزئة	المجموع
الإيرادات:			دينار	دينار	دينار
مبيعات			٣,٢٣٩,٧٨٥	٢٨٦,٥٧٢	٣,٥٢٦,٣٥٧
نتائج الأعمال:					
خسارة الفترة			(٧٦,٦٢٣)	(٥١,٨٤٢)	(١٢٨,٤٦٥)
معلومات القطاعات الأخرى:					
المصاريف الرأسمالية			٥٢,٩٧٣	١١,١٤٥	٦٤,١١٨
الإستهلاكات			٩٢,٧٦٧	١٦,١١٢	١٠٨,٨٧٩
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ -			صناعة وإنتاج الألبسة	البيع بالتجزئة	المجموع
الإيرادات:			دينار	دينار	دينار
مبيعات			٣,٦٣٩,٣٩٧	٣٠٣,٧٨٣	٣,٩٤٣,١٨٠
نتائج الأعمال:					
خسارة الفترة			(١٤٨,٧٢٥)	(٥٧,٣١٢)	(٢٠٦,٠٣٧)
معلومات القطاعات الأخرى:					
المصاريف الرأسمالية			١١,٩٢٧	٣٣,٧٤٢	٤٥,٦٦٩
الإستهلاكات			٨٢,٨٩٠	١٩,٢٠٦	١٠٢,٠٩٦
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ -			صناعة وإنتاج الألبسة	البيع بالتجزئة	المجموع
الموجودات والمطلوبات -			دينار	دينار	دينار
موجودات القطاع			١٩,٨٩٣,١٧٠	٢,٤١٤,٤٤٧	٢٢,٣٠٧,٦١٧
مطلوبات القطاع			١٢,٩٠٥,٤٨٢	٧٤٨,٧٥١	١٣,٦٥٤,٢٣٣
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -			صناعة وإنتاج الألبسة	البيع بالتجزئة	المجموع
الموجودات والمطلوبات -			دينار	دينار	دينار
موجودات القطاع			٢٠,٧٥٦,٤٩٧	٢,٤٣٥,٤٤٣	٢٣,١٩١,٩٤٠
مطلوبات القطاع			١٣,٦٣٣,٨٨٢	٦٤٨,١١٣	١٤,٢٨١,٩٩٥

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تتدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ و ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار 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.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.