

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة



ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.

التاريخ 2016/10/27

الرقم : 2016/10/6987

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة

المدير المالي

فراس جمعه

بورصة عمان	
الدفتر الإداري والمالي	
الدبيسان	
٢٧ تشرين الأول	٢٠١٦
الرقم التسلسلي:	4670
رقم الملف:	4661
الجهة المستفيدة:	2761

شركة لزي لصناعة الانبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة للدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 الى 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

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

إرسيد رويج / الأردن
إرسيد رويج
محاسبين قاعته
عمان - الأردن
وضاح عصام بركاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
(مدققة)	(غير مدققة)	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥٥٣٦٧١	٥٣٢٣٠٥١		موجودات غير ملموسة
٦٨٨٦٢٦	٦٨٨٦٢٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧١٥٥٣٣	١٠٠٩١٢		
٦٩٥٧٨٣٠	٧٠٢١١٩٠		موجودات متداولة -
٤٩٠٤٨٣٩	٥١٩٢٧٩٢		مخزون
٤٩٨٧١٢٤	٤٣٧١٢٧٣		ذمم وأوامر شراء تحت التصنيع
٧٩٤٧٦٩	٦٣٠٨٥٠		ذمم مدينة
١٢٧٨٥	٧٠٠١		شيكات برسم التحصيل
٩٧٣٩٩٧	١١٣٣٧٦٨		أرصدة مدينة أخرى
١٨٨٩٣٦٢	١٦٧٢٩١١	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٣٠٦٢٨٧٦	١٣٠٠٨٩٥٥		مجموع الموجودات
٢٠٠٢٠٧٠٦	٢٠٠٢٩٧٨٥		حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٧٠٥٢٤٦	٧ و ١	حقوق الملكية -
(١٨٠٢٤١٥)	-	٧	رأس المال المدفوع
٤١٥٠٠٨	٤١٥٠٠٨		خصم إصدار
(١٠٩٣٣٢)	(١٤٩٩٣٤)		احتياطي إجباري
(٦٤٩٢٣٣٩)	(٨٥٠٦٩٣)	٧	احتياطي القيمة العادلة
٧٠١٠٧٢٢	٦١١٩٦٢٧		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٧٧٥٦٩٠	٢٩٣٤٣١١	٥	مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
٤٧٨٢٥٩	٩٧٤٢٨٥	٥	مطلوبات متداولة
٧٤٩١٨٠	١٤١٦٩٧		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
			ذمم دائنة
٦٢٧٩٣٢٦	٥٠٦٢٠٤٦	٦	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل
٣٢٥١٦٥٤	٢٩٤٦٣٢٠	٤	المؤسسة الأردنية لضمان القروض
٤٧٥٨٧٥	٤٥١٢٩٩		بنوك دائنة
١١٢٣٤٢٩٤	١٠٩٧٥٨٤٧		أرصدة دائنة أخرى
١٣٠٠٩٩٨٤	١٣٩١٠١٥٨		مجموع المطلوبات
٢٠٠٢٠٧٠٦	٢٠٠٢٩٧٨٥		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 الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢ المبيعات	٣,٧٢٠,٣١١	٣,٧٤٦,٣٥٢	٩,٢١٢,٧٥٤	١٠,٣٠٨,٧٦٧
كافة المبيعات	(٣,٢٨٦,٢٤٤)	(٣,١٩١,٩١٧)	(٨,٢٣١,٤٢٥)	(٨,٩٠٤,٧٥٥)
إجمالي الربح	٤٣٤,٠٦٧	٥٥٤,٧٥٥	٨٨١,٣٢٩	١,٤٠٤,٠١٢
مصاريف إدارية	(٢٩٥,٣٨٢)	(٢٧٢,٩١٧)	(٨١٥,٨١٥)	(٨٢٢,٣٩٧)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٧٣,٨٤٨)	(١٩٣,٧٧٥)	(٥٢٢,٨١٢)	(٥٣٦,٤٦٣)
مخصص نهم مشكوك في تحصيلها	-	(٣,٣٤٧)	-	(٣,٣٤٧)
فوائد مدينة	(١٦٧,٥٦٣)	(١٦٤,٩٠٢)	(٤٥٤,٧٧٠)	(٤٦١,٤٧٧)
فوائد دائنة	١٢,٧٧٠	٢٠,٢٩١	٣٧,٩٨٥	٥٩,٨١٣
(خسائر) أرباح عملات أجنبية	(٧,٩٥١)	(٢١)	(١٨,٦٠٧)	٦,٢٠٢
مصاريف و/إيرادات أخرى، بالصافي	٤,١٣٠	(٥,٦٧٤)	٥٧,٨٨٦	٥٨,١٢٠
خسارة للفترة	(١٩٣,٧٧٧)	(٦٥,٥٩٠)	(٨٣٤,٨٠٤)	(٢٩٥,٣٣٧)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	(٠/٠٢٣)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٦٥)	(٠/٠٠٢)
خسارة 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 الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٩٥٥٣٧)	(٨٢٤٨٠٤)	(٦٥٥٩٠)	(١٩٣٧٧٧)
خسارة للفترة			
بنود الدخل الشامل التي لا يتم تصنيغها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:			
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة			
(٥١٩٩٧)	(١٠٧٥٣)	٩٣٨٧	٤٢٠١٦
من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي			
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة			
-	(١٦٠٥٨)	-	(١٦٠٥٨)
(٢٤٧٠٣٤)	(٨٦١١١٥)	(٥٦٢٠٣)	(١٦٧٨١٩)
من خلال الدخل الشامل الآخر			
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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

شركة التي لصناعة الابنية الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير ملققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إيجاري	خصم إسماء	رأس المال الممنوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٢٢٢٠٠٠	(٦٣٣٩٦٠٠٠)	(١٠٩٣٢٢٠٠٠)	٤١٥٠٠٠٠	(١٠٩٤١٥٠٠٠)	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	٦٣٣٩٦٠٠٠	-	-	١٠٩٤١٥٠٠٠	(٨٢٢٩٤٠٠٠)	تخفيض رأس المال
-	١٣٣٩١٠٠٠	(١٣٣٩١٠٠٠)	-	-	-	أرباح منقحة من بيع موجودات مالية بالقيمة
(٨٢١٦١٠٠٠)	(٨٢٤٨٠٠٠)	(٢١٦٨١٠٠٠)	-	-	-	المادة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٩٤٨٠٠٠)	(٢٩٤٨٠٠٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦١١٩٦٢٧	(٨٥٠٦١٩٣)	(١٤٩٦١٣٤)	٤١٥٠٠٠٠	-	٦٧٠٥٢٤٦	كلية تخفيض رأس المال
٨٩٠٩٤٥٠	(٤٢١٦١٠٠٠)	(٩١٣٢٠٠٠)	٤١٥٠٠٠٠	(١٠٩٤١٥٠٠٠)	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
(٣٤٧٠٣٤٠)	(٢٩٥٣٧٠٠٠)	(٥١٤٩٧٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٩١٢٩١١	(٤٢١٠٦٨٥٥)	(١٤٢٨١٢٧)	٤١٥٠٠٠٠	(١٠٩٤١٥٠٠٠)	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

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

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(٢٩٥٣٧)	(٨٣٤٨٠٤)		خسارة للفترة
			تعديلات -
٣٢٦٢٥٤	٣١٥٤٨٤		استهلاكات
(١٥١٠٦)	(٦٠٢٠)		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٨٣٦)	(٤٠١٥٨)		عوائد توزيعات أرباح أسهم
(٥٩٨١٣)	(٣٧٩٨٥)		لوائد دائنة
٤٦١٤٧٧	٤٥٤٧٧٠		لوائد مدينة
٣٣٤٧	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل:
٨٤٢٩٤٢	(١١٧٨٧٩٣)		مخزون وبضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد خام مقابل أوامر شراء
(٢٢٤٨٩٧)	١١٧٠٦٠٩		ذمم مدينة وذمم مدينة مقابل أوامر شراء
(٤٠٠٦)	٥٧٨٤		شيكات برسم للحصول
(٢٥٨٣٦٤)	(١٥٩٧٧٢)		أرصدة مدينة أخرى
(٧٠١٠٦)	٧٩٢٥١٧		ذمم دلتنة
(٣١٨٢٣)	(٢٤٣٧٦)		أرصدة دلتنة أخرى
٦٢٥٦٣٢	٤٥٧٠٥٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٢٥٧٠٩)	(٨٤٨٦٤)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٤٥٠	٦٠٢٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٩٨١٣	٣٧٩٨٥		قوائد دائنة مقبوضة
٤٨٣٦	٤٠١٥٨		عوائد توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
-	(٣٦٨٣٤٩)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤٧٣٦٠		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١١٠)	(٣٢١٤٩٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(٨٩٧٨٦٠)	(١٢١٧٢٨٠)		تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء مضمونة من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض
٣٥٤٥٠٠	٢٥٢٠١٥		أرصدة محجوزة مقابل تسهيلات بنكية أكثر من ثلاث شهور
(٣٢٨٩١)	١٦٥٤٦٤٧		قروض طويلة الأجل
(٤٦١٤٧٧)	(٤٥٤٧٧٠)		قوائد مدينة مدفوعة
-	(٢٩٤٨٠)		كلفة تخفيض رأس المال
(١٠٣٧٧٢٨)	٢٠٥١٣٢		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤١٤٠٠٦)	٣٤٠٦٩٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٥٠١٦٠٤)	(٣٠٦٨٨٨٩)	٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٩١٥٦١٠)	(٢٧٢٨١٩١)	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 للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة...
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير منققة)

(١) عام

تأسست شركة الزي 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 الأعوام ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ويخصم إصدار قدره ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار. قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار الخسائر المتراكمة والبالغة ٦,٤٩٢,٣٣٩ دينار وخصم الإصدار البالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي ما مجموعه ٢١,٤٩٢,٣٣٩ دينار من رأسمال الشركة البالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٦,٥٠٧,٦٦١ دينار، وقد استكملت إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٦.

من غايات الشركة 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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التعديلات 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 الأعمال" 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 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.

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

(٣-٢) أصول توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموجدة 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.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٨٤٨٦٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٧٠٩١٢٥ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٥٤٨٨	١٧٧٣٥
١٢٢٧٠٤	٩٤٦٢٦
١٥٢٤٧١٩	١٧٧٧٠٠١
١٦٧٢٩١١	١٨٨٩٣٦٢

نقد في الصندوق

حسابات جارية

ودائع قصيرة الأجل*

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٦٧٢٩١١	١٨٨٩٣٦٢
(١٤٥٤٥٨٢)	(١٧٠٦٥٩٧)
(٢٩٤٦٥٢٠)	(٣٢٥١٦٥٤)
(٢٧٢٨١٩١)	(٣٠٦٨٨٩)

نقد وأرصدة لدى البنوك

بنزل: تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية*

بنوك دائنة**

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٢,٦ ٪ إلى ٣,١ ٪. تتضمن هذه الودائع تأميمات مقابل التسهيلات الممنوحة بقيمة ١٤٥٤٥٨٢ دينار. (٢٠١٥: ١٧٠٦٥٩٧).

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بمقوف بلغت ٢٨٠٠٠٠٠ دولار أمريكي و ١٠٠٠٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار ٤,١ ٪ والفائدة على الدينار ٦,١ ٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦,٥ ٪).

(٥) قروض

لن تفاصيل هذا البند كما يلي:

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
١٨٩٦٠٨٦	١٤٣٤٣٠٧	٤٦١٧٧٩
٢٠١٢٥١٠	١٥٠٠٠٠٤	٥١٢٥٠٦
٣٩٠٨٥٩٦	٢٩٣٤٣١١	٩٧٤٢٨٥

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

* قرض البنك الأهلي الأردني (دولار)

** قرض البنك الأهلي الأردني (دينار)

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٢٢٣٨٧٥٦	١٧٧٥٦٩٠	٤٦٣٠٦٦
١٥١٩٣	-	١٥١٩٣
٢٢٥٣٩٤٩	١٧٧٥٦٩٠	٤٧٨٢٥٩

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 ٣٢٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢٢٧١٦٤٢ دينار أردني) بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ١٦ ٪ ويحد أدنى ٤١ ٪، ويسدد للقرض بموجب ٦٠ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٣٥٠٠ دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٤٣٥٠٠ دولار أمريكي واستحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٦ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٧ ٪، ويسدد للقرض بموجب ٣٦ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٥٥٥٥ دينار أردني ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٥٥٥٧٥ دينار، ويستحق القسط الأول في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧.

(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 ١,٦٪ ويحد أدنى ٤,١٪، أن شروط للمداد لهذه التسهيلات تمتد إلى 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 الإصدار البالغ ١٥,٢٤١,٠٢٢ دينار أي ما مجموعه ٨,٧٤٨,٦٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، من رأسمال الشركة البالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٦,٢٥١,٣٠٥ دينار، وقد استكملت إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٦.

كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بزيادة ٧٥٤,٢٩٤ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص والعام، ولم تستكمل الاجراءات القانونية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ووجود خسائر 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 عن الأعوام 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 التي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١٠) الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ١٠٠٢٧٤٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٩١٠٤٩٠ دينار) واعتمادات مستنديه بمبلغ ٤٥٢٨٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٤٧٧٧٩ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكفالات والقروض ١٤٩٦٤٨٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٧٢٩٧٤٤ دينار).

(١١) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤٦١٨٤	٨٣١١٩٣	بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
-	٧١٠٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧٧٧٠٠١	١٥٢٤٧١٩	حسابات جارية لدى البنك الأهلي الأردني
٣٢٥١٦٥٤	٢٩٤٦٢٠	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٨٣٣٢٧٥	٨٩٧٠٦٤٢	سقوف جارية مدينة مستقلة من البنك الأهلي الأردني
٨٤٤٣٢	٨٢٢٣٥	قروض مملوكة من البنك الأهلي الأردني
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة*
		بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
٩١٠٤٩٠	١٠٠٢٧٤٨	كفالات - البنك الأهلي الأردني
٤٧٧٧٩	٤٥٢٨٥	اعتمادات مستندية - البنك الأهلي الأردني
١٧٢٩٧٤٤	١٤٩٦٤٨٦	تأمينات اعتمادات مستندية وكفالات - البنك الاهلي الأردني

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥٧٧٦	-	ورلد فاشن للتجارة والأزياء (لبنان)
٨٤٤٣٢	٨٢٢٣٥	أخرى
(٢٤٥٧٧٦)	-	مخصص مقابل مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٤٤٣٢	٨٢٢٣٥	

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

بنود قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة -

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦١,٤٧٧	٤٥٤,٧٧٠	فوائد وعمولات مدينة - البنك الأهلي
٥٩,٨١٣	٣٧,٩٨٥	إيرادات فوائد دائنة - البنك الأهلي الأردني
١٩٢,٨١٣	١٧٢,٩٧٧	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا
٤٣,٥٢٦	٣٣,٥٠٤	عوائد توزيع أسهم - البنك الأهلي

(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 الزيت لصناعة الألبسة الجاهزة للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

صناعة وإنتاج الألبسة	البيع بالتجزئة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٨,٠٨٥,٧١٠	١,١٢٧,٠٤٤	٩,٢١٢,٧٥٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة) -
الإيرادات:
مبيعات

(٧,٠٤٨,٨٠٠)	(١,٣٠,٣٢٤)	(٨,٣٤٨,١٢٤)
-------------	------------	-------------

نتائج الأعمال:
خسارة الفترة

٥٣,٤٠٢	٣١,٤٦٢	٨٤,٨٦٤
٢٧٣,٨٣٧	٤١,٦٤٧	٣١٥,٤٨٤

معلومات القطاعات الأخرى:
المصاريف الرأسمالية
الاستهلاكات

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة) -

١٧,٨٩٧,١٦٦	٢,١٣٢,٦١٩	٢٠,٠٢٩,٧٨٥
١٣,٣١٢,٤٦٩	٥٩٧,٦٨٩	١٣,٩١٠,١٥٨

الموجودات والمطلوبات -
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

صناعة وإنتاج الألبسة	البيع بالتجزئة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٩,٢٠٦,٠٣٦	١,١٠٢,٧٣١	١٠,٣٠٨,٧٦٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة) -
الإيرادات:
مبيعات

(١,٦٥,٢٦٨)	(١,٣٠,٢٦٩)	(٢,٩٥,٥٣٧)
------------	------------	------------

نتائج الأعمال:
خسارة الفترة

٨٩,٣١٨	٣٦,٣٩١	١٢٥,٧٠٩
٢٧٩,٣٤٤	٤٦,٩١٠	٣٢٦,٢٥٤

معلومات القطاعات الأخرى:
المصاريف الرأسمالية
الاستهلاكات

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة) -

١٩,٧٣٨,٤٢٦	٢,٥٦٨,٧٠٦	٢٢,٣٠٧,١٣٢
١٣,٠٩٤,٥٨٩	٦٤٩,٦٣٢	١٣,٧٤٤,٢٢١

الموجودات والمطلوبات -
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع