



ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

التاريخ : 2017/4/27

الرقم : 2017/4/7067

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للربع الاول لعام 2017 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة

المدير المالي

فراس جمعه

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة
المدير المالي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٧ نيسان ٢٠١٧

الرقم المتسلسل 2607

رقم الملف 41061

الجهة المختصة 2112/61

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية للموحدة 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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة 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 اعداد 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 فأننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع 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
عولفناخ الحظاظ بركاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٧

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
٥٢٥٠.٦٩٦	٥٢٣٢.٤٩٥	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير ملموسة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨٨.٦٢٧	٦٨٨.٦٢٧		
٩٥٩.٣١٨	١.٠٥٨.٨٤١		
٦.٨٩٨.٦٤١	٧.٠٧٩.٩٦٣		
٥٢٥٣.٨٥٧	٥.١٧٢.٤٦٦		موجودات متداولة - مخزون نعم وأوامر شراء تحت التصنيع نعم مدينة شيكات برسم التحصيل أرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٢٢٦.٨١٢	٤.٧٠٧.٠٨٨		
٨٤٨.٦١٤	٧٣١.٣٠٥		
٧.٠٠٠	-		
١.٢٨٤.١٠٤	١.٢٧٧.٧١٥	٤	
١.٦٣٥.٢٥٠	٣.٦٠٦.٧٩٠		
١٤.٣٥٥.٩١٢	١٥.٤٩٥.٣٦٤		
٢١.٢٥٤.٥٥٣	٢٢.٥٧٥.٣٢٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية - رأس المال المدفوع إحتياطي إجباري إحتياطي القيمة العادلة خسائر متراكمة صافي حقوق الملكية
٦.٧٠٥.٢٤٦	٨.٦٨٤.٠٢٩	١	
٤١٥.٠٠٨	٤١٥.٠٠٨		
(١٩٢.٠٠١)	(٩٢.٤٧٩)		
(٨١١.٣٣٦)	(١.٠٨.٢٤٠)		
٦.١١٦.٩١٧	٧.٨٩٨.٣١٨		
			المطلوبات - مطلوبات غير متداولة قروض طويلة الأجل
٢.٦٥٣.٨٥٣	٢.٢٧٣.٣٩٣	٥	
			مطلوبات متداولة أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة نعم دائنة تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء بنوك دائنة أرصدة دائنة أخرى
١.١٧٨.٨١٤	١.٤٣٤.٧٦٢	٥	
١.٢٣٠.٢٣٩	١.٦١٧.٥١٠		
٦.٧١٤.٠٥٧	٦.١٤٦.٦٠٢	٦	
٣.٠٦٤.٨١٧	٢.٨٥٦.٧٠١	٤	
٢٩٥.٨٥٦	٢٤٨.٠٤١		
١٢.٤٨٣.٧٨٣	١٢.٣٠٣.٦١٦		
١٥.١٣٧.٦٣٦	١٤.٦٧٧.٠٠٩		
٢١.٢٥٤.٥٥٣	٢٢.٥٧٥.٣٢٧		مجموع المطلوبات مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة النزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	إيضاح	
٢١٢١١٥٠	٣٠٨١٤٦٩	١١	المبيعات
(٢٠٢٣٧٤٦)	(٢٧٨٨٣٦٣)		كافة المبيعات
٩٧٤٠٤	٢٩٣١٠٦		إجمالي الربح
(٢٦٠٩٥٦)	(٢٢٣٤٨٣)		مصاريف إدارية
(١٧٤٢٥١)	(١٦٥٥٦٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٤٣٣٩١)	(١٩٠٧٢٠)		فوائد مدينة
١٢٥٦١	١٠٦٦٧		فوائد دائنة
(٢٩٩٦)	١٠٧٠		أرباح (خسائر) عملات أجنبية
٦٠٣٨	٣٦٤		إيرادات أخرى، بالصافي
(٤٦٥٥٩١)	(٢٧٤٥٦٢)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٣١)	(٠/٠٣٧)		الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠١٧ (غير منققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
(٤٦٥,٥٩١)	(٢٧٤,٥٦٢)
٩١٧	٩٩,٥٢٢
(٤٦٤,٦٧٤)	(١٧٥,٠٤٠)

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للالاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إجمالي القيمة		إجمالي		خصم		رأس المال	
		دينار	المتداولة	إجمالي	دينار	إجمالي	دينار	المتفرغ	دينار
٦,١١٦,٩١٧	(٨١١,٣٣٦)	(١٩٢,٠٠١)	٤١٥,٠٠٨	-	٦,٧٠٥,٢٤٦	٢٠١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني		
(١٧٥,٠٤٠)	(٢٧٤,٠٢٢)	٩٩,٥٢٢	-	-	-	٢٠١٧	مجموع الدخل الشامل للتفرغ		
١,٩٧٨,٧٨٣	-	-	-	-	١,٩٧٨,٧٨٣	٢٠١٧	زيادة رأس المال		
(٢٢,٣٤٢)	(٢٢,٣٤٢)	-	-	-	-	٢٠١٧	مصاريف زيادة رأس المال		
٧,٨٩٨,٣١٨	(١,٠٨,٧٤٠)	(٩٢,٤٧٩)	٤١٥,٠٠٨	-	٨,٦٨٤,٠٢٩	٢٠١٧	الرصيد كما في ٣١ آذار		
٧,٠١٠,٧٢٢	(٦,٤٩٢,٣٣٩)	(١٠٩,٥٢٢)	٤١٥,٠٠٨	(١,٨٠٢,٤١٥)	٢٠١٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني			
(٤٦٤,٣٧٤)	(٤٦٥,٥٩١)	٩١٧	-	-	-	٢٠١٦	مجموع الدخل الشامل للتفرغ		
٦,٥٤٦,٠٤٨	(٦,٩٥٧,٩٣٠)	(١٠٨,٦١٥)	٤١٥,٠٠٨	(١,٨٠٢,٤١٥)	٢٠١٦	الرصيد كما في ٣١ آذار			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاح
دينار	دينار	
(٤٦٥٠٩١)	(٢٧٤٠٦٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
١٠٦٠٧٢	١٠٣٧٣٥	استهلاكات
(٦٠١٩)	-	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٢٠٦١)	(١٠٦٦٧)	فوائد دائنة
١٤٣٣٩١	١٩٠٧٢٠	فوائد مدينة
		تغيرات رأس المال العامل:
(١١١٥٦٨٢)	(٣٦٦٦٥٨)	مخزون وبضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد خام مقابل أوامر شراء
١٩٦٠٦٤٣	١٨٥٠٨٢	نعم مدينة ونعم مدينة مقابل أوامر شراء
(١٠٠٣٩)	٧٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
(١٥٣٢٣٠)	٦٣٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٩١٨٢٣٤	٣٨٧٢٧١	نعم دائنة
(١٢٧١١)	(٤٧٨١٧)	أرصدة دائنة أخرى
١٣٥٢٠٧	١٨٠٤٩٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦٦٠٠)	(١٨٥٠٣٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١٢٠٦١	١٠٦٦٧	فوائد دائنة مقبوضة
٦٠١٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٩٨٠	(١٧٤٨٦٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٨٧١١)	(٢٤٠١٢)	قروض طويلة الاجل
(١٢٠٦١)	(١٠٦٦٧)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية
(١٢٦٢٩٦٧)	(٥٦٧٤٥٥)	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء
(١٤٣٣٩١)	(١٩٠٧٢٠)	فوائد مدينة مدفوعة
-	١٩٧٨٧٨٣	زيادة رأس المال
-	(٢٢٣٤٢)	مصاريف زيادة رأس المال
(١٠٧٦٣٠)	١١٦٣٠٨٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥٣١٤٣)	٢١٦٨٧١٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٠٦٨٨٩)	(٢٨٩٤٦٩٧)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٣٢٢٢٠٣٢)	(٧٢٥٩٨٤)	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار والذي تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم ويخصم إصدار قدره ١٨٠٢٤١٥ دينار ومن غاياتها صناعة وإنتاج الألبسة المدنية والعسكرية الرجالية والنسائية وجميع أنواع وأصناف الملابس الجاهزة من كافة الأحجام والمقاييس.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار الخصائر المتراكمة والبالغة ٦٤٩٢٣٣٩ دينار وخصم الإصدار البالغ ١٨٠٢٤١٥ دينار أي ما مجموعه ٨٢٩٤٧٥٤ دينار من رأسمال الشركة البالغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار، لتصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٦٧٠٥٢٤٦ 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 ١٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار/ سهم بزيادة ٨٢٩٤٧٥٤ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص للعام. تم استكمال زيادة رأسمال الشركة بعدد الأسهم المغطاة خلال فترة الاكتتاب والبالغة ١٩٧٨٧٨٢ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم في تاريخ ١٢ آذار ٢٠١٧، وعليه أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٨٢٦٨٤٠٢٩ دينار.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة.

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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التكتفقات النقدية"- الإفصاحات
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة وللشركة التابعة لها والمملوكة بالكامل وهي الشركة التجارية لتسويق الإزياء 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٨٥٥٣٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ١٦٦٠٠ دينار).

شركة الزبي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٤) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧,٨٢٨	٤٩,٧١٨	نقد في الصندوق
٩٣,٦٨٥	٢,٠٨٠,٩٩٩	حسابات جارية
١,٤٩٤,٠١٢	١,٤٧٦,٠٧٣	ودائع قصيرة الأجل*
١,٦٣٥,٠٢٥	٣,٦٠٦,٧٩٠	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٦٣٥,٠٢٥	٣,٦٠٦,٧٩٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٤٦٥,٤٠٥)	(١,٤٧٦,٠٧٣)	ينزل: تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية *
(٣,٠٦٤,٨١٧)	(٢,٨٥٦,٧٠١)	بنوك دائنة**
(٢,٨٩٤,١٩٧)	(٧٢٥,٩٨٤)	

* 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 ٣,٠٪. تمثل هذه الودائع تأمينات مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة.

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستقل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بمقوف بلغت ٢,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار الأمريكي ٤,١٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٤,١٪) والفائدة على الدينار ٤,٦٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٦,١٪). هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

شركة الزبي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
١٨١٧٧٨٩	١٢٠٦٧١٨	٦١١٠٧١
١٩٩٠٣٦٦	١١٦٦١٧٥	٨٢٣٦٩١
٣٨٠٨١٥٥	٢٣٧٣٣٩٣	١٤٣٤٧٦٢

كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)
قرض البنك الأهلي الأردني (دولار) *
قرض البنك الأهلي الأردني (دينار) **

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
١٨١٩٧٥٠	١٣٢٢٠٥١٣	٤٩٩٢٣٧
٢٠١٢٩١٧	١٣٣٣٣٤٠	٦٧٩٥٧٧
٣٨٣٢٦٦٧	٢٦٥٣٨٥٣	١١٧٨٨١٤

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (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 ٤٪، ويسدد القرض 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 عام ٢٠١٦ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٫٧٥٪ (٢٠١٥: ٧٪) ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٥٥٥٥ دينار ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٥٥٥٧٥ دينار، واستحق 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 ١٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي، تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، وفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٦٪ ويحد أدنى ٤٪، إن شروط السداد 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 بكفالة الشركة، كما بلغت التسهيلات المضمونة بأوامر شراء من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض ١٥٨٦٧١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

شركة الزبي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) الإحتياطات القانونية

لم تقم 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 ٢٠١٧ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ووجود خسائر منورة مقبولة ضريبياً وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

حصلت الشركة التابعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

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

(٩) الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ٩٣٧٩١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٣٨٤١٠٨ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٩٨١٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٤٢٣٢٤٠ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكفالات والقروض ٣٩٨١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٩٠٥٩٠٥ دينار).

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (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 ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨٨,٠٦١	٨٧٠,٢٩٤	بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
١,٤٩٤,٠١١	١,٤٧٦,٠٧٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦,٧٦٨	٢,٠٢٩,٤٠٧	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٣,٠٦٤,٨١٧	٢,٨٥٦,٧٠١	حسابات جارية لدى البنك الأهلي الأردني
١٠,٤٦,٧٢٤	٩,٩٥٤,٧٥٧	سكوف جارية مدينة مستغلة من البنك الأهلي الأردني
١٠٠,٣٥٢	٨٣,١٦٨	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة -

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
١,٠١٨,٣٨٤	١,٠١٦,٩٣٧	كفالات - البنك الأهلي
٤٢٣,٢٤٧	٣٩٨,١٠٠	إعتمادات مستندية - البنك الأهلي
١,٠٠٥,٩٠٥	١,٠٣٩,١٦٦	تأمينات إعتمادات مستندية وكفالات - البنك الأهلي الأردني

بنود قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة -

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٣,٣٩١	١٩٠,٧٢٠	فوائد وعمولات مدينة - البنك الأهلي الأردني
١٢,٥٦١	١٠,٦٦٧	فوائد دائنة - البنك الأهلي الأردني
٥٧,٦٣٩	٥٦,٥٢٩	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١١) 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.

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

المجموع	البيع بالتجزئة	صناعة وإنتاج الألبسة
دينار	دينار	دينار
٣,٠٨١,٤٦٩	٢٩٥,٨٤٢	٢,٧٨٥,٦٢٧
(٢٧٤,٥٦٢)	(٤٢,٦٠٣)	(٢٣١,٩٥٩)
١٨٥,٥٣٤	٩٧,١٧٨	٨٨,٣٥٦
١,٠٣,٧٣٥	١٣,٣٤١	٩٠,٣٩٤

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) - الإيرادات: مبيعات	صناعة وإنتاج الألبسة دينار	البيع بالتجزئة دينار	المجموع دينار
	١,٧٩٨,٥٥٣	٣٢٢,٥٩٧	٢,١٢١,١٥٠
نتائج الأعمال: خسارة الفترة	(٤١٦,٢٨٧)	(٤٩,٣٠٤)	(٤٦٥,٥٩١)
معلومات القطاعات الأخرى: المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات	٢,٠٩٥ ٩٢,٠١٢	١٤,٥٠٥ ١٤,٠٦٠	١٦,٦٠٠ ١٠٦,٠٧٢
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة) - الموجودات والمطلوبات - موجودات القطاع مطلوبات القطاع	٢٠,٢٩٧,٤٣٦ ١٤,٠١٤,٤٣٩	٢,٢٧٧,٨٩١ ٦٦٢,٧٠٠	٢٢,٥٧٥,٣٢٧ ١٤,٦٧٧,٠٠٩
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) - الموجودات والمطلوبات - موجودات القطاع مطلوبات القطاع	١٩,٠٣٦,٦٦٢ ١٤,٤٩٣,٧٩١	٢,٢١٧,٨٩١ ٦٤٣,٨٤٥	٢١,٢٥٤,٥٥٣ ١٥,١٣٧,٦٣٦