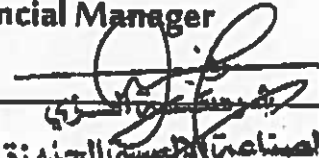
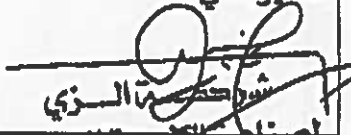
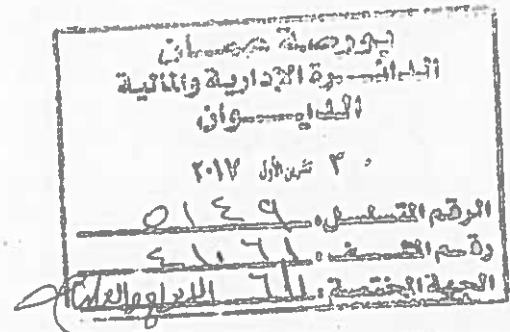


ELZAY Ready Wear Manufacturing Co.



شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 31/10/2017 Subject: Quarterly Report as of <u>30/9/2017</u>	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 2017/10/31 الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/9/30
Attached the Quarterly Report of (elzay Ready wear Manufacturing) as of 30/9/2017	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة) كما هي بتاريخ 2017/9/30م
Kindly accept our highly appreciation and respect ElZay Ready wear Manufacturing Financial Manager  شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة المدير المالي  شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة



شركة الزيت لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧

رئيسة ومدير عام
مجلس إدارة شركة
١٩٩٠
ص.م. ١٩٩٨ - منطقة الأمانة العامة
ص.م. ١٩٩٧ - ١٩٩٨ - ١٩٩٩
١٩٩٧ - ١٩٩٨ - ١٩٩٩
١٩٩٧ - ١٩٩٨ - ١٩٩٩
١٩٩٧ - ١٩٩٨ - ١٩٩٩
www.ey.com/mc

EY
Building a better
working world

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

مقدمة

لقد راجعنا للقوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الذي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التكاليف المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وهرض 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 منققي الحسابات المستقل للمشاريع". 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 لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أرشدت في - أريستو
محاسبية
عمان - الأردن
وضام عسلم برفادي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة للزراعة لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
ديون	ديون		موجودات غير متداولة
(منقولة)	(غير منقولة)	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٥٠,٦٩٦	٥٢١٦,٣٧٢		موجودات غير ملموسة
٦٨٨,٦٢٧	٦٨٨,٦٢٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٥٩,٣١٨	١,٠١٧,٠٩٦		
٦,٨٩٨,٦٤١	٦,٩٢٢,٠٩٥		
٥٢٥٣,٨٥٧	٥,٧١٠,٥٥٨		موجودات متداولة
٥٣٢٦,٨١٢	٣,٦٣٠,٦٠٦		مخزون
٨٤٨,٦١٤	٥٢٧,٣٧٦		ثمن وأوامر شراء تحت التصنيع
٧,٠٠٠	١٢,٠٠٨		ثمن مدينة
١,٢٨٤,١٠٤	١,٨٦٦,٦٨٠		شيكات برسم التحصيل
١,١٣٥,٥٢٥	٢,٥٦٩,٤٣٢	٤	أرصدة مدينة أخرى
١٤,٣٥٥,٩١٢	١٣,٦٣٦,٦٦٠		نقد في البنوك وأرصدة لدى البنوك
٢١,٢٥٤,٥٥٣	٢٠,٥٥٨,٧٥٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٦,٧٠٥,٢٤٦	٨,١٨٤,٠٢٩	١	رأس المال المدفوع
٤١٥,٠٠٨	٤١٥,٠٠٨		إحتياطي إجبائي
(١,٩٢,٠٠١)	(١,٣٥,٠٤٤)		إحتياطي القيمة العادلة
(٨١١,٣٣٦)	(١,٨٦٥,٨١٣)		خسائر متراكمة
٦,١١٦,٩١٧	٧,٠٩٨,١٨٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٦٥٣,٨٥٣	٥,٥١٩,٣١٨	٥	مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
١,١٧٨,٨١٤	١,١٣٢,٢٨٩	٥	مطلوبات متداولة
١,٢٣٠,٢٣٦	٨٩٩,٩٧٩		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال السنة
٦,٧١٤,٠٥٧	٢,٤٥٧,٤٤٣	٦	ذمم دائنة
٣,٠٦٤,٨١٧	٣,٠١٤,٨٥٥	٤	تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من الملاء
٢٩٥,٨٥٦	٤٣٦,٦٩١		بنوك دائنة
١٢,٤٨٣,٧٨٣	٧,٩٤١,٢٥٧		أرصدة دائنة أخرى
١٥,١٣٧,٦٣٦	١٣,٤٦٠,٥٧٥		مجموع المطلوبات
٢١,٢٥٤,٥٥٣	٢٠,٥٥٨,٧٥٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٨٠١١٣٨٨١	٨٠٠٩٥٢٨٠	٣٠٤٢١٤٣٧	١٨١٩٠٩١٣	١١	المبيعات
(٨٠٣٢٠٥٥٢)	(٧٠٤٣٤٧٩٠)	(٢٠٩٨٧٣٧١)	(١٨٠٥٥٠٥)		كافة المبيعات
٨٨١٢٢٢٩	٦٦٠٤٩٠	٤٣٤٠٦٦	١٤٤٠٨		إجمالي البيع
(٨١٥٨١٥)	(٧٥٩٦٥٥)	(٢٦٥٣٨٢)	(٢٧٣٩١٠)		مصاريف إدارية
(٥٢٢٨١٢)	(٥٣٦٤١٥)	(١٧٣٨٤٨)	(١٧٢٧٩٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥٤٧٧٠)	(٥٥٦٨٤١)	(١٦٧٥٦٣)	(١٦٧١٨٧)		فوائد مدينة
٣٧٩٨٥	٤٩٨٥٤	١٢٧٧٠	٢٣٨٨٠		فوائد دائنة
-	٧٨٨٣٩	-	-		المسترد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٨٦٠٧)	(١٢٦٧٨)	(٧٩٥١)	(٥٨٠٨)		خسائر صلات أجنبية
٥٧٨٨٦	٤٤٢٧١	٤١٢٩	١٧٥٩		إيرادات أخرى، بالصالي
(٨٣٤٨٠٤)	(١٠٣٢١٣٥)	(١٩٣٧٧٩)	(٥٧٩٦٥١)		خسارة الفترة
للمس/دينار	للمس/دينار	للمس/دينار	للمس/دينار		
(٠/١٠١)	(٠/١٢٥)	(٠/٠٢٣)	(٠/٠٧١)		الحصة الأساسية والمخاضة للسهم من خسارة الفترة

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

شركة الزي لصناعة الإلبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
(٨٣٤,٨٠٤)	(١,٠٣٢,١٣٥)	(١٩٣,٧٧٩)	(٥٧٩,٦٥١)

خسارة الفترة

يلود الدخل الشامل التي لا يتم تصنيها إلى الأرباح والخسائر
في الفترات اللاحقة:

التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الأخرى، بالمالي

مجموع الدخل الشامل للفترة

(٢٦,٨١١)	٥٦,٩٥٧	٢٥,٩٥٨	١٢,٦٧٩
(٨٦١,٦١٥)	(٩٧٥,١٧٨)	(١٦٧,٨٢١)	(٥٦٦,٩٧٥)

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

المجموع	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١١٧	(٨١١٣٣١)	(١٩٢٠٠١)	٤١٥٠٠٨	-	٦٣٠٢٤٦	٢٠١٧
١٧٨٣	-	-	-	-	١٧٨٣	٢٠١٧
(١٧٥١٧٨)	(١٠٣٢١٣٥)	٥٦٩٥٧	-	-	-	٢٠١٧
(٢٢٣٤٢)	(٢٢٣٤٢)	-	-	-	-	٢٠١٧
٢٨١٥٠	(١٨١٥٠١١٦)	(١٣٥٠٤٤)	٤١٥٠٠٨	-	٨٦٨٤٠٢٩	٢٠١٧
٢٠١٧	(٢٠١٧)	(١٠٩٥٣٢)	٤١٥٠٠٨	(١٨٠٦٤١٥)	١٥٠٠٠٠٠	٢٠١٧
-	٢٢٩	-	-	١٥٤٢	(٨٠٢٩٤٧٥٤)	٢٠١٧
-	١٣	(١٣٥٩١)	-	-	-	٢٠١٧
(٨١١٣١٥)	(٨٣٤٨٠٤)	(٢٦٨١١)	-	-	-	٢٠١٧
(٢٩٤٨٠)	(٢٩٤٨٠)	-	-	-	-	٢٠١٧
٦١٩٦٢٧	(٨٥٠٠٣٩٣)	(١٤٩٠٩٣٤)	٤١٥٠٠٨	-	٦٣٧٠٥٢٤٦	٢٠١٧

شركة الزي لصناعة الانبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التكاليف النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أول ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أول		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
(٨٣٤,٨٠٤)	(١,٠٣٢,١٣٥)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
٣١٥,٤٨٤	٣١٤,٦٧١		تعديلات -
(١,٠٢٠)	(١,٧٠٠)		استهلاكات
(٣٧,١٨٥)	(٤٩,٨٥٤)		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٥٤,٧٧٠	٥٥٦,٨٤١		فوائد دائنة
-	(٧٨,٨٣٩)		فوائد مدبلة
			المسترد من مخصص بضاعة بطونة الحركة
(١,١٧٨,٧٩٣)	٢٥٤,١٦١		تغيرات رأس المال العامل:
١,١٧٠,٦٠٩	١,٣٩٠,٥٥٢		مخزون وبضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد خام مقابل أوامر شراء
٥,٧٨٤	(٥,٠٠٨)		ذمم مدينة وذمم مدينة مقابل أوامر شراء
(١٥٩,٧٧٢)	٦٧,٤٢٤		شيكات برسم التحصيل
٧٩٦,٥١٧	(٣٣٠,٢٦٠)		أرصدة مدينة أخرى
(٢٤,٥٧٦)	١٤٠,٨٣٥		ذمم دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
٤٩٧,٢١٤	١,٢٥٦,٦٨٨		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٨٤,٨٦٤)	(٢٨٥,٤٧٩)		الأنشطة الاستثمارية
٦,٠٢٠	١,٧٠٠		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧,١٨٥	٤٩,٨٥٤		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦٨,٣٤٩)	(٨٢١)		فوائد دائنة مقبوضة
٤٧,٥٦٠	-		شراء موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٦١,٦٤٨)	(٢٢٤,٧٤٦)		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٢١٧,٢٨٠)	(٤,٢٥٩,٦١٤)		الأنشطة التمويلية
٢٥٢,٠١٥	(١,٠٤٩,٨٥٤)		تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء
١,٦٥٤,٦٤٧	٢,٨١٨,٩٤٠		تسهيلات نقدية مقابل تسهيلات بنكية
(٤٥٤,٧٧٠)	(٥٥٦,٨٤١)		قروض طويلة الأجل
(٢٩,٤٨٠)	-		فوائد مدبلة متطورة
-	(٢٢,٣٤٢)		كثلة تفضيظ رأس المال
-	١,٩٧٨,٧٨٣		مصاريف زيادة رأس المال
			زيادة رأس المال
٢٠٥,١٣٢	(١,٠٨٧,٩٢٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٤٠,٦٩٨	(٦٥,٩٨٦)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٣٠,٦٨,٨٨٩)	(٢,٨٦٤,٦٩٧)	٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢,٧٢٨,٦٩١)	(٢,٩٦٠,٦٨٣)	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

شركة آلزي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١) علم

تأسست شركة آلزي لصناعة الألبسة الجاهزة ("الشركة") في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ آذار ١٩٩٢ برأسمال يبلغ ٤٠٠٠.٠٠٠ دينار والذي تمت تخفيضه وزمائه خلال الأوامر عدة مرات ليصبح رأس المال المصرح به ١٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم ومن غايتها 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 الخسائر المتراكمة والبالغة ٦.٤٩٢.٣٣٩ دينار وخصم الإصدار البالغ ١.٨٠٢.٤١٥ دينار أي ما مجموعه ٨.٢٩٤.٧٥٤ دينار من رأسمال الشركة البالغ ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار، لتصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٦.٧٠٥.٢٤٦ دينار وقد استكملت إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٦ وهيئة الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٦ كما ولققت 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 ٥.٢٩٤.٧٥٤ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص والعلم. تم استكمال زيادة رأسمال الشركة بعدد الأسهم المفضاة خلال فترة الاكتتاب والبالغة ١.٩٧٨.٧٨٣ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم في تاريخ ١٢ آذار ٢٠١٧، وعليه أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدرج ٨.٦٨٤.٢٩ دينار.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧.

(١-٢) أسماء إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقرير المالي المرحلي).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التريخية باستثناء الموجودات المالية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الملوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

شركة التي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مغلقة)

(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 ان المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "القائمة التلخيصات النقدية"- الإصلاحات
تشمل التعديلات المحددة ما تعلق بإضافة بعض الإصلاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر 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 الخصائر الغير معترف بها
تشمل التعديلات المحددة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤجلة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحددة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

(٣-٢) اضمن 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٨٥,٤٧٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٨٦٤,٨٤٤ دينار).

شركة التي لصناعة الانبعاثات المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧,٨٢٨	٢٥,١١٥	نقد في الصناديق
٦٣,٦٨٥	٢٩,٠٥٧	حسابات جارية
١,٤٩٤,٠١٢	٢,٥١٥,٢٦٠	ودائع قصيرة الأجل*
١,٦٣٥,٥٢٥	٢,٥٦٩,٤٣٢	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٦٣٥,٥٢٥	٢,٥٦٩,٤٣٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٤٦٥,٤٠٥)	(٢,٥١٥,٢٦٠)	بنزل: تأميمات نقدية مقابل تسهيلات بنكية*
(٢,٠٦٤,٨١٧)	(٣,٠١٤,٨٥٥)	بنوك دائنة**
(٢,٨٩٤,٦٩٧)	(٢,٩١٠,٦٨٣)	

* 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 ٤,٠ %، تمثل هذه الودائع تأميمات مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة.

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستقل من التسهيلات الائتمانية على شكل حسابات جاري مدين والممنوحة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بمشروط بلغت ٢,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبلغت الفائدة على الدولار ٤,٦ % كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٤,١ %) والفائدة على الدينار ٥,٥ % كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٦,١ %). هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الائتمانية الممنوحة بالدينار الأردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

شركة الزبي لصناعة الانبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) قروض

إن تفاصيل هذا البلد كما يلي:

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
٦٦٥١٦٠٧	٥٥١٩٣١٨	١١٣٢٢٨٩
٦٦٥١٦٠٧	٥٥١٩٣١٨	١١٣٢٢٨٩

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)
قرض البنك الأهلي الأردني (دولار) *

المجموع	قروض طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال سنة
دينار	دينار	دينار
١٨١٩٧٥٠	١٣٢٠٥١٢	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 ٣٢٠٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢٢٧١٦٤٢ دينار أردني) بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١٦٪ وبتدول ٤٣٥٠٠٪، 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، قامت المجموعة بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٧ بزيادة القرض للملتاقص بقيمة ٧٠٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح ٩٣٤٤٠٥٢ دولار أمريكي وبفائدة سنوية ليبيور ٣ شهور + ١٨٥٪ على أن لا يقل عن ٤٦٪ وبدون عمولة يسدد بموجب ٧٢ قسط شهري متتالي بقيمة كل قسط ١٢٠٠٠٠ دولار أمريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٨ باستثناء القسط الأخير والذي تمثل قيمته بقل رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٤ وبفلس الشروط والخصومات.

** حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٦ على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢٠٠٠٠٠ دينار أردني. قامت المجموعة بتداند كامل قيمة القرض بتاريخ ٢ تموز ٢٠١٧.

شركة الزبي لصناعة الألبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٦) تسهيلات بنكية مقابل أوامر شراء من العملاء

يمثل هذا البند الجزء المستقل من التسهيلات المملوكة للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني مقابل أوامر شراء عملاء المجموعة بسقف ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. تستخدم التسهيلات لتمويل مشتريات الإنتاج للمجموعة، وبفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ١,٥٪ وبعد أدنى ٤,١٪، أن شروط السداد لهذه التسهيلات تمتد إلى سنة من تاريخ استغلال سلف التسهيلات، كما تقوم المجموعة بتسديد السقف المستغلة عن طريق دفعات العملاء. منحت هذه التسهيلات مقابل أوامر شراء بكمالة الشركة، كما بلغت التسهيلات المضمونة بأوامر شراء من قبل المؤسسة الأردنية لضمان القروض ٢,١١٤,٧٥٥ دولار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

(٧) الاحتياطات القالوية

لم تتم المجموعة بقطع الاحتياطات القالوية 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 ٣٠ أيلول 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 ٢٠١٥.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٦ ولم تتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة لتاريخه.

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

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ ولم تتم بإصدار القرار النهائي لتاريخه.

قامت الشركة التابعة بتقديم الاقرارات الضريبية عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة لتاريخه.

شركة الزي لصناعة الانبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٩) الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للالتزامات محتمل أن تطرا تتمثل في كالات بنكية صادرة بمبلغ ٩١٢,٦٩٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٨,٣٨٤ دينار) واعتمادات مستلنية بمبلغ ١٨٠,٩٧٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٤٢٣,٢٤٧ دينار) وقد بلغت تأمينات الاعتمادات والكالات والتسهيلات البنكية ٢٥٤,٨٧٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٠٠,٣٥٢ دينار).

(١٠) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار (غير مدققة)	
		بلود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
٧٩٠,٢٢١	٨٦٦,١٨٨	موجودات مالية بالقيمة المعلنة من خلال الحفل الشامل الآخر
٤٢,٠١٩	١,٦٩٣	حسابات جارية لدى البنك الأهلي الأردني
١,٤٦٥,٤٠٦	٢,٥١٥,٢٦٠	ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٤٠,٥٠٠	٢٩,٦١٠	تأمينات اعتمادات مستلنية وكالات - البنك الأهلي الأردني
٣,٠٦٤,٨١٧	٣,٠١٤,٨٥٥	أرصدة سقوف جارية مدبلة مستقلة من البنك الأهلي الأردني
١٠,٥٤٦,٧٢٤	٩,١٠٩,٠٥٠	أرصدة كروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
١٠٠,٣٥٢	٩٥,٤٠٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		بلود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة-
١٠,١٨٣,٨٨٤	٩١٢,١٩٥	كالات - البنك الأهلي الأردني
٤٢٣,٢٤٧	١٨٠,٩٧٤	اعتمادات مستلنية - البنك الأهلي الأردني

شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

بنود قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة -

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٥٤,٧٧٠	٥٥٦,٨٤١
٣٧,٦٨٥	٤٩,٨٥٤
١٧٢,٩٧٧	١٦٩,٥٨٧
٣٣,٥٠٤	٢٩,٢٥٢

فوائد وعمولات متبناة - البنك الأهلي
إيرادات فوائد دائلة - البنك الأهلي الأردني
رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا
عوائد توزيع أسهم - شركات شقيقة

(١١) مطويات القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمخاطر المتعلقة للمجموعة تتكرر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل ملحق 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.

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

- صناعة وإنتاج الألبسة
- البيع بالتجزئة

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

شركة الري لصناعة الألبسة الجاهزة المسافنة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة) - الإيرادات: مبيعات	صناعة وإنتاج الألبسة دولار	البيع بالتجزئة دولار	استبعاد المعاملات المتبادلة دولار	المجموع دولار
	٧٣٠,٥٣٥,٠	١,٠٤٠,٨٩٣	(٢٥٠,٩٦٣)	٨٠,٩٥٢,٨٠
نتائج الأعمال: خسارة الفترة	(٩٢٥,٣٣٥)	(١٠٦,٦٠٠)	-	(١,٠٣٢,٩٣٥)
معلومات القطاعات الأخرى: المصاريف الرأسمالية الاستهلاكات	١١٣,٦٨٩	١٧١,٧٩٠	-	٢٨٥,٤٧٩
	٢٧٤,٦٤٧	٤٠,٠٢٤	-	٣١٤,٦٧١
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة) - الموجودات والمطلوبات: موجودات القطاع مطلوبات القطاع	١٨,٢٦٩,٧٦٠	٢,٢٨٨,٩٩٥	-	٢٠,٥٥٨,٧٥٥
	١٢,٩١٣,٦٣٢	٥٤٦,٩٤٣	-	١٣,٤٦٠,٥٧٥
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة) - الإيرادات: مبيعات	صناعة وإنتاج الألبسة دولار	البيع بالتجزئة دولار	استبعاد المعاملات المتبادلة دولار	المجموع دولار
	٨,٠٤١,٦٦١	١,١٢٧,٠٤٤	(٢٥٤,٨٢٤)	٨,٩١٣,٨٨١
نتائج الأعمال: خسارة الفترة	(٧٠,٤٤٨٠)	(١٣٠,٣٢٤)	-	(٨٣٤,٨٠٤)
معلومات القطاعات الأخرى: المصاريف الرأسمالية الاستهلاكات	٥٣,٤٠٢	٣١,٤٦٢	-	٨٤,٨٦٤
	٢٧٣,٨٣٧	٤١,٦٤٧	-	٣١٥,٤٨٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) - الموجودات والمطلوبات: موجودات القطاع مطلوبات القطاع	١٩,٠٣٦,٦٦٢	٢,٢١٧,٨٩١	-	٢١,٢٥٤,٥٥٣
	١٤,٤٩٣,٧٩١	٦٤٣,٨٤٥	-	١٥,١٣٧,٦٣٦

EL ZAY FOR READY WEAR MANUFACTURING PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
- As At 30 SEPTEMBER 2017

	30 September 2017 JD	31 December 2016 JD
<u>Assets</u>		
Non-Current Assets-		
Property, plant and equipment	5,216,372	5,250,898
Intangible assets	888,627	888,627
Financial assets at fair value through other comprehensive income	1,017,096	959,318
	<u>6,922,095</u>	<u>6,898,841</u>
Current Assets-		
Inventory	5,710,558	5,253,857
Receivables and purchase orders in progress	3,830,606	5,328,812
Account receivables	527,376	848,614
Checks under collection	12,008	7,000
Other current assets	1,186,680	1,284,104
Cash on hand and at banks	2,569,432	1,635,625
	<u>13,636,660</u>	<u>14,355,912</u>
Total Assets	<u>20,558,755</u>	<u>21,254,553</u>
<u>Equity and Liabilities</u>		
Shareholder's Equity-		
Paid in capital	8,684,029	8,705,246
Statutory reserve	415,008	415,008
Fair value reserve	(135,044)	(192,001)
Accumulated Losses	(1,866,813)	(811,336)
Total Shareholders' Equity	<u>7,098,180</u>	<u>8,116,917</u>
<u>Liabilities</u>		
Non-Current Liability-		
Long term loans	5,519,318	2,853,853
Current Liability-		
Current portion of long term loans	1,132,289	1,178,814
Accounts payable	899,979	1,230,239
Bank facilities against purchase orders from customers	2,457,443	6,714,057
Bank overdrafts	3,014,855	3,084,817
Other current liabilities	436,691	295,856
	<u>7,941,257</u>	<u>12,483,783</u>
Total Liabilities	<u>13,460,575</u>	<u>15,137,636</u>
Total Equity and Liabilities	<u>20,558,755</u>	<u>21,254,553</u>

**SIGNED FOR
IDENTIFICATION**

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan

EL ZAY FOR READY WEAR MANUFACTURING PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENTS
FOR THE THREE AND NINE MONTHS ENDED AT 30 SEPTEMBER 2017

	For The Three Months Ended 30 September		For The Nine Months Ended 30 September	
	2017	2016	2017	2016
	JD	JD	JD	JD
Sales	1,819,813	3,421,437	8,096,280	8,913,881
Cost of sales	(1,805,505)	(2,987,371)	(7,434,790)	(8,032,552)
Gross Profit	14,408	434,066	660,490	881,329
Administrative expenses	(273,910)	(295,382)	(789,655)	(815,815)
Selling and distribution expenses	(172,793)	(173,848)	(538,415)	(522,812)
Interest expense	(187,187)	(187,583)	(686,841)	(454,770)
Interest income	23,880	12,770	49,854	37,985
Recoveries from provision of slow moving inventory	-	-	78,839	-
Foreign currency exchange differences	(5,808)	(7,951)	(12,676)	(18,807)
Other income, net	1,759	4,129	44,271	57,886
Loss for the period	(579,651)	(193,779)	(1,032,135)	(834,804)
	JD/Fils	JD/Fils	JD/Fils	JD/Fils
Basic and diluted earnings per share from loss for the period	(0/071)	(0/023)	(0/125)	(0/101)

SIGNED FOR
IDENTIFICATION

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan