

بجاءه في
٢٠١٧/٤/١٨
٢٤



هاتف: ٤١٦٣٠٧٠ فاكس ٤١٦٢٨٠٤ ٩٦٢٦ ص.ب ٦٢٠١٢٨ عمان ١١١١٢ الاردن

E-Mail : info@jordan-marble.com http://www.jordan-marble.com

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 2017/ 4 /18

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملا بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

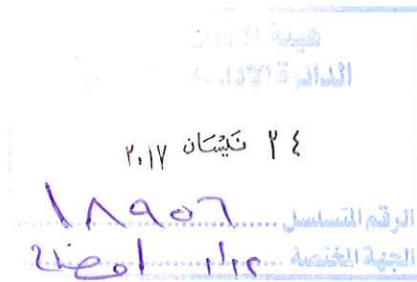
نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 30 اذار 2017

للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

م
٢٤



شركة رخام الأردن م.م

ابوعلندا ▲ شارع الحزام ▲ خلف كراج القادسية ▲ عمان ▲ الأردن

استيراد ▲ تصدير ▲ استقلاع ▲ تصنيع ▲ رخام ▲ جرانيت ▲ ترافرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٦٦٣,٣١٥	١,٦٠٤,٨٨٤	٤	ممتلكات ومعدات
١,٦٦٣,٣١٥	١,٦٠٤,٨٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٦,٠٨١	١٢٨,٠٩٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦٤,٥٩٩	٢٨١,٤٨٥		بضاعة بالطريق
٩٨,٨١٥	٩٨,٨١٥		قطع غيار و لوازم
٣,٩٦٨,٥٠١	٣,٩٩٧,٠٠١		بضاعة
١,٦٦٣,٣٨٦	١,٧٦٩,٩٣٦	٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض
٥١,٣٩٧	٢١١,٨٦٢		نقد وما في حكمه
٦,٢٦٢,٧٧٩	٦,٤٨٧,١٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٧,٩٢٦,٠٩٤	٨,٠٩٢,٠٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٥,٣٢٨	١٠٥,٣٢٨		احتياطي اجباري
٩٢,٠٥١	٤٥,٢٧٦		أرباح مدورة
٤,١٩٧,٣٧٩	٤,١٥٠,٦٠٤		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧١٩,٥٥٦	٦٢٥,٨٠٣	٦	قروض طويلة الأجل
٧١٩,٥٥٦	٦٢٥,٨٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥١,٨٣٤	٤٢,٤٦٢		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨٠٣,٨١٩	٦٠٨,٧٦٠	٨	دائنون وشيكات آجلة
٦٠٢,٧١٦	١,٠٠٤,٢١٤		أوراق دفع قصيرة الأجل
٣٨٨,٢٢٥	٣٩٣,٠١٢	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩٣,٥٢٨	٣٤٦,٠٧٧	٧	قرض قصير الأجل
٩٦٩,٠٣٧	٩٢١,١٤٥	٩	بنوك دائنة
٣,٠٠٩,١٥٩	٣,٣١٥,٦٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٩٢٦,٠٩٤	٨,٠٩٢,٠٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦	
١,٣٢١,٠٨١	٢,١٧٩,٧٤١	المبيعات
(١,١٤٠,٤٩٥)	(١,٩١٨,٠٠١)	كلفة المبيعات
١٨٠,٥٨٦	٢٦١,٧٤٠	مجمول الربح
(٣٠,٤٤٠)	(٣١,٠١٧)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٩١,٢١٥)	(١٤٠,٨٩٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢١,٠٦٧)	(٤٩,١٧٥)	مصاريف مالية
(٩٧)	١,٧٢٧	مصاريف وإيرادات أخرى
٣٧,٧٦٧	٤٢,٣٨٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(١,٣١٣)	(١,١٢٧)	ضريبة دخل
(٣,٢٢٩)	—	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٣,٢٢٥	٤١,٢٥٥	ربح الفترة
—	—	الدخل الشامل الآخر
٣٣,٢٢٥	٤١,٢٥٥	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٨	٠,٠١٠	ربحية السهم:
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٣٢٨	٩٢,٠٥١	٤,١٩٧,٣٧٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
-	-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	-	٣٣,٢٢٥	٣٣,٢٢٥	الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٣٢٨	٤٥,٢٧٦	٤,١٥٠,٦٠٤	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٧
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٣٦٨	٦٢,٤١٥	٤,١٥٧,٧٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	٤١,٢٥٥	٤١,٢٥٥	الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٣٦٨	١٠٣,٦٧٠	٤,١٩٩,٠٣٨	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة رخام الأردن هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ تموز ٢٠٠٧ تحت رقم (٤٤٠) ، وهي ناتجة عن دمج شركة رخام الأردن المحدودة المسؤولة ورخام جبال القدس المحدودة المسؤولة في شركة واحدة هي شركة رخام الأردن مساهمة عامة محدودة ، إن رأس المال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في انشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتقيب عن خاماتها واستخراجها بالإضافة الى تصنيع وتشكيل حجر البناء والرخام والجرانيت بكافة أشكاله وأنواعه وتجهيزها وبيعها بالسوق المحلي وتصديرها، واستيراد الخامات من مادة الرخام والجرانيت ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية
التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجارات"

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .
تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .
تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.
تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة للبضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع على أساس طريقة التمييز المحدد، والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس التمييز المحدد.

البضاعة وقطع الغيار

تظهر البضاعة في المستودعات بالتكلفة ، أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها . أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية .

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٤%

١٠-٥%

١٥%

المباني

الآلات والماكنات الصناعية

الرافعات والجرافات والحفارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية ، مجمل الربح والخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزير من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

التقرير القطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحصائية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحققات

يتم إثبات المطالبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات أو البضائع المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطالبات في نفس الوقت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل المرحلية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
		<u>التكلفة :</u>
٣,١١٢,٢٧٥	٣,٠٨٢,٢٠٠	الرصيد في أول المدة
-	٣٢,٢١٤	الإضافات
-	(٢,١٣٩)	الإستبعادات
٣,١١٢,٢٧٥	٣,١١٢,٢٧٥	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
١,٤٤٨,٩٦٠	١,٢١٧,٣٧٤	الرصيد في أول المدة
٥٨,٤٣١	٢٣٣,٧٢٥	إستهلاكات
-	(٢,١٣٩)	الإستبعادات
١,٥٠٧,٣٩١	١,٤٤٨,٩٦٠	الرصيد في نهاية المدة
١,٦٠٤,٨٨٤	١,٦٦٣,٣١٥	صافي القيمة الدفترية

٥ - المدينون والشيكات برسم التحصيل واوراق القبض

٢٠١٧	٢٠١٦	
١,١٨٢,٠٤٦	١,٠٥٥,٠٢٤	شيكات برسم التحصيل
٦٦٢,٨٩٠	٦٨٣,٣٦٢	ذمم مدينة تجارية
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	مخصص تدني مدينون
١,٧٦٩,٩٣٦	١,٦٦٣,٣٨٦	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٦- القروض

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٤١,٩٠٣	١٩٨,٥٢٠	قرض البنك الأهلي
٣٦٩,٦٠٩	٣٥٧,٣٢٥	قرض البنك الاردني الكويتي
٤٩٦,٢٦٩	٤٦٢,٩٧٠	قرض البنك العربي
١,١٠٧,٧٨١	١,٠١٨,٨١٥	اجمالي القروض
٣٨٨,٢٢٥	٣٩٣,٠١٢	ينزل : الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٧١٩,٥٥٦	٦٢٥,٨٠٣	الجزء طويل الأجل

قرض البنك الاهلي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من البنك الاهلي بقيمة ١.٢٠٠.٠٠٠ دولار وبما يعادل مبلغ ٨٥٠.٨٠٠ دينار لغايات شراء آلات من ايطاليا يسد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ١٤.١٨٠ دينار أردني شامل الفائدة يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

قرض البنك الاردني الكويتي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني لشراء معدات صناعية ويسد القرض بموجب اقساط شهرية عددها ٦٠ قسط وقيمة كل قسط ٧,٤٧١ دينار اردني شامل الفائدة.

قرض البنك العربي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار اردني لتحديث خطوط الانتاج الحالية وبناء هنجر جديد للشركة ، ويسد القرض بموجب اقساط شهرية عددها ٥٤ قسط قيمة كل قسط ١١,١٠٠ دينار اردني شامل الفائدة ما عدا القسط الاخير بقيمة ١١,٧٠٠ دينار اردني.

٧- قرض قصير الاجل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ على قرض متجدد من البنك الاردني الكويتي بسقف ممنوح بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار لغايات تمويل الاعتمادات وتسدد كل عملية تمويل خلال ٦ شهور بحد اقصى.

٨- الدائون والشيكات آجلة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٣٧,٠٤٣	٥٤١,٩٨٤	ذمم دائنة
٦٦,٧٧٦	٦٦,٧٧٦	شيكات آجلة
٨٠٣,٨١٩	٦٠٨,٧٦٠	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٩ - البنوك الدائنة

تتمثل هذه البنوك الدائنة في التسهيلات البنكية الممنوحة من قبلهم وذلك على النحو التالي:-

الرصيد المستغل	٢٠١٧	٢٠١٦	السقف الممنوح	
	٤١٥,٧٨٢	٣٨٣,٦٠٠	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين/ دينار
	٣١٥,٠٦٦	٣٤٣,٠١٤	٣٥٥,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دولار
	٧١,١٥٠	١٦١,١٨٩	٢٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي جاري مدين
	١١٩,١٤٧	٨١,٢٣٤	٣٠٠,٠٠٠	البنك الاردني الكويتي جاري مدين مقابل شيكات
	٩٢١,١٤٥	٩٦٩,٠٣٧		الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الادارة .

١٠ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٦.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطيات والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل المرحلية بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

١١ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من انشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتتقيب عن خاماتها واستخراجها بالإضافة الى تصنيع وتشكيل حجر البناء والرخام والجرانيت بكافة أشكاله وأنواعه وتجهيزها وبيعها بالسوق المحلي وتصديرها، واستيراد الخامات من مادة الرخام والجرانيت ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٢ - المصادقة على القوائم المالية المرحلية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٧ وتمت الموافقة على إصدارها.