



هاتف ٤١٦٣٠٤٠ ، ٤١٦٣٠٧٠ فاكس ٤١٦٢٨٠٤ ٩٦٢٦٦ ص.ب ١٢٠٦٢٨ عمان ١١١٦٢ الأردن

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

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 28 / 7 / 2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملاً بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

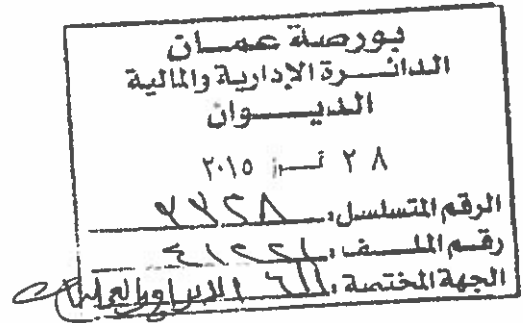
نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 30 حزيران

2015 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركم رخام الأردن

م. م. م.



شركة رخام الأردن ٢٠٤٠٢

لبنان - شارع الخزامى - خلف كراج القاسية - عمان - الأردن

لستيرلاو - تصوير - استعلام - تصميم - رخام - جرانيت - ترافرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رخام الأردن

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة رخام الأردن (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمودة
اجازة مزولة رقم (٢٠٣) لا

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٥



شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢.٢٣٠.٥٩٠	١.٨٦٤.٧٥٠	٤	ممتلكات ومعدات
٢.٢٣٠.٥٩٠	١.٨٦٤.٧٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢١٣.٢٢٣	٢٥٧.٦٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٥٨٢.٩٩٩	٥٥٥.٩٨٦		بضاعة بالطريق
١٢٤.٦٥٨	١٢٤.٦٥٨		قطع غيار ولوازم
٣.٢٧٧.٣٠١	٢.٦٧٤.٢٤٢		بضاعة
١.٥٠٣.٨٦٤	٢.٠٦٤.٠٧٦		مدنيون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
٥.٨٩٣	٢٨.٢٠٠		نقد وما في حكمه
٥.٧٠٧.٩٣٨	٥.٧٠٤.٨٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
٧.٩٣٨.٥٢٨	٧.٥٦٩.٥٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٨٨.٥٤٨	٨٨.٥٤٨	٧	احتياطي اجباري
٣٥٠.٠٩٨	-	٧	إحتياطي إختياري
٤٦.٠٣٤	٥٠.١٧٨		أرباح مدورة
٤.٤٨٤.٦٨٠	٤.١٣٨.٧٢٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٦.٤٠٤	-		أوراق دفع طويلة الأجل
٣٩٦.٤٩٠	٣٢٦.٠٦٢	٥	قروض طويلة الأجل
٤١٢.٨٩٤	٣٢٦.٠٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥٣.٠٤٩	٣١.٠٣٠		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣٨٨.٦٦٠	٣٦٩.٦٩٦		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣٤٢.٥٦٤	٥٥٤.٦٤٢		دائنون وشيكات آجلة
٥٥٨.١٩٩	٥٠٥.٧٢٩		الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٢٠١.٤٥٦	١٧٠.٤٠٠	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١.٤٩٧.٠٢٦	١.٤٧٣.٢٨٥	٦	بنوك دائنة
٣.٠٤٠.٩٥٤	٣.١٠٤.٧٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٧.٩٣٨.٥٢٨	٧.٥٦٩.٥٧٠		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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠١٥	من ١ نيسان ٢٠١٤	من بداية العام حتى
		الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥	الى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٤
المبيعات	١.٨٧٣.٠٦٥	١.٥٢٦.٩٧٥	٣.٤٠٣.٣٠٤	٣.٠٦٢.٨٨٨
كلفة المبيعات	(١.٦٩١.٤١١)	(١.٢٦٢.٧٢٦)	(٢.٩٨٧.٧٠٠)	(٢.٦٠٣.١٢٠)
مجمل الربح	١٨١.٦٥٤	٢٦٤.٢٤٩	٤١٥.٦٠٤	٤٥٩.٧٦٨
مصاريف بيعية وتسويقية	(٢٨.٠٤٩)	(٣٣.٨٤٧)	(٦٤.٥٣٦)	(٤٨.٩٢٩)
مصاريف ادارية وعمومية	(٩٥.٦٣٣)	(١٤١.٢٦٤)	(٢١٠.٤٩٤)	(٢٢٠.٥٧٨)
مصاريف مالية	(٣٧.٥٦٩)	(٧١.٦٦٣)	(٨٦.٨٦٥)	(١٣٩.٠٨٥)
إيرادات ومصاريف أخرى	-	(١٧٥)	-	١٦٩
الربح قبل ضريبة الدخل	٢٠.٤٠٣	١٧.٣٠٠	٥٣.٧٠٩	٥١.٣٤٥
ضريبة دخل	(٤٧٦)	(١.١١٩)	(٤.٥٦٥)	(٤.١٠٦)
ربح الفترة	١٩.٩٢٧	١٦.١٨١	٤٩.١٤٤	٤٧.٢٣٩
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	١٩.٩٢٧	١٦.١٨١	٤٩.١٤٤	٤٧.٢٣٩
ربحية السهم:				
ربحية السهم - دينار / سهم	٠.٠٠٥	٠.٠٠٤	٠.٠٠١	٠.٠٠١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدوّرة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٨.٥٤٨	٣٥٠.٠٩٨	٤٦.٠٣٤	٤.٤٨٤.٦٨٠
توزيعات أرباح	-	-	(٣٥٠.٠٩٨)	(٤٥.٠٠٠)	(٣٩٥.٠٩٨)
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٩.١٤٤	٤٩.١٤٤
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٨.٥٤٨	-	٥٠.١٧٨	٤.١٣٨.٧٢٦
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٣.٠٦٧	٣٥٠.٠٩٨	١٧.٥٦٤	٤.٤٥٠.٧٢٩
توزيعات أرباح	-	-	-	(١٧.٠٠٠)	(١٧.٠٠٠)
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٧.٢٣٩	٤٧.٢٣٩
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٣.٠٦٧	٣٥٠.٠٩٨	٤٧.٨٠٣	٤.٤٨٠.٩٦٨

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
٥١.٣٤٥	٥٣.٧٠٩	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح قبل الضريبة :
١٩١.٣٣٦	٣٦٦.٦٣٦	استهلاكات
١٣٩.٠٨٥	٨٦.٨٦٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٩٧.٧٩٣)	(٥٦٠.٢١٢)	المدينون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
٦٠١.٣٣٣	٦٠٣.٠٥٩	البضاعة وقطع الغيار ولوازم
٤٨.٢٨٣	٢٧.٠١٣	بضاعة في الطريق
(٤٥٠.٠٦٣)	(٤٤.٤٣٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٣٦٧.٥٦٣)	(٦٨.٨٧٤)	أوراق دفع
١٠٩.١٦٩	٢١٢.٠٧٨	الدائنون والسيكيات الأجلة
٥٣.٢٠٢	(١٨.٩٦٤)	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
(٧٩.٧٨٦)	(٢٦.٥٨٤)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٤٠٣.٥٤٨	٦٣٠.٢٩١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٣٩.٠٨٥)	(٨٦.٨٦٥)	مصاريف مالية مدفوعة
٢٦٤.٤٦٣	٥٤٣.٤٢٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨.٠٣٩)	(٧٩٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨.٠٣٩)	(٧٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٢.٤١١	(٢٣.٧٤١)	تمويل من بنوك دائنة
(١٩١.٧١٦)	(١٠١.٤٨٤)	تسديد إلى قروض طويلة الأجل
(١٧.٠٠٠)	(٣٩٥.٠٩٨)	توزيعات أرباح
(١٨٦.٣٠٥)	(٥٢٠.٣٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٠.١١٩	٢٢.٣٠٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٥.٦٨٣	٥.٨٩٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١١٥.٨٠٢	٢٨.٢٠٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(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 المسؤولية ورخام جبال القدس المحدودة المسؤولية في شركة واحدة هي شركة رخام الأردن م.ع.م.

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 إنشاء 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 ومنخلاتها 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 المرحلية ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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 .

إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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 ٢٠١٤ .

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 المنقفة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

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 الإدارية والعمومية 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 وقطع الغيار

يتم إظهار 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 تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس التمييز المحدد ، وتظهر قطع الغيار في المستودعات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، 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 فرياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف 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 بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني
٥-١٠%	الألات والمكينات الصناعية
٣٠%	التجهيزات المكتبية
١٥%	الروافع الشوكية
١٠%	الأثاث والديكورات والمكيفات
١٥%	الرافعات والجرافات والحفارات
٢٠%	العدد و الأدوات
١٥%	اجهزة الكمبيوتر
١٠%	شبكات المياه
٢٠%	العدد وآليات المقلع
١٠%	الأرصعة والساحات
١٠%	الأبار
١٠%	الهناجر

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

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 إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون ونعم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

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 إنخفاض 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل 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 الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة والمستحقات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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.

معلومات القطاعات

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.

التقاص

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

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 المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
		التكلفة :
٤.٢٢٣.٠٦٩	٤.٢٢٥.٠٧٩	الرصيد في أول المدة
٧٩٦	٢٢.٩٣٣	الإضافات
(١.٠٤٧.٨٩٢)	(٢٤.٩٤٣)	الإستبعادات
٣.١٧٥.٩٧٣	٤.٢٢٣.٠٦٩	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١.٩٩٢.٤٧٩	١.٦٢٢.١٨٤	الرصيد في أول المدة
٣٦٦.٦٣٦	٣٧٠.٢٩٥	إستهلاكات
(١.٠٤٧.٨٩٢)	-	الإستبعادات
١.٣١١.٢٢٣	١.٩٩٢.٤٧٩	الرصيد في نهاية المدة
١.٨٦٤.٧٥٠	٢.٢٣٠.٥٩٠	صافي القيمة الدفترية

٥- القروض

٢٠١٥	٢٠١٤	
٤٩٦.٤٦٢	٥٩٧.٩٤٦	رصيد قرض بنك الأهلي
١٧٠.٤٠٠	٢٠١.٤٥٦	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٢٦.٠٦٢	٣٩٦.٤٩٠	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الاهلي

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٦- البنوك الدائنة

تتمثل هذه البنوك الدائنة في التسهيلات البنكية الممنوحة من قبلهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وذلك على النحو التالي:-

الرصيد المستقل		السقف الممنوح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٥١٦.٦٥٩	٥٢٥.١٠٦	٥٠٠.٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دينار
٢٣١.٥٨١	٥١٧.٦٠٦	١.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
٢٧٦.٥٤٥	-	٣٥٥.٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دولار
٢٠٠.٣٧٢	١٨٤.٧٤٨	٢٠٠.٠٠٠	البنك الاهلي جاري مدين
٢٧١.٨٦٩	٢٤٥.٨٢٥	٥٠٠.٠٠٠	البنك الاهلي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
١.٤٩٧.٠٢٦	١.٤٧٣.٢٨٥		الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الإدارة .

٧- الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصبة أرباح على الملاك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٥ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي بتوزيع الاحتياطي الاختياري كأرباح للمساهمين والبالغ قيمته ٣٥٠.٠٩٨ دينار أردني، وتوزيع ارباح نقدية للمساهمين بنسبة ١.١٢٥% من رأسمال الشركة والبالغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني وما قيمته ٤٥.٠٠٠ دينار أردني.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠١٤.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات 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 رأسمال 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 بأثر التغيرات المقترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(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. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة. 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 للنعم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من 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 ومخلائها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٠- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.