



هاتف ٤١٦٣٠٤٠ ، ٤١٦٣٠٧٠ فاكس ٤١٦٢٨٠٤ ٩٦٢٦١ ص.ب ١٢٠١٢٨ عمان ١١١٦٢ الاردن

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

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 17 / 4 / 2016

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملا بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 31 اذار 2016

للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

الخ

٢

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٣ نيسان ٢٠١٦
الرقم التسلسلي ١٩١٨
رقم الملف ٤١٢٩١
الجهة المختصة: الادارة العامة

شركة رخام الأردن ٢٠٤٠٢

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

لستيراد - تصدير - استغلال - تصنيع - رخام - جرانيت - ترافيرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

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
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة رخام الأردن

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة رخام الأردن (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال 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 فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

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

غوشه وشركاه
عبد الكريم قنيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

Ghosheh & Co. (CPA's)

A member of

Nexia
International

غوشه وشركاه (محاسبون قانونيون)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ نيسان ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٦٤,٨٢٦	١,٨٥٨,٩٦١	٤	ممتلكات ومعدات
١,٨٦٤,٨٢٦	١,٨٥٨,٩٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢١٠,٩٧٣	٢١٧,٧٧٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٥٤,٥١٤	٤٥٤,٥٠٧		بضاعة بالطريق
١٢٤,٦٥٨	١٢٤,٦٥٨		قطع غيار و لوازم
٣,٧٧٣,١٧٠	٣,٦١٢,٦٤٧		بضاعة
١,٨٤٢,٦٦٤	٢,٠٤٣,٩١٩	٥	مدنيون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
٦٧,٠٤٢	٢٥,٣٩٩		نقد وما في حكمه
٦,٣٧٣,٠٢١	٦,٤٧٨,٩٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٢٣٧,٨٤٧	٨,٣٣٧,٨٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩٥,٣٦٨	٩٥,٣٦٨		احتياطي اجباري
٦٢,٤١٥	١٠٣,٦٧٠		أرباح مدورة
٤,١٥٧,٧٨٣	٤,١٩٩,٠٣٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٦١,٧٤٤	٢١٣,٨٣٩	٦	قروض طويلة الأجل
٢٦١,٧٤٤	٢١٣,٨٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥٣,٩٩١	٣٤,١٣٧		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٦٨٥,١٣٥	١,٢٣٣,٨٩٢	٧	دائنون وشيكات آجلة
١,١٦٤,٣٨٧	١,١١٢,٥٤٦		أوراق دفع قصيرة الأجل
١٦٥,٣٧٢	١٧٠,٤٠٠	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٧٤٩,٤٣٥	١,٣٧٤,٠١٨	٨	بنوك دائنة
٣,٨١٨,٣٢٠	٣,٩٢٤,٩٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٢٣٧,٨٤٧	٨,٣٣٧,٨٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
١,٥٣٠,٢٢٢	٢,١٧٩,٧٤١	المبيعات
(١,٢٩٦,٢٨٩)	(١,٩١٨,٠٠١)	كافة المبيعات
٢٣٣,٩٣٣	٢٦١,٧٤٠	مجموع الربح
(٣٦,٤٨٧)	(٣١,٠١٧)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١١٤,٨٦١)	(١٤٠,٨٩٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٩,٢٩٦)	(٤٩,١٧٥)	مصاريف مالية
١٧	١,٧٢٧	إيرادات أخرى
٣٣,٣٠٦	٤٢,٣٨٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(١,١٣٤)	(١,١٢٧)	ضريبة دخل
٣٢,١٧٢	٤١,٢٥٥	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٢,١٧٢	٤١,٢٥٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٨	٠,٠١٠	ربحية السهم:
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع	
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

٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٥٤٨	٣٥٠,٠٩٨	٤٦,٠٣٤	٤,٤٨٤,٦٨٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	٣٢,١٧٢	٣٢,١٧٢	الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٥٤٨	٣٥٠,٠٩٨	٧٨,٢٠٦	٤,٥١٦,٨٥٢	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥

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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
٤٢,٣٨٢	٣٣,٣٠٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح الفترة قبل الضريبة :
٥٨,٤٣١	٩٠,٠١٩	استهلاكات
٤٩,١٧٥	٤٩,٢٩٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٠١,٢٥٥)	(٢٠٦,٧٩٩)	المدنون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
١٦٠,٥٢٣	٤٦١,٩١٥	البضاعة وقطع الغيار واللوازم
(٩٩,٩٩٣)	(٤١٢,٠٦٣)	بضاعة في الطريق
(٦,٨٠٦)	١٠,٧٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٥١,٨٤١)	(٩٤,٠٥٣)	أوراق دفع
٥٤٨,٧٥٧	٢٣١,١٠١	الدائنون والشيكات الأجلة
-	(٩٤,٤٥٠)	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
(٢٠,٩٨١)	(٥٢٣)	المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى
٤٧٨,٣٩٢	٦٨,٤٩٦	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٩,١٧٥)	(٤٩,٢٩٦)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٢٩,٢١٧	١٩,٢٠٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٢,٥٦٦)	(٣٠٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٢,٥٦٦)	(٣٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٧٥,٤١٧)	٤٥,٦٤٣	تمويل من بنوك دائنة
(٤٢,٨٧٧)	(٤٢,٧٠٠)	تسديد إلى قروض طويلة الأجل
(٤١٨,٢٩٤)	٢,٩٤٣	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤١,٦٤٣)	٢١,٨٤٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٧,٠٤٢	٥,٨٩٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٥,٣٩٩	٢٧,٧٣٦	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(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 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 إنشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتقيب عن خاماتها واستخراجها بالإضافة إلى تصنيع وتشكيل حجر البناء والرخام والجرانيت بكافة أشكاله وأنواعه وتجهيزها وبيعها بالسوق المحلي وتصديرها، واستيراد الخامات من مادة الرخام والجرانيت ومداخلها 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 للفترة 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 ٢٠١٦

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

١ كانون الثاني ٢٠١٨

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 الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات الزميلة او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنظلات وآلات ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

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 والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 ٢٠١٥ .

المبيعات

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

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 الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة 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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء 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 قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء 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 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

الألات والمكانات 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.

يتم إجراء 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 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.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض 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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف 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.

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 احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الذمم الدائنة والمستحققات

يتم إثبات المطلوبات 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 وإظهار 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 المطلوبات في نفس الوقت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها 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 تنني 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 أي تندي في قيمتها ويتم أخذ هذا التندي 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 التندي (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 إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	
		التكلفة :
٤,٢٢٣,٠٦٩	٣,٠٨٢,٢٠٠	الرصيد في أول المدة
٨٧٢	٥٢,٥٦٦	الإضافات
(١,١٤١,٧٤١)	(٢,١٤٠)	الإستبعادات
٣,٠٨٢,٢٠٠	٣,١٣٢,٦٢٦	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١,٩٩٢,٤٧٩	١,٢١٧,٣٧٤	الرصيد في أول المدة
٣٦٦,٦٣٦	٥٨,٤٣١	إستهلاكات
(١,١٤١,٧٤١)	(٢,١٤٠)	الإستبعادات
١,٢١٧,٣٧٤	١,٢٧٣,٦٦٥	الرصيد في نهاية المدة
١,٨٦٤,٨٢٦	١,٨٥٨,٩٦١	صافي القيمة الدفترية

٥- المدينون والشيكات برسم التحصيل واوراق القبض

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٢٧٢,٨٦٥	١,٣٥١,٠٤٤	شيكات برسم التحصيل
٥٥٠	٥٥٠	اوراق القبض
٦٢٦,٢١٢	٧٥٠,٢٦٨	ذمم مدينة تجارية
٨,٠٣٧	٧,٠٥٧	ذمم اعتمادات مستندية واردة
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	مخصص تدني مدينون
١,٨٤٢,٦٦٤	٢,٠٤٣,٩١٩	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٦- القروض

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٢٧,١١٦	٣٨٤,٢٣٩	رصيد قرض بنك الأهلي
١٦٥,٣٧٢	١٧٠,٤٠٠	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٦١,٧٤٤	٢١٣,٨٣٩	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 يسد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ١٤.١٨٠ دينار أردني يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

٧- الدائنون والشيكات آجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٣,٧٤٥	٥٤٠,٧٩٦	نعم دائنة
٩,٨٣٤	١,٥٠٠	شيكات آجلة
٤٥١,٥٥٦	٦٩١,٥٩٦	دفعات مقدمة من العملاء
٦٨٥,١٣٥	١,٢٣٣,٨٩٢	

٨- البنوك الدائنة

تتمثل هذه البنوك الدائنة في التسهيلات البنكية الممنوحة من قبلهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:-

الرصيد المستقل		السقف الممنوح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
١٣٧,٥٢٩	١٢٤,٦١٥	٥٠٠.٠٠٠	البنك العربي جاري مدين/ دينار
٨٧٦,١٤٧	٦١١,٩٢٢	١.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
٢١٣,٠٠٠	٢٤٢,٥٨٦	٣٥٥.٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دولار
١١٠,٧٥٣	١٢٥,٨٩٧	٢٠٠.٠٠٠	البنك الاهلي جاري مدين
٤١٢,٠٠٦	٢٦٨,٩٩٨	٥٠٠.٠٠٠	البنك الاهلي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
١,٧٤٩,٤٣٥	١,٣٧٤,٠١٨		الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الادارة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٩- 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 ٢٠١٥.

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

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.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٠ - 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 ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١١ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ وتمت الموافقة على اصدارها.