

رخام الأردن

هاتف: ٤١٦٣٠٧٠ فاكس: ٤١٦٢٨٠٤ ٩١٢٦٦ ص ب ٦٢٨-٦٢ عمان ١١١١٢ الأردن

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

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 25 / 7 / 2016

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملا بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 30 حزيران

2016 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

بن عبد الله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ / ٧ / ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٤٨٨
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: المدير العام

شركة رخام الأردن م.م

ابوعلندا شام الحزام خلف كراج القادسية عمان الأردن

استيراد تصليد استطلاع تصنيع رخام جرايت ترافرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
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 ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى 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". تتضمن 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 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
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٦

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١,٨١٧,٠٣٤	١,٨٦٤,٨٢٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٨١٧,٠٣٤	١,٨٦٤,٨٢٦
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		١٠٩,٩١٩	٢١٠,٩٧٣
بضاعة بالطريق		٤٦٧,١٧١	٣٥٤,٥١٤
قطع غيار و لوازم		١٢٤,٦٥٨	١٢٤,٦٥٨
بضاعة		٢,٩٩٠,٧٧٠	٣,٧٧٣,١٧٠
مدنيون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض	٥	٢,٦٩٤,٨٦٥	١,٨٤٢,٦٦٤
نقد وما في حكمه		٧٣,٢٢٧	٦٧,٠٤٢
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٤٦٠,٦١٠	٦,٣٧٣,٠٢١
مجموع الموجودات		٨,٢٧٧,٦٤٤	٨,٢٣٧,٨٤٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	٨	٩٥,٣٦٨	٩٥,٣٦٨
أرباح مدورة		٨٣,٥٦٢	٦٢,٤١٥
مجموع حقوق الملكية		٤,١٧٨,٩٣٠	٤,١٥٧,٧٨٣
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٦	٢٣١,٩١٧	٢٦١,٧٤٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٣١,٩١٧	٢٦١,٧٤٤
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		٢١,٢٧٦	٥٣,٩٩١
دائنون وشيكات آجلة	٧	١,٢٧٩,٧٩٥	٦٨٥,١٣٥
أوراق دفع قصيرة الأجل		١,١٧٢,٨٩٨	١,١٦٤,٣٨٧
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٦	١٧٤,٢٦١	١٦٥,٣٧٢
بنوك دائنة		١,٢١٨,٥٦٧	١,٧٤٩,٤٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٨٦٦,٧٩٧	٣,٨١٨,٣٢٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٨,٢٧٧,٦٤٤	٨,٢٣٧,٨٤٧

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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠١٦ الى ٣٠ حزيران ٢٠١٦	من ١ نيسان ٢٠١٥ الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥	من بداية العام حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥
المبيعات	٣,٥٣٠,٢٢٤	١,٨٧٣,٠٦٥	٥,٧٠٩,٩٦٥	٣,٤٠٣,٣٠٤
كلفة المبيعات	(٣,١٤٣,٦٨٧)	(١,٦٩١,٤١١)	(٥,٠٦١,٦٨٨)	(٢,٩٨٧,٧٠٠)
مجمول الربح	٣٨٦,٥٣٧	١٨١,٦٥٤	٦٤٨,٢٧٧	٤١٥,٦٠٤
مصاريف بيعية وتسويقية	(٢١٧,٦٠١)	(٢٨,٠٤٩)	(٢٤٨,٦١٨)	(٦٤,٥٣٦)
مصاريف ادارية وعمومية	(١٠٠,٤٠٠)	(٩٥,٦٣٣)	(٢٤١,٢٩٣)	(٢١٠,٤٩٤)
مصاريف مالية	(٢٨,٠٣١)	(٣٧,٥٦٩)	(٧٧,٢٠٦)	(٨٦,٨٦٥)
إيرادات ومصاريف أخرى	١١	-	١,٧٣٨	-
الربح قبل ضريبة الدخل	٤٠,٥١٦	٢٠,٤٠٣	٨٢,٨٩٨	٥٣,٧٠٩
ضريبة دخل	(٦٢٤)	(٤٧٦)	(١,٧٥١)	(٢,٥٤٢)
ربح الفترة	٣٩,٨٩٢	١٩,٩٢٧	٨١,١٤٧	٥١,١٦٧
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٩,٨٩٢	١٩,٩٢٧	٨١,١٤٧	٥١,١٦٧
ربحية السهم:				
ربحية السهم - دينار / سهم	٠,٠١	٠,٠٠٥	٠,٠٢	٠,٠١
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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
٤,١٥٧,٧٨٣	٦٢,٤١٥	-	٩٥,٣٦٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح
٨١,١٤٧	٨١,١٤٧	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤,١٧٨,٩٣٠	٨٣,٥٦٢	-	٩٥,٣٦٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤,٤٨٤,٦٨٠	٤٦,٠٣٤	٣٥٠,٠٩٨	٨٨,٥٤٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٣٩٥,٠٩٨)	(٤٥,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٩٨)	-	-	توزيعات ارباح
٥١,١٦٧	٥١,١٦٧	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤,١٤٠,٧٤٩	٥٢,٢٠١	-	٨٨,٥٤٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٥٣.٧٠٩	٨٢,٨٩٨	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح قبل الضريبة :
٣٦٦.٦٣٦	١١٦,٨٦٣	استهلاكات
٨٦.٨٦٥	٧٧,٢٠٦	مصاريف مالية
(٥٦٠.٢١٢)	(٨٥٢,٢٠١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٦٠٣.٠٥٩	٧٨٢,٤٠٠	المدينون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
٢٧.٠١٣	(١١٢,٦٥٧)	قطع الخيار ولوازم
(٤٤.٤٣٥)	١٠١,٠٥٤	بضاعة في الطريق
(٦٨.٨٧٤)	٨,٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢١٢.٠٧٨	٥٩٤,٦٦٠	أوراق دفع
(١٨.٩٦٤)	-	الدائنون والشيكات الآجلة
(٢٦.٥٨٤)	(٣٤,٤٦٦)	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٦٣٠.٢٩١	٧٦٤,٢٦٨	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٨٦.٨٦٥)	(٧٧,٢٠٦)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٤٣.٤٢٦	٦٨٧,٠٦٢	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٩٦)	(٦٩,٠٧١)	الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٧٩٦)	(٦٩,٠٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢٣.٧٤١)	(٥٣٠,٨٦٨)	الأنشطة التمويلية
(١٠١.٤٨٤)	(٢٠,٩٣٨)	تسديد من بنوك دائنة
(٣٩٥.٠٩٨)	(٦٠,٠٠٠)	تسديد إلى قروض طويلة الأجل
(٥٢٠.٣٢٣)	(٦١١,٨٠٦)	توزيعات أرباح
٢٢.٣٠٧	٦,١٨٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥.٨٩٣	٦٧,٠٤٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨.٢٠٠	٧٣,٢٢٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		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 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 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 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 المرحلية 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

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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(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 ٢٠١٥ وبالإضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة 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 واللوازم

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 كلفة 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 بالكلفة 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، 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 فردياً 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 الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .
يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض 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 الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية .

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 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

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 باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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 الاعتراف 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم 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 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 الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل 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 للبديل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية 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 ٢٠١٦
(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 وإظهار 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 إظهار 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 إدراجها ضمن قائمة الدخل المرحلية.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
		<u>التكلفة :</u>
٣,٠٨٢,٢٠٠	٤,٢٢٣,٠٦٩	الرصيد في أول المدة
٦٩,٠٧١	٨٧٢	الإضافات
(٢,١٤٠)	(١,١٤١,٧٤١)	الإستبعادات
٣,١٤٩,١٣١	٣,٠٨٢,٢٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
١,٢١٧,٣٧٤	١,٩٩٢,٤٧٩	الرصيد في أول المدة
١١٦,٨٦٣	٣٦٦,٦٣٦	إستهلاكات
(٢,١٤٠)	(١,١٤١,٧٤١)	الإستبعادات
١,٣٣٢,٠٩٧	١,٢١٧,٣٧٤	الرصيد في نهاية المدة
١,٨١٧,٠٣٤	١,٨٦٤,٨٢٦	صافي القيمة الدفترية

٥ - المدينون والشيكات برسم التحصيل واوراق القبض

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
١,٨٣٣,٣٣٧	١,٢٧٢,٨٦٥	شيكات برسم التحصيل
٥٥٠	٥٥٠	اوراق القبض
٩٢٥,٩٧٨	٦٢٦,٢١٢	ذمم مدينة تجارية
-	٨,٠٣٧	ذمم اعتمادات مستندية واردة
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	مخصص تكني مدينون
٢,٦٩٤,٨٦٥	١,٨٤٢,٦٦٤	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (تتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٦- القروض

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٨٠,٠٠٠	-	رصيد قرض البنك العربي
٣٢٦,١٧٨	٤٢٧,١١٦	رصيد قرض بنك الأهلي
٤٠٦,١٧٨	٤٢٧,١١٦	مجموع القروض
١٧٤,٢٦١	١٦٥,٣٧٢	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٣١,٩١٧	٢٦١,٧٤٤	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 بسدد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ١٤.١٨٠ دينار أردني يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

قرض بنك العربي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ على قرض متناقص من البنك العربي بقيمة ٦٠٠.٠٠٠ دينار اردني لغايات تحديث خطوط الانتاج وبناء هنجر جديد بموجب اقساط شهرية عددها ٥٤ قسط قيمة كل قسط ١١,١٠٠ دينار اردني عدا القسط الاخير ، بسعر فائدة ٤,٥% سنويا وبهامش فائدة ٢,٧٥% سنويا وبدون عمولة وبكفالة اعضاء مجلس الادارة.

٧- الدائنون والشيكات آجلة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
١,١٢٣,١٣٥	٢٢٣,٧٤٥	ذمم دائنة
١٥٦,٦٦٠	٩,٨٣٤	شيكات آجلة
-	٤٥١,٥٥٦	دفعات مقدمة من العملاء
١,٢٧٩,٧٩٥	٦٨٥,١٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٨- الإحتياطي الإلجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إلجباري 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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

٩- 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 ٢٠١٥.

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 المفترضة 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 ٢٠١٦
(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 للذمم 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.

١٠ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتتقيب 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 ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتفق مع العرض للسنة اشير المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

١٢ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٦ وتمت الموافقة على نشرها.