



هاتف: ٤١٦٣٠٧٠ فاكس: ٤١٦٢٨٠٤ ٩١٢٦ ص.ب ٦٢٠٦٢٨ عمان ١١١٦٢ الأردن
E-Mail : info@jordan-marble.com http://www.jordan-marble.com

بسم الله الرحمن الرحيم
عمان في 2016/ 10 /16

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملا بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2016

للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رحام الأردن

بسم

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٦ تشرين الأول ٢٠١٦

الرقم التسلسلي: 4481

رقم الملف: 41221

الجهة المختصة: 21/64

شركة رحام الأردن م.ع.م

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

استيراد ▲ تصليد ▲ استقلاع ▲ تصنيع ▲ رخام ▲ جرانيت ▲ ترافرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة حول 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 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 أيلول ٢٠١٦ والبيانات المرحلية المالية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 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". تشتمل 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 نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى 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 قنيس
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ تشرين الأول ٢٠١٦

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الموجودات	كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	إيضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١,٧١٠,٣١٢	١,٨٦٤,٨٢٦	٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٧١٠,٣١٢	١,٨٦٤,٨٢٦	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	١٨٣,٠٩١	٢١٠,٩٧٣	
بضاعة بالطريق	٣٨٧,٢٩١	٣٥٤,٥١٤	
قطع غيار و لوازم	٩٨,٨١٤	١٢٤,٦٥٨	
بضاعة	٢,٩٧٥,٠٠٠	٣,٧٧٣,١٧٠	
مدينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض	١,٩٢٨,٨٧٧	١,٨٤٢,٦٦٤	٥
نقد وما في حكمه	٩٧,٣٧٨	٦٧,٠٤٢	٦
مجموع الموجودات المتداولة	٥,٦٧٠,٤٥١	٦,٣٧٣,٠٢١	
مجموع الموجودات	٧,٣٨٠,٧٦٣	٨,٢٣٧,٨٤٧	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١
احتياطي اجباري	٩٥,٣٦٨	٩٥,٣٦٨	٨
ارباح مدورة	٨٢,٢٠٤	٦٢,٤١٥	
مجموع حقوق الملكية	٤,١٧٧,٥٧٢	٤,١٥٧,٧٨٣	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٨١٣,٩٦٣	٢٦١,٧٤٤	٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٨١٣,٩٦٣	٢٦١,٧٤٤	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٢١,٩٩٥	٥٣,٩٩١	
دائنون وشيكات آجلة	٣١٩,٤٥٩	٦٨٥,١٣٥	٩
أوراق دفع قصيرة الأجل	٦٧٨,٩١٨	١,١٦٤,٣٨٧	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٣٥٥,٤٣٥	١٦٥,٣٧٢	٧
بنوك دائنة	١,٠١٣,٤٢١	١,٧٤٩,٤٣٥	١٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٣٨٩,٢٢٨	٣,٨١٨,٣٢٠	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٧,٣٨٠,٧٦٣	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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
٣٠ ايلول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	من ١ تموز ٢٠١٥ الى ٣٠ ايلول ٢٠١٥	من ١ تموز ٢٠١٦ الى ٣٠ ايلول ٢٠١٦	
٥,١٢٨,٨٥٥	٧,٦٤٧,٢٨٥	١,٧٢٥,٥٥١	١,٩٣٧,٣٢٠	المبيعات
(٤,٣٥٠,١٩٤)	(٦,٤٨٤,١٣١)	(١,٣٦٢,٤٩٤)	(١,٤٢٢,٤٤٣)	كلفة المبيعات
٧٧٨,٦٦١	١,١٦٣,١٥٤	٣٦٣,٠٥٧	٥١٤,٨٧٧	مجموع الربح
(٩١,٧٦٧)	(٤٣٧,٨٩٩)	(٢٧,٢٣١)	(١٨٩,٢٨١)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٥١٧,٩٩٩)	(٥١٢,٣٩٤)	(٣٠٧,٥٠٥)	(٢٧١,١٠١)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٤١,٠٤١)	(١٣٣,٠٢٢)	(٥٤,١٧٦)	(٥٥,٨١٦)	مصاريف مالية
١,٩٢٠	١,٨٠٢	١,٩٢٠	٦٤	إيرادات أخرى
٢٩,٧٧٤	٨١,٦٤١	(٢٣,٩٣٥)	(١,٢٥٧)	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢,٦٧١)	(١,٨٥٢)	٧٥٠	١٠١	ضريبة دخل
٢٧,١٠٣	٧٩,٧٨٩	(٢٣,١٨٥)	(١,١٥٦)	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٧,١٠٣	٧٩,٧٨٩	(٢٣,١٨٥)	(١,١٥٦)	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٦٨	٠,٠١٩٩	(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٣)	ربحية السهم:
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	ربحية - 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	ايضاح	
٤,١٥٧,٧٨٣	٦٢,٤١٥	-	٩٥,٣٦٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٧٩,٧٨٩	٧٩,٧٨٩	-	-	-		الدخل الشامل للفترة
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٤,١٧٧,٥٧٢	٨٢,٢٠٤	-	٩٥,٣٦٨	٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
٤,٤٨٤,٦٨٠	٤٦,٠٣٤	٣٥٠,٠٩٨	٨٨,٥٤٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٢٧,١٠٣	٢٧,١٠٣	-	-	-		الدخل الشامل للفترة
(٣٩٥,٠٩٨)	(٤٥,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٩٨)	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٤,١١٦,٦٨٥	٢٨,١٣٧	-	٨٨,٥٤٨	٤,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ ايلول ٢٠١٥

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
٢٩,٧٧٤	٨١,٦٤١	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح الفترة قبل الضريبة :
٣٦٦,٦٣٧	١٧٥,٢٩٥	استهلاكات
١٤١,٠٤١	١٣٣,٠٢٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٤٧,٥٦٣)	(٨٦,٢١٣)	المدينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض
٣٥٥,٤٢١	٨٢٤,٠١٤	البضاعة و قطع الغيار و اللوازم
٢٤,٨١٠	(٣٢,٧٧٧)	بضاعة في الطريق
(٣٨,٥٩٠)	٢٧,٨٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(١٩٨,٢٦٦)	(٤٨٥,٤٦٩)	أوراق دفع قصيرة الاجل
٥٣٦,٥٥٠	(٣٦٥,٦٧٦)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٣٢,٨٠٦)	(٣٣,٨٤٨)	المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى
٥٣٧,٠٠٨	٢٣٧,٨٧١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤١,٠٤١)	(١٣٣,٠٢٢)	مصاريف مالية مدفوعة
٣٩٥,٩٦٧	١٠٤,٨٤٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٧٢)	(٢٠,٧٨١)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٨٧٢)	(٢٠,٧٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٦٢,٧٣٣	(٧٣٦,٠١٤)	(تسديد الى) / تمويل من بنوك دائنة
(١٤٣,١٥٨)	٧٤٢,٢٨٢	تمويل من / (تسديد إلى) قروض
(٣٩٥,٠٩٨)	(٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٧٥,٥٢٣)	(٥٣,٧٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩,٥٧٢	٣٠,٣٣٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٨٩٣	٦٧,٠٤٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٥,٤٦٥	٩٧,٣٧٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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.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) - إيرادات 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.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 للتسويق 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الاقتصادية 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 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 احتفاظ 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني
١٠-٥%	الآلات والمكانات 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%	الأرصفة 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 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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 لوحد منتج 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، 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 للبذل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر 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 احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار 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 إحتساب 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 إن 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
		التكلفة :
٣,٠٨٢,٢٠٠	٤,٢٢٣,٠٦٩	الرصيد في أول المدة
٢٠,٧٨١	٨٧٢	الإضافات
(٢,١٤٠)	(١,١٤١,٧٤١)	الإستبعادات
٣,١٠٠,٨٤١	٣,٠٨٢,٢٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١,٢١٧,٣٧٤	١,٩٩٢,٤٧٩	الرصيد في أول المدة
١٧٥,٢٩٥	٣٦٦,٦٣٦	الإضافات
(٢,١٤٠)	(١,١٤١,٧٤١)	الإستبعادات
١,٣٩٠,٥٢٩	١,٢١٧,٣٧٤	الرصيد في نهاية المدة
١,٧١٠,٣١٢	١,٨٦٤,٨٢٦	صافي القيمة الدفترية

٥ - المدينون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
١,٣٧٩,٢٤١	١,٢٧٢,٨٦٥	شيكات برسم التحصيل
-	٥٥٠	أوراق القبض
٦١٤,٦٣٦	٦٢٦,٢١٢	ذمم مدينة تجارية
-	٨,٠٣٧	ذمم اعتمادات مستندية واردة
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	مخصص تنكبي مدينون
١,٩٢٨,٨٧٧	١,٨٤٢,٦٦٤	

٦ - النقد وما في حكمه

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٣٣,١٤٠	١٢,٢٤٧	نقد في الصندوق
٦٤,٢٣٨	٥٤,٧٩٥	نقد لدى البنوك
٩٧,٣٧٨	٦٧,٠٤٢	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٧- القروض

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٢٨٣,٦٣٣	٤٢٧,١١٦	رصيد قرض بنك الاهلي
٤٤٤,٨٩٠	-	رصيد قرض البنك العربي
٤٤٠,٨٧٥	-	رصيد قرض بنك الأردن الكويتي
١,١٦٩,٣٩٨	٤٢٧,١١٦	مجموع القروض
٣٥٥,٤٣٥	١٦٥,٣٧٢	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٨١٣,٩٦٣	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 يسدد 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 أردني لغايات تحديث خطوط الانتاج وبناء هنجر جديد بموجب اقساط شهرية عددها ٥٤ قسط قيمة كل قسط ١١,١٠٠ دينار أردني عدا القسط الاخير ، بسعر فائدة ٤,٥% سنويا وبهامش فائدة ٢,٧٥% سنويا ويدون عمولة وكفالة اعضاء مجلس الادارة.

قرض البنك الاردني الكويتي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بموجب اقساط شهرية متساوية على مدار ٩ سنوات وقيمة كل قسط ١١,٣١٣ دينار أردني شامل الفائدة وبفائدة سنوية تبلغ ٤,٥% ويدون عمولة مع فترة سماح منتهى سنة كاملة من تاريخ توقيع العقد ويستحق القسط الاخير للقرض بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٦.

٨- الإحتياطي الإجباري

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 الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

٩- الدائنون والشيكات الآجلة

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٢٢٣,٣٤٥	٢٢٣,٧٤٥	ذمم دائنة
٩٦,١١٤	٩,٨٣٤	شيكات آجلة
-	٤٥١,٥٥٦	دفعات مقدمة من العملاء
٣١٩,٤٥٩	٦٨٥,١٣٥	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٠ - البنوك الدائنة

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

الرصيد المستقل		السقف الممنوح	
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥		
٢٥٠,٦٣٤	١٣٧,٥٢٩	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين/ دينار
١٣٦,٨١٥	٨٧٦,١٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي تسهيلات متجددة عن شيكات مظيرة
٢٤٧,١٢٤	٢١٣,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دولار
١٢٣,٠١٨	١١٠,٧٥٣	٢٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي جاري مدين
-	٤١٢,٠٠٦	٥٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي تسهيلات متجددة عن شيكات مظيرة
٢٥٥,٨٣٠	-	٣٠٠,٠٠٠	البنك الاردني الكويتي
١,٠١٣,٤٢١	١,٧٤٩,٤٣٥		الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الادارة .

١١ - ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤ وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية.

١٢ - 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، واحتياطيات والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية.

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.

شركة رخام الأردن

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

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.

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 ما في حكمه.

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.

١٣ - 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.