



هاتف: ٤١٦٣٠٧٠ فاكس ٤١٦٢٨٠٤ ٩١٢٦٦ ص.ب ٦٢٠٦٢٨ عمان ١١١١٢ الأردن
E-Mail : info@jordan-marble.com http://www.jordan-marble.com

بسم الله الرحمن الرحيم
عمان في 28 / 3 / 2018

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

نرفق طياً الميزانية العمومية للسنة المنتهية في 31 كانون اول
2017 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

كما نرفق طياً التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 كانون اول
2017 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

سجل
ح

بورصة عمان الدفاتر الإدارية والمالية الدبيسان
٢٨ آذار ٢٠١٨
١٥٧٨
الرقم المتسلسل: ٤١٢٢١
رقم الملف: ١١/١١/١١
الجهة المختصة: ١١/١١/١١

مرفق : CD التقرير السنوي

شركة رخام الأردن م.ع.م

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

استيراد ▲ تصدير ▲ استطلاع ▲ تصنيع ▲ رخام ▲ جرانيت ▲ ترافرتين

شركة رخام الأردن
شركة مساهمة عامة محدودة

تقرير مجلس الإدارة السنوي
والميزانية العمومية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

■ السيد نبيل سليم الزمار
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

■ السيد نجيب سليم الزمار
نائب رئيس مجلس إدارة

■ السيد "محمد مروان" سليم الزمار
عضو مجلس إدارة

■ السادة غوشة وشركاه محاسبون القانونيون

كلمة رئيس المجلس و تقرير مجلس الإدارة عن العام 2017:

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يطيب لي ان ارحب في هذا الاجتماع للهيئة العامة لشركتكم الموقرة لمناقشة التقرير السنوي والبيانات المالية للشركة عن العام الماضي كما ظهرت بتاريخ 2017/12/31 .

قدمت شركة رخام الأردن خدمات بيع الرخام والجرانيت باصناف متعددة واشكال مختلفة من الكتل والالواح الخام ، وترابيع البلاط ، والادارج التي تلبي حاجات المباني الفخمة ، في السوق المحلي واسواق المنطقة وامتدت الى انه استطاعت الوصول الى الاسواق الأمريكية والاسيوية .

ونحن بفضل الله ومنذ التأسيس نفتخر بتبوتنا مكانا في المستويات العليا بين الصناعيين في مجال الرخام والجرانيت ، رغم شدة المنافسة والتي لم تكن سهلة في يوم من الايام ، ولعل الثبات في ظل هذه الظروف ، والارتفاع الملحوظ في المبيعات من ابرز الانجازات والتي تظهر واضحة في التقرير السنوي والبيانات المالية ، كما اظهرتها قائمة المركز المالي بتاريخ 2017/12/31 والتي نضعها بين ايديكم .

راجين من الله ان تلقى قبولكم وموافقتكم ومصادقتكم عليه .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير

رئيس مجلس الإدارة

نبيل سليم نجيب الزمار

وعملاً بتعليمات الإفصاح المطلوبة من قبل هيئة الأوراق المالية نورد ما يلي :

أولاً: وصف لأنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وحجم الإستثمار الرأسمالي و عدد الموظفين

أ- أنشطة الشركة الرئيسية:
تهدف الشركة إلى إقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتنقيب عن خاماتها واستخراجها وتصنيع وتشكيل حجر البناء والرخام والجرانيت بكافة اشكاله وانواعه وتجهيزها وبيعها بالسوق المحلي وتصديرها بالاضافة الى استيراد الخامات من مادة الرخام والجرانيت ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و / أو الاتجار بها.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين:
- مكاتب الشركة موجودة في عمان - ابو علندا - طريق الحزام
- هناك فرع جديد للشركة في منطقة ايدون / اربد .
- يعمل في الشركة حالياً (54) موظف، حيث يتم تعيين الموظفين بناءً على الشواغر وحاجة العمل

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة.

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي مبلغاً وقدره 1467968 دينار حتى نهاية 2017 و 1663315 دينار حتى نهاية 2016 .

ثانياً: وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها.

• لا يوجد لدى الشركة أي شركات تابعة. هناك فرع باربد (معرض)

ثالثاً: بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية مع نبذة تعريفية عن كل منهم :

#	أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
1	السيد نبيل سليم نجيب الزمار	رئيس مجلس الإدارة / المدير العام	الأردنية	بكالوريوس	خبرة في مجال إدارة مصانع انتاج وقص الرخام والجرانيت	لا يوجد
2	السيد نجيب سليم نجيب الزمار	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	دبلوم	خبرة في مجال إدارة مصانع انتاج وقص الرخام والجرانيت	لا يوجد
3	السيد "محمد مروان" سليم نجيب الزمار	عضو مجلس إدارة	الأردنية	دبلوم	خبرة في مجال إدارة مصانع انتاج وقص الرخام والجرانيت	لا يوجد

موظفي الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية :

#	الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
1	السيد نبيل سليم الزمار	رئيس مجلس الإدارة / مدير عام	2015/10/31	الأردنية	بكالوريوس	خبرة في مجال إدارة مصانع انتاج وقص الرخام والجرانيت	لا يوجد
2	سعيد اسعد عبد الحريوي	مساعد المدير العام للشؤون الفنية والانتاج	2007/7/4	الأردنية	دبلوم	خبرة 20 سنة في انتاج الرخام والجرانيت والصيافة	لا يوجد

رابعاً: بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم التي تزيد عن 5% من عدد الأوراق المالية المصدرة كما في الجدول ادناه :

إسم المساهم	عدد الأسهم المملوكة كما في /12/31 2016	النسبة %	عدد الأسهم المملوكة كما في /12/31 2017	النسبة %
نبيل سليم نجيب الزمار	1375937	%34.4	1375937	34.4%
محمد مروان سليم نجيب الزمار	1436055	%35.9	1436055	35.9%
نجيب سليم نجيب الزمار	1149960	%28.7	1149960	28.7%

خامساً: الوضع التنافسي للشركة.

يتصف سوق انتاج الرخام والجرانيت بانه شديد المنافسة حيث تعمل في هذا السوق العديد من الشركات والمنتجين وان اهم هذه الشركات هي:

- 1- شركة التقيب للصناعات الانشائية
- 2- شركة طلب وصديق
- 3- الشركة المتقدمة للرخام والجرانيت
- 4- شركة ترافكو
- 5- شركة الشيخ ياسين

وستحاول الشركة الحصول على حجم تقديري يتلانى مع تقنية خطوط انتاجها العالية والتي هي على احدث طراز وراسمائها الكبير في هذا المجال حيث ان حصة الشركة السوقية في الوقت الحالي تجاوزت 10% من اجمالي السوق وتتوقع الشركة أن تتراوح حصتها السوقية خلال الخمس سنوات القادمة ما بين 20% الى 25%.

سادساً: درجة الاعتماد على موردين محلياً أو خارجياً.

لا يوجد اعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المشتريات والمبيعات.

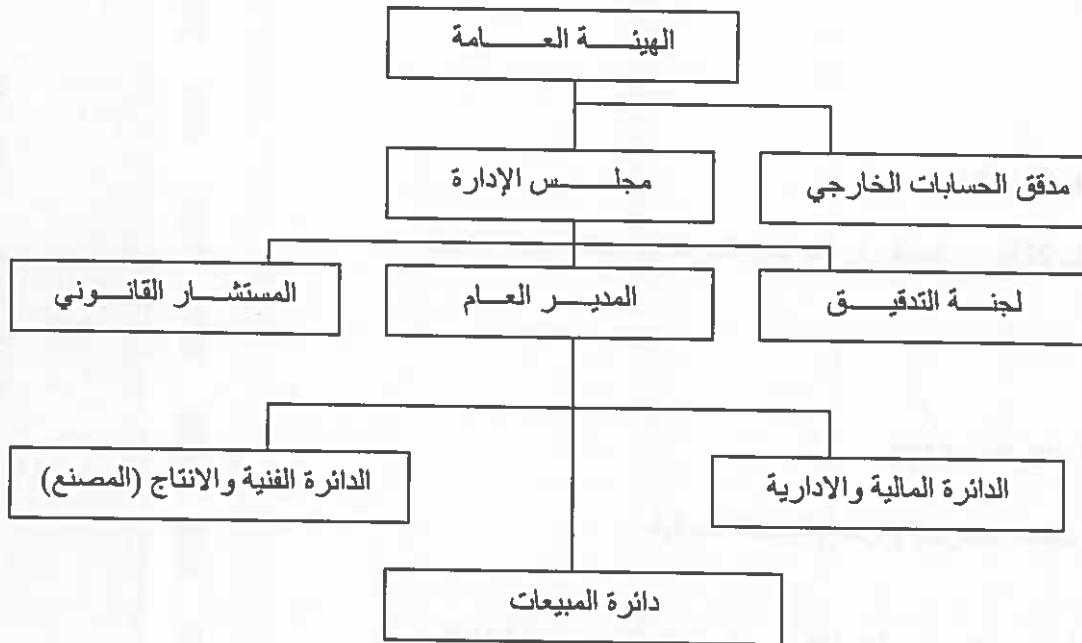
سابعاً: وصف لأية حماية حكومية أو امتيازات أو أية براءات اختراع تتمتع بها الشركة.

- لا يوجد اي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو اي من منتجاتها بموجب القوانين أو الانظمة أو غيرها.
- لا يوجد اي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

ثامناً: وصف لأية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية لها أثر مادي على عمل الشركة وقدرتها التنافسية.

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
- تلتزم الشركة بمعايير الجودة الدولية في إنتاجها من الرخام والجرانيت.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وبرامج التأهيل والتدريب.



الثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

2017	2016	2015	2014	2013	
66593	99596	68201	50951	19092	الأرباح
0	80000	60000	45000	17000	الأرباح الموزعة
4183972	4197379	4155084	4484680	4450729	صافي حقوق المساهمين
*	*	*	*	*	اسعار الأوراق المالية

* ان اسهم راسمال الشركة كانت غير متداولة في بورصة عمان في تلك السنوات .

الرابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

المؤشرات	2017	2016
عائد السهم الواحد (بالدينار)	0.017	0.025
العائد على الإستثمار %	%1.0	%1.3
العائد إلى حقوق المساهمين %	%1.6	%2.4
العائد إلى رأس المال المدفوع %	%1.7	%2.5
نسبة التداول	1 : 1.7	1 : 1.7
نسبة السيولة السريعة	1 : 519	1 : 0.51
رأس المال العامل (دينار)	2,716,004	3,253,620

الخامس عشر: التطورات والخطة المستقبلية للشركة للعام 2017 وتوقعات مجلس الإدارة.

تطور حجم المبيعات وارتفاع الحصة السوقية . والتركيز على اسواق التصدير .

- السعي الحثيث لاختراق اسواق التصدير

- الاستمرار في السعي لتحقيق اهداف الشركة الاستراتيجية الرامية الى تطوير الشركة
- تدريب الموظفين بهدف تدعيم و تطوير القدرات الادارية و الفنية للموظفين و تحفيزهم للعمل بروح الفريق الواحد لزيادة الكفاءة و الفعالية لديهم

السادس عشر: أتعاب مدققي الحسابات.
بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة / غوشة وشركاه محاسبون قانونيون مبلغ 4500 دينار.

السابع عشر: بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم، و من قبل موظفي الإدارة العليا كما في 2017/12/31 كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة :

#	اعضاء مجلس الإدارة	المنصب	عدد الأسهم المملوكة	عدد الأسهم المملوكة لأقارب العضو	المجموع 2017
1	السيد نبيل سليم نجيب الزمار	رئيس مجلس الإدارة / المدير العام	1.375.937.000	-	1.375.937.000
2	السيد "محمد مروان" سليم نجيب الزمار	عضو مجلس إدارة	1.436.055.000	-	1.436.055.000
3	السيد نجيب سليم نجيب الزمار	نائب رئيس مجلس إدارة	1.149.960.000	-	1.149.960.000
4	سعيد اسعد عبد الحريوي	مساعد المدير العام للشؤون الفنية والانتاج	-	-	-
5	سامي محمد مروان سليم الزمار	موظف مبيعات	10000.000	10000.000	10000.000
6	وسيم هاني سليم الزمار	-	28048.000	28048.000	28048.000

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس ادارة الشركة او من موظفي الادارة العليا تساهم في رأسمال الشركة.

الثامن عشر: المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوو السلطة التنفيذية.

#	اعضاء مجلس الإدارة	المنصب	الرواتب	المكافآت	المزايا الأخرى	المجموع
1	السيد نبيل سليم نجيب الزمار	رئيس مجلس الإدارة / المدير العام	60000	-	-	60000
2	السيد "محمد مروان" سليم نجيب الزمار	عضو مجلس إدارة	42000	-	-	42000
3	السيد نجيب سليم نجيب الزمار	نائب رئيس مجلس إدارة	-	-	-	-
4	سعد اسعد عبد الحرابوي	مساعد المدير العام للشؤون الفنية والانتاج	55776	-	-	55776

التاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة.
ان التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية هي على النحو التالي:

المبلغ	الجهة التي تم التبرع لها
7661	تبرعات لجمعيات خيرية بموجب ايصالات رسمية
2411	تبرعات لأسر فقيرة ومستورة
10072	المجموع

العشرون: بيان العقود و المشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أو موظف أو أقاربهم.
لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

الحادي والعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة أو خدمة المجتمع المحلي.
- تلتزم الشركة بكافة معايير حماية البيئة في مجال انتاج وقص الرخام والجرانيت.
- لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

الثاني والعشرون : اجتماعات مجلس الادارة
عقد مجلس دارة الشركة (7) اجتماعات خلال عام 2017

الإقرارات:

- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

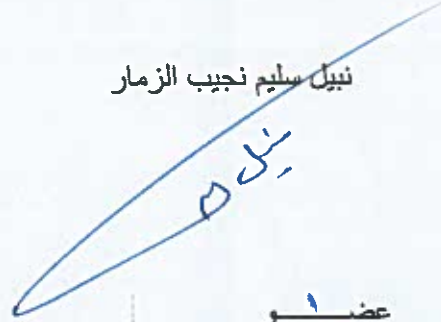
نائب رئيس مجلس الإدارة

نجيب سليم نجيب الزمار



رئيس مجلس الإدارة

نبيل سليم نجيب الزمار



عضو



"محمد مروان" سليم نجيب الزمار

- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

نائب رئيس مجلس الإدارة

نجيب سليم نجيب الزمار



رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

نبيل سليم نجيب الزمار



الافصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

اسم الشركة: شركة رخام الاردن

السنة المالية: 2017

رئيس مجلس الادارة:.....نبيل سليم نجيب الزمار.....

المدير العام أو من يقوم بمهامه:.....نبيل سليم نجيب الزمار.....

رقم الهاتف:.....4163040..... رقم الفاكس:.....4162804.....

الإفصاح عن قواعد الحوكمة الإرشادية : -
1 - مجلس إدارة الشركة

8	11	يسمى عضو مجلس الإدارة الاعتيادي شخص طبيعي لتمثيلة طيلة مدة المجلس	*	ان كافة اعضاء مجلس الإدارة من الأشخاص الطبيعيين ولا يوجد من بين اعضاء مجلس الإدارة اي شخصية اعتبارية
---	----	---	---	--

أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئيا	لم يطبق	الاسباب
1	يضع مجلس الإدارة نظاما داخليا يتم مراجعته بشكل سنوي، تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته.	*			
1	يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية: - وضع الاستراتيجية والسياسات والخطط والاجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة واهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي	*			
4	- وضع سياسة لادارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة.	*			
6	- يتم الاعلان مسبقا عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد اعلانها بما لا يقل عن ثلاثة ايام عمل	*			
7	- وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.	*			
8	- وضع اجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية أو مضمونة.	*			
9	- وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم.	*			
14	- وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمه من قبل المساهمين.			*	لان نسبة مساهمة اعضاء مجلس الإدارة تتجاوز 99% من اسهم الشركة
14	- ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة.	*			
16	- وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح.	*			
15	- اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة باعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية			*	عدم الحاجة كون نسبة مساهمة اعضاء مجلس الإدارة تتجاوز 99% من اسهم الشركة
17	- وضع اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها			*	
3	يتم تقييم ومراجعة أداء الإدارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجية والسياسات والخطط والجراءات الموضوعية	*			
4	تتخذ الخطوات الكفيلة بتحقيق الرقابة على سير العمل في الشركة.	*			
5	يتم انشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والجراءات التي يضعها مجلس الإدارة.			*	حيث يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر

الافصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

اسم الشركة: شركة رخام الاردن

السنة المالية: 2017

رئيس مجلس الادارة:.....نبيل سليم نجيب الزمار.....

المدير العام أو من يقوم بمهامه:.....نبيل سليم نجيب الزمار.....

رقم الهاتف:.....4163040..... رقم الفاكس:.....4162804.....

1- مجلس ادارة الشركة

الاسباب	نم يطبق	طبق جزئيا	طبق بالكامل	القاعدة	رقم البند	
	*			يحدد نظام الشركة عدد اعضاء مجلس الادار بحيث لا يقل عدد اعضائه عن اربعة اشخاص ولا يزيد على ثلاثة عشر.	1	1
			*	يتم انتخاب اعضاء مجلس الادارة وفق اسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري.	1	2
			*	تلت اعضاء المجلس على الاقل من الاعضاء المستقلين.	1	3
ان كافة اعضاء مجلس الادارة من الاشخاص الطبيعيين ولا يوجد من بين اعضاء مجلس الادارة أي شخصية اعتبارية.	*			يسمى عضو مجلس الادارة الاعتباري شخص طبيعي لتمثيلة طيلة مدة المجلس.	3	4
وفاة رئيس مجلس الادارة الاسبق وتولى نائب الرئيس ذلك المنصب	*			يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة واي منصب تنفيذي آخر.	5	5
			*	يجب ان يكون عضو مجلس الادارة مؤهلا ويتمتع بقدر كاف من المعرفة بالامور الادارية والخبرة وان يكون ملما بالتشريعات ذات العلاقة وبحقوق وواجبات مجلس الادارة	6	6
			*	يعمل مجلس الادارة على التأكد من توفير كافة المعلومات والبيانات الخاصة بالشركة لاعضاء المجلس بما يمكنهم من القيام بعملهم والالمام بكافة الجوانب المتعلقة بعمل الشركة	9	7
			*	يستعين مجلس الادارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة مُربطة موافقة اغلبية اعضاء المجلس وتجنب تضارب المصالح.	11	8

الافصاح عن قواعد الحوكمة الارشادية : -
1 - مجلس ادارة الشركة

8	11	يسمى عضو مجلس الإدارة الاعتياري شخص طبيعي لتمثله طيلة مدة المجلس	*	ان كافة اعضاء مجلس الإدارة من الأشخاص الطبيعيين ولا يوجد من بين اعضاء مجلس الإدارة اي شخصية اعتبارية
---	----	--	---	--

أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئيا	لم يطبق	الاسباب
1	يضع مجلس الإدارة نظاما داخليا يتم مراجعته بشكل سنوي، تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته.	*			
1	يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية: - وضع الاستراتيجية والسياسات والخطط والاجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة واهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي	*			
4	- وضع سياسة لادارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة.	*			
6	- يتم الاعلان مسبقا عن موعد الافصاح عن البيانات المالية قبل موعد اعلانها بما لا يقل عن ثلاثة ايام عمل	*			
7	- وضع سياسة الافصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.	*			
8	- وضع اجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية أو معنوية.	*			
9	- وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم.	*			
14	- وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدم من قبل المساهمين.			*	لان نسبة مساهمة اعضاء مجلس الإدارة تتجاوز 99% من اسهم الشركة
14	- ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة.	*			
16	- وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح.	*			
15	- اعتماد اسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية			*	عدم الحاجة كون نسبة مساهمة اعضاء مجلس الإدارة تتجاوز 99% من اسهم الشركة
17	- وضع اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها			*	
3	يتم تقييم ومراجعة أداء الإدارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات الموضوعة	*			
4	تتخذ الخطوات الكفيلة بتحقيق الرقابة على سير العمل في الشركة.	*			
5	يتم انشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة.			*	حيث يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر

ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة

الاسباب	لم يطبق	طبق جزئيا	طبق بالكامل	القاعدة	رقم البند	
لأن مجلس الإدارة يشرف بشكل مباشر على أعمال الشركة.	*			يتم تشكيل عدد مناسب من اللجان حسب حاجة الشركة وظروفها، لكي يتمكن مجلس الإدارة من تادية مهامه بشكل فعال وتحدد تلك اللجان بمهام وفترات وصلاحيات محددة	7	1
إن الأمور المناقشة بلجنة الترشيحات يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر.	*			يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت.	1/ب	2
لم يتم تشكيل لجنة ترشيحات ومكافآت بعد من قبل مجلس الإدارة حيث يقوم بمهام اللجنة مجلس الإدارة بشكل مباشر	*			يكون تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا يقل عددهم عن الثلاثة على أن يكون إثنان منهم من الأعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة أحدهما.	2	3
حيث يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر	*			تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة اجراءات عمل خطية لتنظيم عملها وتحدد التزاماتها	3	4
حيث يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر	*			تقدم كل من اللجنتين قرار اتها وتوصياتهما الى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها في اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة	5	6
لم يتم تشكيل لجنة ترشيحات ومكافآت بعد من قبل مجلس الإدارة حيث يقوم بمهام اللجنة مجلس الإدارة بشكل مباشر.	*			تقوم لجنة المشتريات والمكافآت بالمهام التالية :- 1- التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر. 2- إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي. 3- تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم. 4- إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعتها بشكل سنوي.	1/ب	7
لم يتم تشكيل لجنة ترشيحات ومكافآت بعد من قبل مجلس الإدارة ولم يتم تحديد صلاحياتها.	*			تتمتع لجنة الترشيحات والمكافآت بالصلاحيات التالية:- 1- طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق. 2- طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي. 3- طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية	6	8

2- اجتماعات مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	4	*			يتم الإفصاح عن عدد اجتماعات مجلس الإدارة في التقرير السنوي للشركة

3- اجتماعات الهيئة العامة

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	3	*			يوجه مجلس الإدارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان.
2	6	*			يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة.
3	4	*			يتم الالتزام بعدم إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقاً للمساهمين.
4	5	*			يقوم المساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس.
5	5	*			يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.

3- حقوق المساهمين

أ - الحقوق العامة

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	6	*			يتمتع المساهمين في الشركة بالحقوق العامة التالية :- - الحصول على الأرباح السنوية للشركة خلال ثلاثين يوم من صدور قرار الهيئة العامة بتوزيعها.
7	7	*			- أولوية الاكتتاب في أية إصدارات جديدة من الأسهم للشركة قبل طرحها للمستثمرين الآخرين
8	8	*			- اللجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديلة بما في ذلك الوساطة والتحكيم، نتيجة مخالفة التشريعات النافذة أو النظام الأساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الإهمال في إدارة الشركة أو إفشاء المعلومات ذات الطبيعة السرية للشركة.
11	11	*			- طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادية وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه، للمساهمين الذين يملكون 20% من أسهم الشركة.
12	12	*			- طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفترها، للمساهمين الذين يملكون 10% من أسهم الشركة.

ب- مهام لجنة التدقيق

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	4			*	حيث يقوم بها مجلس الادارة بشكل مباشر
2	12			*	حيث يقوم بها مجلس الادارة بشكل مباشر

ج- مدقق الحسابات الخارجي

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	2		*		يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على ان لا يتولى الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لاكثر من اربع سنوات متتالية على ان لا يتم التجديد له لاكثر من اربعة سنوات متتالية ويجوز اعادة تكليفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الاقل.
2	3/ب		*		تلتزم الشركة بان لا يقوم مدقق الحسابات الخارجي باية اعمال اضافية اخرى لصالح الشركة كتنظيم الاستشارات الادارية والفنية.
3	4		*		تلتزم الشركة بعدم تعيين اي من موظفي مكتب مدقق الحسابات الخارجي في الادارة العليا للشركة الا بعد مرور سنة على الاقل من تركه تدقيق حسابات الشركة.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

صفحة	فهرس
١ - ٣	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة رخام الاردن

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة رخام الاردن (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة رخام الاردن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين* ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الاخر .

- المدينون والشيكات برسم التحصيل

وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص تكدي المدينون، تقوم الإدارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذمم المدينة من خلال استخدام الافتراضات والتقدير، ونظراً لأهميتها فإنها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص تكدي مدينون.

كيفية التعامل مع الامور الاساسية في اعمال التدقيق

- المدينون والشيكات برسم التحصيل

ان اجراءات التدقيق شملت اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل، والتحقق من ارصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة، وتم دراسة كفاية مخصص التكني المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الاجلة، ولقد قيمنا ايضا كفاية افساحات الشركة حول التنديرات المهمة في الوصول لمخصص تكدي المدينون.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهرية. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تتوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهريّة حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لفرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠١٨



شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٦٦٣,٣١٥	١,٤٦٧,٩٦٨	٤	ممتلكات ومعدات
١,٦٦٣,٣١٥	١,٤٦٧,٩٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٦,٠٨١	٧٩,١٥٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦٤,٥٩٩	٣٩٤,٧٨١		بضاعة بالطريق
٤,٠٦٧,٣١٦	٣,٧٠٦,٧١٢	٦	بضاعة وقطع غيار
١,٦٦٣,٣٨٦	١,٢٢٤,٩٧٦	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٥١,٣٩٧	٣٣,٧١٤	٨	نقد وما في حكمه
٦,٢٦٢,٧٧٩	٥,٤٣٩,٣٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
٧,٩٢٦,٠٩٤	٦,٩٠٧,٣٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٥,٣٢٨	١١٢,٥٠١	٩	احتياطي اجباري
٩٢,٠٥١	٧١,٤٧١	١٠	أرباح مدورة
٤,١٩٧,٣٧٩	٤,١٨٣,٩٧٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧١٩,٥٥٦	-	١١	قروض طويلة الأجل
٧١٩,٥٥٦	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥١,٨٣٤	٣٧,٩٤١	١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨٠٣,٨١٩	٤٥٠,٤٩١	١٥	دائنون وشيكات آجلة
٢٤١,٦٤٦	١,٤٤٢,٦٧٩		أوراق دفع
٣٨٨,٢٢٥	٨٥,٤٠٩	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٥٤,٥٩٨	٣٠٩,٥٦٩	١٢	قروض قصير الاجل
٩٦٩,٠٣٧	٣٩٧,٢٤٣	١٦	بنوك دائنة
٣,٠٠٩,١٥٩	٢,٧٢٣,٣٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٩٢٦,٠٩٤	٦,٩٠٧,٣٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٨,٦٨٩,٥٣٠	٦,٣٦٦,٥١٠	١٨	المبيعات
(٧,٧٠٤,٣٣٥)	(٥,٤٩٠,٨٠٨)		كلفة المبيعات
٩٨٥,١٩٥	٨٧٥,٧٠٢		مجمل الربح
(٢٣٣,٠٠٢)	(١٢٤,٤٥٩)	١٩	مصاريف بيعية وتسويقية
(٤٦٣,٠٧٥)	(٥٢٥,٥٠٢)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٢,١٤٠)	(١١٥,٨٦٤)		مصاريف مالية
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)		مخصص تدني مدينون
(٢,٤٥٣)	(٩٣٠)	٢١	ايرادات ومصاريف أخرى
١٠٤,٥٢٥	٩٨,٩٤٧		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	(٥,١٣٤)	١٧	ضريبة الدخل
(٤,٩٢٩)	(٢٧,٢٢٠)	١٧	ضريبة دخل سنوات سابقة
٩٩,٥٩٦	٦٦,٥٩٣		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٩٩,٥٩٦	٦٦,٥٩٣		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم:
٠,٠٢٥	٠,١٧		ربحية السهم - دينار / سهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدوّرة	إحتياطي إجباري	رأس المال	ايضاح
٤,١٥٧,٧٨٣	٦٢,٤١٥	٩٥,٣٦٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٩٩,٥٩٦	٩٩,٥٩٦	-	-	
-	(٩,٩٦٠)	٩,٩٦٠	-	٩
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	٩
٤,١٩٧,٣٧٩	٩٢,٠٥١	١٠٥,٣٢٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٦٦,٥٩٣	٦٦,٥٩٣	-	-	
-	(٧,١٧٣)	٧,١٧٣	-	٩
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	-	-	٩
٤,١٨٣,٩٧٢	٧١,٤٧١	١١٢,٥٠١	٤,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	
		الأنشطة التشغيلية
٩٩,٥٩٦	٧١,٧٢٧	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح قبل الضريبة :
٢٣٣,٧٢٥	٢٣٣,٧٢٥	استهلاكات
١٧٢,١٤٠	١١٥,٨٦٤	مصاريف مالية
(١,٧٢٤)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص تنفي مدينون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٦٩,٣٥٨	٤٢٨,٤١٠	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(١٦٩,٥٦٨)	٣٦٠,٦٠٤	بضاعة وقطع غيار
(١٠,٠٨٥)	(٣٠,١٨٢)	بضاعة في الطريق
٩٤,٨٩٢	٣٦,٩٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٩٢٢,٧٤١)	١,٢٠١,٠٣٣	أوراق دفع
١١٨,٦٨٤	(٣٥٣,٣٢٨)	الدائنون والشيكات الآجلة
٢٠,٣٧٣	(١٩,٠٢٧)	المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى
(١٨٥,٣٥٠)	٢,٠٥٥,٧٥٤	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٧٢,١٤٠)	(١١٥,٨٦٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٢,٥٣٠)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٨٠,٠٢٠)	١,٩٣٩,٨٩٠	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١,٧٢٤	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢,٢١٤)	(٣٨,٣٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠,٤٩٠)	(٣٨,٣٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٨٠,٣٩٨)	(٥٧١,٧٩٤)	تسديد إلى بنوك دائنة
١,٠٤١,٧٣٥	(١,٠٧٣,٨٧٣)	(تسديد إلى) / تمويل من قروض طويلة الأجل
١٩٣,٥٢٨	(١٩٣,٥٢٨)	(تسديد إلى) / تمويل قرض قصير الأجل
(٦٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٩٤,٨٦٥	(١,٩١٩,١٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٥,٦٤٥)	(١٧,٦٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٧,٠٤٢	٥١,٣٩٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥١,٣٩٧	٣٣,٧١٤	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

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

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

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

يسري تطبيقها للفترات
السببية التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجازات"

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع بسعر التكلفة 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 بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس التمييز المحدد.

قطع الغيار

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

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 فرياً 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 .

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 بالإعتراف بحصتها المستبقاة 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني
٥-١٠%	الألات والمكانات الصناعية
١٥%	الرافعات والجرافات والحفارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي 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 ، مجمل الربح والخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 اليها 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 لوحدتين منتجتي للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعراف 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 للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدره لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

التقرير القطاعي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي 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.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

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.

تحويل العملات الأجنبية

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

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 وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

ضريبة الدخل

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

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	٣١ كانون الأول	
				الكلفة:
١٣٢,٤٥٥	-	-	١٣٢,٤٥٥	أراضي
٦٧٣,٥٢٤	-	-	٦٧٣,٥٢٤	مباني
٢,٢٠٢,٥٥٠	-	-	٢,٢٠٢,٥٥٠	آلات ومآكنات صناعية
٩٢,٣١٢	-	-	٩٢,٣١٢	رافعات وجرافات وحفارات
٤٩,٨١٢	-	٣٨,٣٧٨	١١,٤٣٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣,١٥٠,٦٥٣	-	٣٨,٣٧٨	٣,١١٢,٢٧٥	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
٣٧٤,٣٣٣	-	١٣,٤٧٠	٣٦٠,٨٦٣	مباني
١,٢١٦,٠٤١	-	٢٢٠,٢٥٥	٩٩٥,٧٨٦	آلات ومآكنات صناعية
٩٢,٣١١	-	-	٩٢,٣١١	رافعات وجرافات وحفارات
١,٦٨٢,٦٨٥	-	٢٣٣,٧٢٥	١,٤٤٨,٩٦٠	مجموع الاستهلاكات
			١,٦٦٣,٣١٥	القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني
١,٤٦٧,٩٦٨				القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
٢٦,٥٢٤	١٦,٥٦٢
٢٨,٩٣٠	٢٨,٩٣٠
٣٧,٥٥٥	٢٦,٨٦٧
٥,٧٠٢	٦,٥٢٠
١٧,٨٧٠	٢٧٤
١١٦,٠٨١	٧٩,١٥٣

أمانات ضريبة الدخل
تأمينات مستردة
نعم موظفين
امانات ضمان اجتماعي
أخرى

٦- البضاعة وقطع الغيار

٢٠١٦	٢٠١٧
١,٣٦٣,٩٦٠	١,٣٦٢,١٩٩
٢,٤٢٧,٣٦٥	٢,٣٢٩,١١٣
١٧٧,١٧٦	-
٩٨,٨١٥	١٥,٤٠٠
٤,٠٦٧,٣١٦	٣,٧٠٦,٧١٢

مواد أولية وتعبئة وتغليف
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التشغيل
مستلزمات وقطع غيار

٧- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٦	٢٠١٧
١,٠٥٥,٠٢٤	٢٣٠,٨٩٧
٦٨٣,٢٨٢	١,٠٣٥,٢٩١
٨٠	٤٣,٧٨٨
(٧٥,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)
١,٦٦٣,٣٨٦	١,٢٢٤,٩٧٦

شيكات برسم التحصيل
نعم مدينة تجارية *
مطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح-١٤)
مخصص تنني مدينون **

* ان تفاصيل اعمار الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
٣٠١,٨٧٤	٤١٩,٧٥٤
١٠٠,٧٩٩	٣٨٨,٠٨٧
٢٨٠,٦٠٩	٢٢٧,٤٥٠
٦٨٣,٢٨٢	١,٠٣٥,٢٩١

١ - ١٨٠ يوم
١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢٧١ - فما فوق

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٠- الأرباح القابلة للتوزيع

بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية فإن الأرباح القابلة للتوزيع هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩٢,٠٥١	٧١,٤٧١	الأرباح المدورة
-	-	ينزل : الأرباح المدورة غير المتحققة
٩٢,٠٥١	٧١,٤٧١	الأرباح المدورة المتحققة
-	-	ينزل : احتياطي القيمة العادلة
٩٢,٠٥١	٧١,٤٧١	

١١- القروض

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٤١,٩٠٣	٨٥,٤٠٩	قرض البنك الأهلي
٣٦٩,٦٠٩	-	قرض البنك الاردني الكويتي
٤٩٦,٢٦٩	-	قرض البنك العربي
٣٨٨,٢٢٥	٨٥,٤٠٩	ينزل : الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٧١٩,٥٥٦	-	الجزء طويل الأجل
		قرض البنك الاهلي

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

قرض البنك الاردني الكويتي

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

قرض البنك العربي

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

١٢- قرض قصير الاجل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متجدد من البنك الاهلي الاردني بسقف ممنوح بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دولار لغايات تمويل الاعتمادات وتسد كل عملية تمويل بعد ٦ شهور دفعة واحدة.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٢,٧٣٤	١٤,٨١٩	مصاريف مستحقة
-	٥,١٣٤	ضريبة الدخل (إيضاح - ١٧)
١,٢٢٢	١,٢٢٢	مخصص رسوم الجامعات
٧,٧٨١	٩,٣٣٩	مؤسسة الضمان الاجتماعي
٤,٣٩١	٢,٧٩٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٧٠٦	٤,٦٢٨	أمانات ضريبة مبيعات
٥١,٨٣٤	٣٧,٩٤١	

١٤- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات مع الجهات ذات علاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شركة مملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة	الشركة الاردنية للرخام والجرانيت ذ.م.م
شركة مملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة	شركة النبيل للرخام والجرانيت ذ.م.م

ان المعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
-	٩٥,١٠٢	مشتريات
٨٠	٣٣٧,٩٣٢	مبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٣,٣٥٠	١٠٢,٠٠٠	رواتب ومكافآت الادارة العليا

مطلوب من جهات ذات علاقة :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٨٠	-	الشركة الاردنية للرخام والجرانيت ذ.م.م
-	٤٣,٧٨٨	شركة النبيل للرخام والجرانيت ذ.م.م
٨٠	٤٣,٧٨٨	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٥- الدائنون والشيكات آجلة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٣٧,٠٤٣	٢٥٥,٠٠٨	نعم دائنة
٦٦,٧٧٦	١٩٥,٤٨٣	شيكات آجلة
٨٠٣,٨١٩	٤٥٠,٤٩١	

١٦- البنوك الدائنة

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

الرصيد المستقل		السقف الممنوح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
٣٨٣,٦٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين/ دينار
٣٤٣,٠١٤	-	٣٥٥,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دولار
١٦١,١٨٩	١٩٦,٦٢٨	٢٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي جاري مدين
-	٢٠٠,٦١٥	٥٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي تسييلات متجددة عن شيكات مظهرة
٨١,٢٣٤	-	٣٠٠,٠٠٠	البنك الاردني الكويتي جاري مدين مقابل شيكات
٩٦٩,٠٣٧	٣٩٧,٢٤٣		الاجمالي

إن هذه التسييلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الادارة .

١٧- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٧,٦٠١	-	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	٥,١٣٤	المخصص للسنة
٤,٩٢٩	-	مخصص ضريبة سنوات سابقة
(٢٢,٥٣٠)	-	المسدد خلال السنة
-	٥,١٣٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
-	٥,١٣٤	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
٤,٩٢٩	٢٧,٢٢٠	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
٤,٩٢٩	٣٢,٣٥٤	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٠٤,٥٢٥	٩٨,٩٤٧	الربح المحاسبي
٦,٩٢٩,٤٦١	٤,١٦١,٤٥٢	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(٧,٠٠٠,٨٩٥)	(٤,٢٢٣,٧٣١)	ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة
٣٣,٠٩١	٣٦,٦٦٨	
٤,٦٣٣	٥,١٣٤	ضريبة دخل السنة قبل الضرائب المدفوعة
(٤,٧٤٧)	-	ينزل : رصيد ضريبة دخل المسققات للسنة
(١١٤)	٥,١٣٤	
-	٥,١٣٤	ضريبة الدخل للسنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%-	%٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥ وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٦ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

١٨- المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٦٨٩,٤٨٥	٢,١٤٣,٥٨٣	مبيعات محلية
٧,٠٠٠,٨٩٥	٤,٢٢٣,٧٣١	مبيعات خارجية
٨,٦٩٠,٣٨٠	٦,٣٦٧,٣١٤	
(٨٥٠)	(٨٠٤)	خصم مسموح به
٨,٦٨٩,٥٣٠	٦,٣٦٦,٥١٠	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٩- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٥٢,٧٦٢	١١١,٦٤٢	مصاريف تسويق
١٥,٤٢٢	١٠,٣٩٢	رسوم وشحن
١,٨١٨	٢,٤٢٥	عمولات بيع
٦٣,٠٠٠	-	اجور نقل
٢٣٣,٠٠٢	١٢٤,٤٥٩	

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٦٤,٢٤٠	٣٣٧,٩٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٣,٩٢٤	٧٣,٢٣٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣,٩٤٩	٢,٩٥٨	ضيافة
٢,٤٢٢	٦,٤٤٢	بريد وبرق وهاتف
٢٠,٤٦٣	١٢,٤٧٥	رسوم ورخص وإشتراكات
٣,٩٩١	١,٨٩٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٧٧١	٩,٤٥٧	أتعاب مهنية
٨,١٢٦	٦,٣١١	مواصلات
٨,٣٥٦	٧,٦٤٠	صيانة
٩,٥٧٨	٧,٤٩٤	سفر وتبيلات
١٠,٧٦٢	١٠,٠٧٢	تبرعات
١٢,٦٩٦	٤,٠٥٣	رسوم جمركية وحاويات
٨,٥٩٩	٧,٧٨٨	ارصفة وساحات واسوار
٣١,٣١٤	٢٩,١٥٠	مياه وكهرباء
٦,٨٨٤	٨,٥٩٧	متنوعة
٤٦٣,٠٧٥	٥٢٥,٥٠٢	

٢١- الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
(٢,٥٣١)	(١,٠١٦)	فروقات عملة
٧٨	٨٦	أخرى
(٢,٤٥٣)	(٩٣٠)	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ التزامات محتملة عن كفالات بنكية ٧٠,٠٠٠ دينار أردني، ولا يوجد كفالات بنكية لعام ٢٠١٧.

٢٣- الوضع القانوني للشركة

- ملخص القضايا المرفوعة من الشركة على الغير :
يوجد دعاوى مرفوعة من الشركة ضد الغير بقيمة ١٧٨,٣٢٦ دينار أردني.

- ملخص القضايا المرفوعة على الشركة من الغير :
لا يوجد اي دعوى مرفوعة على الشركة من الغير.

٢٤- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

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

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري 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 .

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

	٢٠١٦	٢٠١٧	
	٢,٦٣١,٤١٦	٧٩٢,٢٢١	المديونية
	٤,١٩٧,٣٧٩	٤,١٨٣,٩٧٢	حقوق الملكية
	%٦٣	%١٩	معدل المديونية / حقوق الملكية

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(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.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

الأثر على ربح السنة		الزيادة بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٦	٢٠١٧	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٦,٥٧٩ -	١,٩٨١ -	٢٥	

الأثر على ربح السنة		النقص بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٦	٢٠١٧	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٦,٥٧٩ +	١,٩٨١ +	٢٥	

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 جية أو مجموعة جيات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٤) . وتصنف الشركة الجيات 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 الجيات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجيات الرقابية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

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.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المضمومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٧ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٩٣١,١١١	-	١,٩٣١,١١١
أدوات تحمل فائدة	٧٩٢,٢٢١	-	٧٩٢,٢٢١
			٢,٧٢٣,٣٣٢
المجموع			
٢٠١٦ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٠٩٧,٢٩٩	-	١,٠٩٧,٢٩٩
أدوات تحمل فائدة	١,٩١١,٨٦٠	٧١٩,٥٥٦	٢,٦٣١,٤١٦
			٣,٧٢٨,٧١٥
المجموع			

٢٥ - معلومات قطاعية

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

٢٦ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٨ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٦ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٧.