

هاتف ٤٠٤١٢٣٠٤٠، ٤١٢٣٧١٥ فاكس ٤٠٤١٢٣٨٠٤ ٩٢٢٦٤١٢٣٨ ص.ب ١٢٠٦٢٨ عمان ١١١٦٢ الأردن
E-Mail : info@jordan-marble.com http://www.jordan-marble.com

SEMI ANNUAL - JACO - 29/7/2012

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 2012/ 7 /29

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

2012 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

كرد

بورصة عمان
الداخلة الادارية والمالية
الديوان
٢٩ ل ٢٠١٢
الرقم المتسلسل ١١١١١
رقم الملف ١١١١١
الجهة المختصة بالمسحوق

شركة رخام الأردن ع.م.ع

ابوعلند شارع الحزام خلف كراج القادسية عمان الأردن

استيراد تصدير استغلال تصنيع رخام جرانيت ترافيرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٦	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 ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

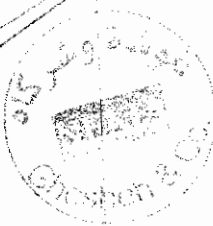
نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٢

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٦٢٧,٩٨٦	١,٤٨٧,٦٣٢	٣	ممتلكات ومعدات
٧٢٥,٠٠٠	-		أوراق قبض طويلة الأجل
٢,٣٥٢,٩٨٦	١,٤٨٧,٦٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٦٧,٦٧٩	٢٠٣,١٧١	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦٠,٩٠٥	١,٦٥٩,١٤٢		بضاعة في الطريق
١٤١,١٩٨	١٣٤,٩٦٨		قطع غيار و لوازم
٣,٠٣٣,٦٨٣	٢,٩٢٣,٧٥٦	٥	بضاعة
٦٠,٤٣٤	-		مطلوب من جهات ذات علاقة
١,٣٦١,٦٠٦	١,٧٨٨,٠٢٤	٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٠٠,٠٠٠	-		الجزء المتداول من أوراق قبض طويلة الأجل
١٩٧,١٣٠	٤٩,٥١٩	٧	نقد وما في حكمه
٥,٧٢٢,٦٣٥	٦,٧٥٨,٥٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٠٧٥,٦٢١	٨,٢٤٦,٢١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٣,٤٩٦	٧٣,٤٩٦		احتياطي اجباري
٣٥٠,٠٩٨	٣٥٠,٠٩٨		إحتياطي إختياري
٨٠,٧٨٩	٥٧,٧١٥		أرباح مدورة
٤,٥٠٤,٣٨٣	٤,٤٨١,٣٠٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩٠٠,٤٩٨	٧٨٣,٠٦٠	٨	قروض طويلة الأجل
٩٠٠,٤٩٨	٧٨٣,٠٦٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٥٩,٩٣٠	٢١٢,٩١٧	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٧,٦٥٧	-		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣٤٦,٣٩٨	٣٨١,٢٩٢	١٠	دائنون وشيكات آجلة
٤٩٦,٦٦٢	٤٨٠,٨٧٢		الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٣٤٦,٣٢٠	٤٥٤,٨٣٦	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٠٣,٧٧٣	١,٤٥١,٩٢٦	١١	بنوك دائنة
٢,٦٧٠,٧٤٠	٢,٩٨١,٨٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٠٧٥,٦٢١	٨,٢٤٦,٢١٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٨٢٣,٨٧٧	٢,١٠٤,٤٨٣	المبيعات
(١,٦٧٧,٨١٦)	(١,٧٧١,١٧٨)	كلفة المبيعات
١٤٦,٠٦١	٣٣٣,٣٠٥	مجمول الربح
(٦٣,٥٢٩)	(١٣,٤٠٣)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٥٠,٠٤٢)	(١٧٣,٦٧٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩,٨٥٢)	(٨٣,٩٤٠)	مصاريف مالية
١٦٩,٥٦٠	١,٥٠٦	إيرادات أخرى
٣٢,١٩٨	٦٣,٧٩٠	الربح قبل ضريبة الدخل
(٣,١٣٣)	(٦,٨٦٤)	ضريبة دخل
٢٩,٠٦٥	٥٦,٩٢٦	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٩,٠٦٥	٥٦,٩٢٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية السهم:
٠,٠٠٧	٠,٠٠١	ربحية السهم - دينار / سهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

شركة رخاء الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٤٩٦	٣٥٠,٠٩٨	٨٠,٧٨٩	٤,٥٠٤,٣٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	٥٦,٩٢٦	٥٦,٩٢٦	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٤٩٦	٣٥٠,٠٩٨	٥٧,٧١٥	٤,٤٨١,٣٠٩	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٧٤٢	٣٥٠,٠٩٨	٨٢,٠٧٧	٤,٤٩٥,٩١٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	٢٩,٠٦٥	٢٩,٠٦٥	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٧٤٢	٣٥٠,٠٩٨	٣١,١٤٢	٤,٤٤٤,٩٨٢	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل الضريبة	٦٣,٧٩٠
تعديلات على الربح قبل الضريبة :	
استهلاكات	١٢٩,٩٤٣
مصاريف مالية	٨٣,٩٤٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون وشيكات برسم التحصيل	(٤٢٦,٤١٨)
مطلوب من جهات ذات علاقة	٦٠,٤٣٤
البضاعة وقطع الغيار ولوازم	١١٦,١٥٧
بضاعة في الطريق	(١,٢٩٨,٢٣٧)
اوراق قبض	١,٠٢٥,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٦٤,٥٠٨
أوراق دفع	(١٥,٧٩٠)
الدائنون والسيكات الآجلة	٣٤,٨٩٤
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	(١٧,٦٥٧)
المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى	٤٦,١٢٣
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١٣٣,٣١٣)
مصاريف مالية مدفوعة	(٨٣,٩٤٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢١٧,٢٥٣)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	١٠,٤١١
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٢٠٠,٣٩٤)
الأنشطة التموينية	
تمويل من / (تسديد إلى) بنوك دائنة	١٤٧,١٥٣
تسديد إلى قروض طويلة الأجل	(٧,٩٢٢)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٨٠,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التموينية	٥٩,٢٣١
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٤٧,٦١١)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	١٩٧,١٣٠
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٤٩,٥١٩

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالبندول 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 المسؤولة ورخام جبال القدس المحدودة المسؤولة في شركة واحدة هي شركة رخام الأردن م.ع.م.

إن رأس المال الشركة المصرح والمكتتب به والمنفوع يبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة المدهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتفتيق 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.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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 ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للمسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المبيعات

تتحقق 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 ادارية 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

يتم اظهار 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 مجسدة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس التمييز المحدد.

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 لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	مباني
٢ %	أجهزة ومعدات
١٠ % - ٢٠ %	الالكتروميكانيك
١٠ %	السيارات
٩ - ٢٠ %	أثاث وديكور

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 احتساب 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 والمدينون ودمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والإمانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، بإستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(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 كتزويل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكاليف سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدرة عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إمكانية 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 ٢٠١٢
(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 استعمالها 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 تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستراراك لها وفقاً لمبدأ الإستراراك ، 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٦- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٥٠,٥٥١	١,٠٥٧,٩٤٩	شيكات برسم التحصيل
٥٣١,٠٥٥	٧٥٠,٠٧٥	ذمم مدينة تجارية
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	مخصص تنفي ذمم مدينون
١,٣٦١,٦٠٦	١,٧٨٨,٠٢٤	

٧- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاث شهور أو أقل .

٢٠١١	٢٠١٢	
٣١,٣٧٤	١٤,٤٨١	نقد في الصندوق
١٦٥,٧٥٦	٣٥,٠٣٨	نقد لدى البنوك
١٩٧,١٣٠	٤٩,٥١٩	

٨- القروض

٢٠١١	٢٠١٢	
-	١٧٩,١٢٨	رصيد قرض بنك الاتحاد للائحة و الاستثمار
٢٧٩,٤٥٤	٢١٤,٦٩٦	رصيد قرض بنك كبيتال (١)
١٤٢,٠٠٠	١١٨,٣٥٧	رصيد قرض بنك كبيتال (٢)
٨٢٥,٣٦٤	٧٢٥,٧١٥	رصيد قرض البنك الأهلي
١,٢٤٦,٨١٨	١,٢٣٧,٨٩٦	مجموع القروض
٣٤٦,٣٢٠	٤٥٤,٨٣٦	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٩٠٠,٤٩٨	٧٨٣,٠٦٠	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الاتحاد للائحة و الاستثمار

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من بنك الاتحاد بقيمة ٢٨٤,٠٠٠ دينار أردني لغايات شراء مكنات هزات جرافيت و جلالية و ونش من اسبانيا بمعدل فائدة ٥,٥ %، يسدد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٥,٣٢٥ دينار أردني .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

قرض بنك كبيتال (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من بنك كبيتال بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دولار وبما يعادل مبلغ ٣٥٤,٥٠٠ دينار لغايات شراء آلات من إيطاليا بمعدل فائدة ٥%, يسدد للقرض بموجب أقساط نصف سنوية عددها ٣٦ قسط قيمة كل قسط ١٠,٧٤٥ دينار أردني يستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٤.

قرض بنك كبيتال (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من بنك كبيتال بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة متناقصة وبما يعادل مبلغ ١٤٢,٠٠٠ دينار أردني، لغايات شراء آلات (هزازات و جلايات) حيث بلغت نسبة الفائدة ٥% سنوياً ويسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية عددها ١٤ قسط قيمة كل قسط ٣,٩٣٥ دينار أردني يستحق القسط الأخير بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٤.

قرض البنك 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 إيطاليا بمعدل فائدة ٥%, يسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية عددها ١٦ قسط قيمة كل قسط ١٤,١٨٠ دينار أردني يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

٩- المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
٣٨,٦٨٠	٦١,٤٠٩	مصاريف مستحقة
٣,٢٤٧	-	أمانات ضريبة الدخل و المبيعات
٢٠,٩٥٦	١٤,٠٩٢	ضريبة الدخل (إيضاح-١٤)
١,٢٢٢	١,٢٢٢	رسوم الجامعات الأردنية
١٧,٢٥٣	-	اعتمادات صادرة مؤجلة الدفع
١٢٩,٢٧٦	٨١,١١٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٢٨٣	٢,٠٨٩	أرصدة دائنة أخرى
٢١٢,٩١٧	١٥٩,٩٣٠	

١٠- الدائنون والشيكات آجلة

٢٠١٢	٢٠١١	
٣٤٧,٢١٨	٣٠١,٥١٧	ذمم دائنة
٣٤,٠٧٤	٤٤,٨٨١	شيكات آجلة
٣٨١,٢٩٢	٣٤٦,٣٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالتدينار الأردني)

١١ - البنوك الدائنة

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

الرصيد المستقل	٢٠١٢	٢٠١١	نسبة الفائدة	السقف الممنوح	
٢٦٣,٣٩٥	٢٢٩,٨٠٢		%٨,٣٧٥	٣٥٠,٠٠٠	البنك العربي - جاري مدين / دينار
					البنك العربي - تسهيلات متجددة عن شيكات
٥٦٨,١٤٢	٥١٢,٧٨٧		%٨,٣٧٥	٨٠٠,٠٠٠	مظهرة
٥٥,٦٥٦	٢٠٠,٩٦٩		%٥,٢٥	٣٥٥,٠٠٠	البنك العربي - جاري مدين / دولار
١٣٧,٠٣١	-		%٥	١٩٨,٧٢٠	البنك العربي - جاري مدين / يورو
٧٨,٦٠٢	١١٢,٦٦٠		%٤,١٢٥	١٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي - جاري مدين
					البنك الاهلي - تسهيلات متجددة عن شيكات
٢٠٠,٣٦٤	٣٩٥,٧٠٨				مظهرة
٥٨٣	-				بنك الإتحاد للإدخار و الاستثمار
١,٣٠٣,٧٧٣	١,٤٥١,٩٢٦				

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لمجلس الإدارة.

١٢ - ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩ وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

١٣ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحيد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطات والأرباح المدورة كما هي مندرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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. إن معدل المديونية في نهاية الفترة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٠٤٧,٢٥٣	٣,١٧٠,٦٩٤	المديونية
٤,٥٠٤,٣٨٣	٤,٤٨١,٣٠٩	حقوق الملكية
%٦٧,٥	% ٧٠	معدل المديونية / حقوق الملكية

تعود هذه الزيادة في معدل المديونية الى زيادة سقف التسهيلات البنكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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 للفترة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(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 المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق 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
٢٠١٢			
أدوات لا تحمل فائدة	٥٩٤,٢٠٩	--	٥٩٤,٢٠٩
أدوات تحمل فائدة	٢,٣٨٧,٦٣٤	٧٨٣,٠٦٠	٣,١٧٠,٦٩٤
المجموع	٢,٩٨١,٨٤٣	٧٨٣,٠٦٠	٣,٧٦٤,٩٠٣
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٥٢٣,٩٨٥	--	٥٢٣,٩٨٥
أدوات تحمل فائدة	٢,١٤٦,٧٦٠	٩٠٠,٤٩٨	٣,٠٤٧,٢٥٣
المجموع	٢,٦٧٠,٧٤٥	٩٠٠,٤٩٨	٣,٥٧١,٢٣٨

١٥ - 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.

١٦ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٢، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٢.