

رظام رخام

هاتف ٤١١٣٠٤٠، ٤١١٣٠٧٠ فاكس ٩١٢٦٤١٦٢٨٠٤ ص ب ٦٢٠٦٢٨ عمان ١١١٦٢ الاردن

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

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 23 / 7 / 2014

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملاً بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 30 حزيران

2014 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الاردن

بورصة عمان
الادارة الادارية والمالية
الاديسوان

٢٢ - ٢٠١٤

الرقم التسلسلي ٢٢٤٤٤٤

رقم الملف ٢٢٤٤٤٤

الجهة المختصة بالملاحة البحرية والخليج

شركة رخام الاردن م.ع.م

ابوعلندا شارع الحزام خلف كراج القادسية عمان الأردن

استيراد تصدير استغلال تصنيع رخام جرايت شرافرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي المرحلية	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦ - ١٥

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 ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل 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.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تموز ٢٠١٤

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢.٦٠٢.٨٩٥	٢.٤١٩.٥٩٨	٤	ممتلكات ومعدات
٢.٦٠٢.٨٩٥	٢.٤١٩.٥٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٦٨.٥٦٨	٢١٣.٩٣١		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٢٢.٠٧٩	١٧٣.٧٩٦		بضاعة بالطريق
١٥٦.٥١٨	١٣٩.٩٢٨		قطع غيار و لوازم
٤.١٠٧.٠١٢	٣.٥٢٢.٢٦٩		بضاعة
١.٨٣٧.٢٩٠	٢.١٣٥.٠٨٣	٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض
٤٥.٦٨٣	١١٥.٨٠٢	٧	نقد وما في حكمه
٦.٥٣٧.١٥٠	٦.٣٠٠.٥٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩.١٤٠.٠٤٥	٨.٧٢٠.١٠٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٨٣.٠٦٧	٨٣.٠٦٧	٨	احتياطي اجباري
٣٥٠.٠٩٨	٣٥٠.٠٩٨	٨	إحتياطي إختياري
١٧.٥٦٤	٤٧.٨٠٣		أرباح مدورة
٤.٤٥٠.٧٢٩	٤.٤٨٠.٩٦٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩٥.٨٣٥	٨٥.٠٨٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٥٩٨.٣٨٩	١٦.٨١٦		قروض طويلة الأجل
٦٩٤.٢٢٤	١٠١.٨٩٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٠٣.٢٤٨	٢٧.٥٦٨		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٤٤.٠٥٦	١٩٧.٢٥٨	٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥١٤.٠٥٦	٦٢٣.٢٢٥	٩	دائنون وشيكات آجلة
٨٥٠.٩٥٩	٤٩٤.١٥١		الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٢٤٠.٠١٨	٦٢٩.٨٧٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢.١٤٢.٧٥٥	٢.١٦٥.١٦٦	١٠	بنوك دائنة
٣.٩٩٥.٠٩٢	٤.١٣٧.٢٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٩.١٤٠.٠٤٥	٨.٧٢٠.١٠٧		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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

ابضاح	للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
	من ١ نيسان ٢٠١٤	من ١ نيسان ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
	السى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الى ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
المبيعات	١.٥٢٦.٩٧٥	١.٢٧٧.٢٧٣	٣.٠٦٢.٨٨٨	٢.٣٩٤.١٧٨
كلفة المبيعات	(١.٢٦٢.٧٢٦)	(١.٠٨٩.٦١٧)	(٢.٦٠٣.١٢٠)	(٢.٠٤٩.٦٩٣)
مجمول الربح	٢٦٤.٢٤٩	١٨٧.٦٥٦	٤٥٩.٧٦٨	٣٤٤.٤٨٥
مصاريف بيعية وتسويقية	(٣٣.٨٤٧)	(١٩.١٤٥)	(٤٨.٩٢٩)	(٣٦.٠٠٩)
مصاريف ادارية وعمومية	(١٤١.٢٦٤)	(٧١.٦٦٠)	(٢٢٠.٥٧٨)	(١٤٨.٢٠٣)
مصاريف مالية	(٧١.٦٦٣)	(٦٨.٩٣٩)	(١٣٩.٠٨٥)	(١١٤.٩١٤)
إيرادات أخرى	(١٧٥)	-	١٦٩	-
الربح قبل ضريبة الدخل	١٧.٣٠٠	٢٧.٩١٢	٥١.٣٤٥	٤٥.٣٥٩
ضريبة دخل	(١.١١٩)	(٢.٩٤٧)	(٤.١٠٦)	(٤.٩١٨)
ربح الفترة	١٦.١٨١	٢٤.٩٦٥	٤٧.٢٣٩	٤٠.٤٤١
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	١٦.١٨١	٢٤.٩٦٥	٤٧.٢٣٩	٤٠.٤٤١
ربحية السهم:	٠.٠٠٤	٠.٠٠٦	٠.٠٠١	٠.٠٠١
ربحية السهم - دينار / سهم	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إحتياطي					
رأس المال	إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع	
٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٣.٠٦٧	٣٥٠.٠٩٨	١٧.٥٦٤	٤.٤٥٠.٧٢٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	٤٧.٢٣٩	٤٧.٢٣٩	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(١٧.٠٠٠)	(١٧.٠٠٠)	توزيعات ارباح
٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٣.٠٦٧	٣٥٠.٠٩٨	٤٧.٨٠٣	٤.٤٨٠.٩٦٨	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٧٦٧	٣٥٠.٠٩٨	٥٥.٧٧٢	٤.٤٨٦.٦٣٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	٤٠.٤٤١	٤٠.٤٤١	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٥٥.٠٠٠)	(٥٥.٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٧٦٧	٣٥٠.٠٩٨	٤١.٢١٣	٤.٤٧٢.٠٧٨	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
٤٥,٣٥٩	٥١,٣٤٥	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح قبل الضريبة :
١٨٩,٢٢١	١٩١,٣٣٦	استهلاكات
١١٤,٩١٤	١٣٩,٠٨٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨٥٦,٧٦٢)	(٢٩٧,٧٩٣)	المدينون وشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
٩٩,٧٥٨	-	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٩٤,٨٥٦	٦٠١,٣٣٣	البضاعة وقطع الغيار ولوازم
(٣٦٧,٢٨٧)	٤٨,٢٨٣	بضاعة في الطريق
(١٠,٥٩١)	(٤٥,٠٦٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٢١٠,٢١١)	(٣٦٧,٥٦٣)	أوراق دفع
٣٢٢,٠٢٤	١٠٩,١٦٩	الدائنون والشيكات الآجلة
١٧٤,٧٢٥	٥٣,٢٠٢	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٧,١٧٤	(٧٩,٧٨٦)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٨٦,٨٢٠)	٤٠٣,٥٤٨	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١١٤,٩١٤)	(١٣٩,٠٨٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٠١,٧٣٤)	٢٦٤,٤٦٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٧,٨٠١)	(٨,٠٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧,٨٠١)	(٨,٠٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٧٤,٣٥٩	٢٢,٤١١	تمويل من بنوك دائنة
(١٣٠,١٨٣)	(١٩١,٧١٦)	تسديد إلى قروض طويلة الأجل
(٥٥,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١٨٩,١٧٦	(١٨٦,٣٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥٠,٣٥٩)	٧٠,١١٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٧,١١٧	٤٥,٦٨٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٦,٧٥٨	١١٥,٨٠٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة رخام الأردن هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ تموز ٢٠٠٧ تحت رقم (٤٤٠) ، وهي ناتجة عن دمج شركة رخام الأردن المحدودة المسؤولية ورخام جبال القدس المحدودة المسؤولية في شركة واحدة هي شركة رخام الأردن م.ع.م.

إن رأس المال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

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

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

٢ - المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الادوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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

٣-ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المبيعات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.
تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

البضاعة وقطع الغيار

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 وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس التمييز المحدد ، وتظهر قطع الغيار في المستودعات بالكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض 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 الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 بالاعتراف 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 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%	الآلات والمآكنات 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 الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل 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 لأصل 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 الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنازل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

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

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

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ 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 المطلوبات بالمبالغ 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 ٢٠١٤
(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 والإقصاح 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.

التنقاص

يتم إجراء تنقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التنقاص 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 الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل المرحلية.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
		التكلفة :
٤.٢٢٥.٠٧٩	٤.٢٦٧.٧١٢	الرصيد في أول المدة
٨.٠٣٩	٦٣.٥٨٢	الإضافات
-	(١٠٦.٢١٥)	الإستبعادات
٤.٢٣٣.١١٨	٤.٢٢٥.٠٧٩	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١.٦٢٢.١٨٤	١.٣٣٢.٠٧٣	الرصيد في أول المدة
١٩١.٣٣٦	٣٨١.١٢٤	إستهلاكات
-	(٩١.٠١٣)	الإستبعادات
١.٨١٣.٥٢٠	١.٦٢٢.١٨٤	الرصيد في نهاية المدة
٢.٤١٩.٥٩٨	٢.٦٠٢.٨٩٥	صافي القيمة الدفترية

٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

يتمثل معاملات مع جهات ذات علاقة اذا كان لدى الشركة القدرة على التحكم بالطرف الاخر او ممارسة نفوذ مهم

حيث قامت الشركة بإجراء المعاملات مع الجهات ذات علاقة التالية :

الاسم	العلاقة	
شركة النبل للرخام والجرانيت ذ.م.م	شركة مملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة	
شركة المروان للرخام والجرانيت / نابلس ذ.م.م	شركة مملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة	
الشركة الاردنية للرخام والجرانيت ذ.م.م	شركة مملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة	
نجيب سليم الزمار	عضو مجلس الادارة	
محمد مروان الزمار	عضو مجلس الادارة	
سليم نجيب الزمار	رئيس مجلس الادارة السابق	
يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مما يلي:		
٢٠١٤	٢٠١٣	
١٧٠.٠٥٣	٩٦.٧١٠	سليم نجيب الزمار
-	٤٧.٣٤٦	الشركة الاردنية للرخام والجرانيت
١.٥٨٠	-	هادي نبيل الزمار
٢٥.٦٢٥	-	محمد مروان الزمار
١٩٧.٢٥٨	١٤٤.٠٥٦	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٦- ائمينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض

٢٠١٤	٢٠١٣	
١.٤١٠.٩١٥	١.١١٤.١٣٨	شيكات برسم التحصيل
٥٥٠	٥٥٠	اوراق القبض
٧٧٣.٦١٨	٧٧٢.٦٠٢	نعم مدينة تجارية
(٥٠.٠٠٠)	(٥٠.٠٠٠)	مخصص تدني مدينون
٢.١٣٥.٠٨٣	١.٨٣٧.٢٩٠	

٧- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٣	
٣٠.٦٦٢	١٩.٠٤٩	نقد في الصندوق
٨٥.١٤٠	٢٦.٦٣٤	نقد لدى البنوك
١١٥.٨٠٢	٤٥.٦٨٣	

٨- الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي:

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

الاحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة ، أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كائناً ما كان على الملاك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٩- الدائنون والشيكات آجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٢١.٦٠٦	٥٤٩.٩٣١	نعم دائنة
٩٢.٤٥٠	٧٣.٢٩٤	شيكات آجلة
٥١٤.٠٥٦	٦٢٣.٢٢٥	

١٠- البنوك الدائنة

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

الرصيد المستقل	٢٠١٣	٢٠١٤	السقف الممنوح	
٥١٧.٧٨٤	٥١٣.١٩٥	٥٠٠.٠٠٠		البنك العربي جاري مدين/ دينار
٦٣٣.٨٤٥	٧٨٥.٣٩٩	١.٠٠٠.٠٠٠		البنك العربي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
٣٣٣.٧٠٠	٣٤٧.٧٢٣	٣٥٥.٠٠٠		البنك العربي جاري مدين / دولار
٢١٧.٠١١	١٤٦.٠٧٢	٢٠٠.٠٠٠		البنك الاهلي جاري مدين
٤٤٠.٤١٥	٣٧٢.٧٧٧	٥٠٠.٠٠٠		البنك الاهلي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
٢.١٤٢.٧٥٥	٢.١٦٥.١٦٦			الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الادارة .

١١- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤.٥٤٤	٣.٩١١	الرصيد في ٣١ كانون الاول
(٢٤.٥٤٤)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٣.٩١١	٤.١٠٦	المخصص للفترة / السنة
٣.٩١١	٨.٠١٧	الرصيد في ٣٠ حزيران

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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 ٢٠١٣.

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

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إن معدل المديونية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هو كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣.٩٢٧.٩٥٦	٣.٣٩١.٠٨٨	المديونية
٤.٤٥٠.٧٢٩	٤.٤٩٧.٩٦٨	حقوق الملكية
%٨٨	%٧٥	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 لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٥. 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 سمعة جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

١٣- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من انشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتنقيب 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 ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.