

هاتف ٤١٦٣٠٤٠ , ٤١٦٣٠٧٠ فاكس ٤١٦١٨٠٤ ٩١٢١٦٤١٨٠ ص.ب ٦٢٠٦٢٨ عمان ١١١٦٢ الاردن
E-Mail : info@jordan-marble.com http://www.jordan-marble.com

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 23 / 3 / 2014

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

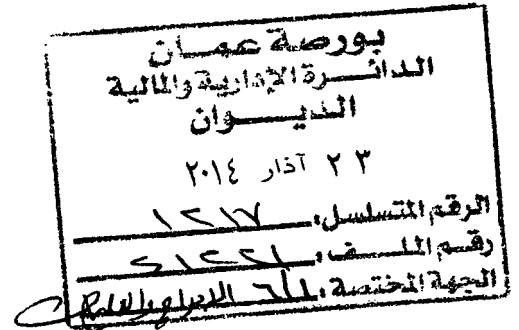
نرفق طياً الميزانية العمومية للسنة المنتهية في 31 كانون اول

2013 للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

بشركة
رخام



شركة رخام الأردن

ابوعلندا شارع الحزام خلف كراج القادسية عمان الأردن

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة رخام الأردن

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة رخام الأردن المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

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

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة رخام الأردن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس ادارة الشركة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ آذار ٢٠١٤

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٢,٦٠٢,٨٩٥	٢,٩٣٥,٦٣٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢,٦٠٢,٨٩٥	٢,٩٣٥,٦٣٩
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٥	١٦٨,٥٦٨	١٥١,٤٦٩
بضاعة بالطريق		٢٢٢,٠٧٩	٣٦,٢٨٢
قطع غيار و لوازم		١٥٦,٥١٨	١٦٦,٦٩٩
بضاعة	٦	٤,١٠٧,٠١٢	٣,٢٣٣,٦٨٧
مطلوب من جهات ذات علاقة	٧	-	١٤٣,٥٣٦
مدينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض	٨	١,٨٣٧,٢٩٠	١,٦٢٢,٦٦٢
نقد وما في حكمه	٩	٤٥,٦٨٣	١٠٧,١١٧
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٥٣٧,١٥٠	٥,٤٦١,٤٥٢
مجموع الموجودات		٩,١٤٠,٠٤٥	٨,٣٩٧,٠٩١
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	١٠	٨٣,٠٦٧	٨٠,٧٦٧
إحتياطي إختياري	١٠	٣٥٠,٠٩٨	٣٥٠,٠٩٨
أرباح مدورة		١٧,٥٦٤	٥٥,٧٧٢
مجموع حقوق الملكية		٤,٤٥٠,٧٢٩	٤,٤٨٦,٦٣٧
مطلوبات غير متداولة			
أوراق دفع طويلة الأجل		٩٥,٨٣٥	٣٧,٩٤٨
قروض طويلة الأجل	١١	٥٩٨,٣٨٩	٥٣٨,٣٣١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٩٤,٢٢٤	٥٧٦,٢٧٩
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١٢	١٠٣,٢٤٨	٢٠٢,٤٣٦
مطلوب الى جهات ذات علاقة	٧	١٤٤,٠٥٦	١٤,٩٦٩
دائنون وشيكات آجلة	١٣	٥١٤,٠٥٦	١٨٧,١٥٢
الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل		٨٥٠,٩٥٩	٨١١,٥٤١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١١	٢٤٠,٠١٨	٣٢٩,٠٩١
بنوك دائنة	١٤	٢,١٤٢,٧٥٥	١,٧٨٨,٩٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٩٩٥,٠٩٢	٣,٣٣٤,١٧٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٩,١٤٠,٠٤٥	٨,٣٩٧,٠٩١

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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤,٢٤٦,٩٢٩	٤,٦٤٧,٨٣٧	١٦	المبيعات
(٣,٦٠٢,٢٣١)	(٣,٩٣٤,٨٣٥)	١٧	كلفة المبيعات
٦٤٤,٦٩٨	٧١٣,٠٠٢		مجمّل الربح
(٤٨,٢١٠)	(٤٥,٤٨٥)	١٩	مصاريف بيعية وتسويقية
(٣١٦,٣٤٢)	(٣٢٦,٣٧٣)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨٩,٨١٦)	(٣٠٩,٧٠١)		مصاريف مالية
(٢٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)		مخصص تدني مدينون
٢,٣٧٦	١,٥٦٠	٢١	إيرادات أخرى
٧٢,٧٠٦	٢٣,٠٠٣		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٠,٤٥٢)	(٣,٩١١)	١٥	ضريبة دخل
٦٢,٢٥٤	١٩,٠٩٢		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٢,٢٥٤	١٩,٠٩٢		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم:
٠,٠١٦	٠,٠٠٥		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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	ايضاح
٤,٥٠٤,٣٨٣	٨٠,٧٨٩	٣٥٠,٠٩٨	٧٣,٤٩٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٦٢,٢٥٤	٦٢,٢٥٤	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٧,٢٧١)	-	٧,٢٧١	-	١٠ المحول إلى الإحتياطي الإجباري
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح
٤,٤٨٦,٦٣٧	٥٥,٧٧٢	٣٥٠,٠٩٨	٨٠,٧٦٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٩,٠٩٢	١٩,٠٩٢	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٢,٣٠٠)	-	٢,٣٠٠	-	١٠ المحول إلى الإحتياطي الإجباري
(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤,٤٥٠,٧٢٩	١٧,٥٦٤	٣٥٠,٠٩٨	٨٣,٠٦٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٧٢,٧٠٦	٢٣,٠٠٣	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح قبل الضريبة :
٢٥٩,٦٥٩	٣٨١,١٢٤	استهلاكات
١,٤١٤	١,٥٤٠	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١٨٩,٨١٦	٣٠٩,٧٠١	مصاريف مالية
-	١٠,٠٠٠	مخصص تنني مدينون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٨٨٦,١٩٤	(٢٢٤,٦٢٨)	المدينون وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض
(٧٩,٧٧٢)	١٤٣,٥٣٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٢٠٠,٠٠٤)	(٨٧٣,٣٢٥)	البضاعة
(٢٥,٥٠١)	١٠,١٨١	قطع غيار ولوازم
٣٢٤,٦٢٣	(١٨٥,٧٩٧)	بضاعة في الطريق
(٩,٣٧٠)	(١٧,٠٩٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٥٢,٨٢٧	٩٧,٣٠٥	أوراق دفع
(٢٨٨,٨٨٢)	٣٢٦,٩٠٤	الدائنون والسيكات الآجلة
(٢,٦٨٨)	١٢٩,٠٨٧	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٦١,٦٩٠	(٧٨,٥٥٥)	المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى
١,٦٤٢,٧١٢	٥٢,٩٧٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٨٩,٨١٦)	(٣٠٩,٧٠١)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(٢٤,٥٤٤)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٤٥٢,٨٩٦	(٢٨١,٢٦٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٧,١٩٨	١٣,٦٦٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٥٩٥,٩٢٤)	(٦٣,٥٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٥٦٨,٧٢٦)	(٤٩,٩٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٨٥,٢١٣	٣٥٣,٧٦٩	تمويل من بنوك دائنة
(٣٧٩,٣٩٦)	(٢٩,٠١٥)	تسديد إلى قروض طويلة الأجل
(٨٠,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢٥,٨١٧	٢٦٩,٧٥٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٩٠,٠١٣)	(٦١,٤٣٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٧,١٣٠	١٠٧,١١٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٠٧,١١٧	٤٥,٦٨٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 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 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 ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها. إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تفاصيل
الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التثني في الموجودات - الاقاصاحات حول
المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والاقصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض
الجبايات

١ كانون الثاني ٢٠١٤

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 ٢٠١٣
(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.
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

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 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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم إظهار 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 المود والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة، ويتم تحديد التكلفة على أساس التمييز المحدد.

البضاعة وقطع الغيار

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.
أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإسدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل 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 للتحويل 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستتقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
٤%	المباني
١٠-١٥%	الآلات والماكينات الصناعية
١٥-٢٥%	محطات ولوحات وشبكات كهرباء
٣٠%	التجهيزات المكتبية
١٥%	الروافع الشوكية
١٠%	الأثاث والديكورات والمكيفات
١٥%	الرافعات والجرافات والحفارات
٢٠%	العدد و الأدوات
١٥%	اجهزة الكمبيوتر
١٠%	شبكات المياه
٢٠%	العدد وآليات المقلع
١٠%	الأرصعة والساحات
١٠%	الآبار
١٠%	الهناجر

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، 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 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف 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 للبذل 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 المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية 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 تسويقها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات 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 إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الاصول 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 القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
١٢٦,٦٢٧	-	(١٥,٢٠٢)	١١١,٤٢٥
أراضي			
٢٢٥,٨٦٦	-	-	٢٢٥,٨٦٦
مباني			
٣,١٩٢,٨١٠	٣٦,٥٣٨	(٥٧,٠٤٨)	٣,١٧٢,٣٠٠
آلات ومكينات صناعية			
٧٨,١٤٣	-	-	٧٨,١٤٣
محطات ولوحات وشبكات كهرباء			
١٣,٩٣٣	٢,٨٦٩	-	١٦,٨٠٢
التجهيزات المكتبية			
١٩,٤٦٧	-	-	١٩,٤٦٧
الأثاث والديكورات والمكيفات			
٩٤,٤٥١	-	-	٩٤,٤٥١
رافعات وجرافات وحفارات			
٤٢,٩٤٠	-	-	٤٢,٩٤٠
عدد و أدوات			
٤,١٧٦	-	-	٤,١٧٦
أجهزة كمبيوتر			
٨,٠٥٩	-	-	٨,٠٥٩
شبكات المياه			
٣٣,٩٦٥	-	(٣٣,٩٦٥)	-
عدد وآليات المقلع			
١٥٢,٠٨٧	٣,٨٦٠	-	١٥٥,٩٤٧
أرصعة وساحات			
٢٢,٤٧٤	٦,٠١٩	-	٢٨,٤٩٣
ساحة اربد / ايدون			
٥,٥٣٢	-	-	٥,٥٣٢
الآبار			
٢٤٧,١٨٢	-	-	٢٤٧,١٨٢
الهناجر			
-	١٤,٢٩٦	-	١٤,٢٩٦
انشاءات تحت التنفيذ			
٤,٢٦٧,٧١٢	٦٣,٥٨٢	(١٠٦,٢١٥)	٤,٢٢٥,٠٧٩
مجموع الكلفة			

الاستهلاكات:			
٤٨,٧٥٩	٩,٠٣٦	-	٥٧,٧٩٥
مباني			
٨٥٢,٥٤٧	٣٠٤,٥٩٨	(٥٧,٠٤٨)	١,١٠٠,٠٩٧
آلات ومكينات صناعية			
٤٨,١٦٧	٨,٧٤٩	-	٥٦,٩١٦
محطات ولوحات وشبكات كهرباء			
١٢,٨٤٣	١,٩٥٠	-	١٤,٧٩٣
التجهيزات المكتبية			
١٠,٢٠٣	١,٩٤٦	-	١٢,١٤٩
الأثاث والديكورات والمكيفات			
٧٩,٨٨١	١٢,٥٤٧	-	٩٢,٤٢٨
رافعات وجرافات وحفارات			
٤٢,٩٤٠	-	-	٤٢,٩٤٠
عدد و أدوات			
٣,٣٥٦	٦٢٧	-	٣,٩٨٣
أجهزة كمبيوتر			
٤,٤٣٨	٨٠٥	-	٥,٢٤٣
شبكات المياه			
٣٣,٩٦٥	-	(٣٣,٩٦٥)	-
عدد وآليات المقلع			
٥٥,٨٤٢	١٥,٥٩٥	-	٧١,٤٣٧
أرصعة وساحات			
٣,٠٤٦	٥٥٣	-	٣,٥٩٩
الآبار			
١٣٦,٠٨٦	٢٤,٧١٨	-	١٦٠,٨٠٤
الهناجر			
١,٣٣٢,٠٧٣	٣٨١,١٢٤	(٩١,٠١٣)	١,٦٢٢,١٨٤
مجموع الاستهلاكات			

القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني
القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول

٢,٦٠٢,٨٩٥

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٩٢٣	٢,٥٢٦	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٧٠,٦٧٣	٩٣,٧٠٠	دفعات مقدمة على ضريبة الدخل
٢١,٩٣٠	٢١,٩٣٠	تأمينات مستردة
٢٢,٠٣٧	٢١,٦٨٣	نعم موظفين
٣,٤٣٧	٤,٥٧٨	تصاريح عمال
٢٩,٤٦٩	٢٤,١٥١	أخرى
١٥١,٤٦٩	١٦٨,٥٦٨	

٦- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٥٣٢,٧٦١	١,٣٩٧,٨٦٩	مواد أولية وتعبئة وتغليف
٣٠٠,٢٥٢	٢,٠١٠,٣٤٤	بضاعة جاهزة
٢٨,٧٢٦	٢٦,٦٤٠	بضاعة تحت التشغيل
٣٧١,٩٤٨	٦٧٢,١٥٩	بضاعة في البوندد
٣,٢٣٣,٦٨٧	٤,١٠٧,٠١٢	

٧- 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 :

العلاقة	الاسم
شركة مملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة	شركة النيبيل 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
عضو مجلس الادارة	نجيب سليم الزمار
رئيس مجلس الادارة السابق	سليم نجيب الزمار

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٠٤	٢٠,٠٢٠	مشتريات
٦٥١,٦٠٩	٩٨٦,٣٩١	مبيعات

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٣,٧٧٨	-	شركة المروان للرخام والجرانيت / نابلس ذ.م.م
١٠,٩٨٨	-	الشركة الاردنية للرخام والجرانيت ذ.م.م
٥١٧	-	نجيب سليم الزمار
٨,٢٥٣	-	سليم نجيب الزمار
١٤٣,٥٣٦	-	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٩٦,٧١٠	سليم نجيب الزمار
-	٤٧,٣٤٦	الشركة الاردنية للرخام والجرانيت
١٤,٩٦٩	-	شركة النبيل للرخام والجرانيت ذ.م.م
١٤,٩٦٩	١٤٤,٠٥٦	

- قامت الشركة خلال السنة بقرير الرواتب والمكافآت التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٥,٩٠٠	١١٨,٦٢٠	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل واوراق القبض

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٠٠٥,٨٩٤	١,١١٤,١٣٨	شيكات برسم التحصيل
٣,٩٧٥	٥٥٠	اوراق القبض
٦٥٢,٧٩٣	٧٧٢,٦٠٢	نعم مدينة تجارية
(٤٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	مخصص تكلي مدينون
١,٦٢٢,٦٦٢	١,٨٣٧,٢٩٠	

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤,٠٦٤	١٩,٠٤٩	نقد في الصندوق
٨٣,٠٥٣	٢٦,٦٣٤	نقد لدى البنوك
١٠٧,١١٧	٤٥,٦٨٣	

١٠- الاحتياطات

الاحتياطي الإجباري:

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 كأصبة أرباح 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 كأصبة أرباح على الملاك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١١- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٨,١٠٧	٢٢,١٨٩	رصيد قرض كبيتال بنك (١)
٩٤,٧١٥	٤٧,٤٢٨	رصيد قرض كبيتال بنك (٢)
٦٥٤,٦٠٠	٧٦٨,٧٩٠	رصيد قرض بنك الأهلي
٨٦٧,٤٢٢	٨٣٨,٤٠٧	مجموع القروض
٣٢٩,٠٩١	٢٤٠,٠١٨	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٣٨,٣٣١	٥٩٨,٣٨٩	الجزء طويل الأجل

قرض كبيتال بنك (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 و يسدد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٣٦ قسط قيمة كل قسط ١٠,٧٥٧ دينار أردني يستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٤.

قرض كبيتال بنك (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من بنك كبيتال بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار بفائدة متناقصة وبما يعادل مبلغ ١٤٢,٠٠٠ دينار أردني، لغايات شراء آلات و يسدد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٣,٩٤١ دينار أردني يستحق القسط الاخير بتاريخ ١١ كانون الاول ٢٠١٤.

قرض بنك الاهلي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من بنك الاهلي بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ دولار وبما يعادل مبلغ ٨٥٠,٨٠٠ دينار لغايات شراء آلات من ايطاليا يسدد القرض بموجب أقساط شهرية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ١٤,١٨٠ دينار أردني يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

١٢- المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣,٢٤٥	١٨,٥٢٥	مصاريف مستحقة
٢٤,٥٤٤	٣,٩١١	ضريبة الدخل (إيضاح-١٥)
١,٢٢٢	١,٢٢٢	رسوم الجامعات الأردنية
٦,٠٩١	٦,٥١٧	مؤسسة الضمان الاجتماعي
١٣٧,٣٣٤	٧٣,٠٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢,٤٣٦	١٠٣,٢٤٨	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٣- الدائنون والشيكات آجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢١,٦٥٢	٤٢١,٦٠٦	نعم دائنة
٦٥,٥٠٠	٩٢,٤٥٠	شيكات آجلة
١٨٧,١٥٢	٥١٤,٠٥٦	

١٤- البنوك الدائنة

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

الرصيد المستغل	٢٠١٢	٢٠١٣	السقف الممنوح	
٤٠٢,١٣٩	٥١٧,٧٨٤	٥٠٠,٠٠٠		البنك العربي جاري مدين / دينار
٥٨٠,٢٧٢	٦٣٣,٨٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠		البنك العربي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
٣٣٥,١٢٠	٣٣٣,٧٠٠	٣٥٥,٠٠٠		البنك العربي جاري مدين / دولار
١٥٤,٤٤٨	٢١٧,٠١١	٢٠٠,٠٠٠		البنك الاهلي جاري مدين
٣١٧,٠٠٧	٤٤٠,٤١٥	٥٠٠,٠٠٠		البنك الاهلي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
١,٧٨٨,٩٨٦	٢,١٤٢,٧٥٥			الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لاعضاء مجلس الادارة .

١٥- ضريبة الدخل

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٠٩٢	٢٤,٥٤٤	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	(٢٤,٥٤٤)	المسدد خلال السنة
١٠,٤٥٢	٣,٩١١	المخصص للسنة
٢٤,٥٤٤	٣,٩١١	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٦ - المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٤٢٠,٢١٦	٣,٩٣٥,٤١١
٨٢٦,٧١٣	٧١٢,٤٢٦
٤,٢٤٦,٩٢٩	٤,٦٤٧,٨٣٧

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٧٤٩,٧٨٨	٢,٨٦١,٧٣٨
٢,٧٣٩,٣٢٥	٣,٤٩٨,٠٢٤
٩٧٤,٨٥٧	١,٠٠٩,٩٢٦
٦,٤٦٣,٩٧٠	٧,٣٦٩,٦٨٨
(٢,٨٦١,٧٣٩)	(٣,٤٣٤,٨٥٣)
٣,٦٠٢,٢٣١	٣,٩٣٤,٨٣٥

بضاعة أول المدة
مشتريات و مستلزمات إنتاج
المصاريف الصناعية (إيضاح - ١٨)
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
بضاعة نهاية المدة
تكلفة المبيعات

١٨ - المصاريف الصناعية

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٥٢,٦٤٩	٣٢٢,٤٩٧
٢٥٦,٢٠٥	٣٧٦,٦٠٠
٢٧,٢٤٩	٢٨,٩٨٦
١٤٦,٧٩٧	١٢٣,١٠٩
٩٣,٩٠٦	٣٧,٢٧٢
٥٧,٧٤٧	٦٥,٤٢٤
١١,١٩٨	٩,٩٦٨
١٢,٩٩١	١٣,٣٨٥
١٤,٨٢٢	١٧,٠٨٩
-	١٣,٩١٠
١,٢٩٣	١,٦٨٦
٩٧٤,٨٥٧	١,٠٠٩,٩٢٦

رواتب و أجور و ملحقاتها
استهلاكات
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
كهرباء ومياه
صيانة وتصليلات
لوازم مصنعية
زيوت ومحروقات
مصاريف رافعات وسيارات
مصاريف نقل ومواصلات
مصاريف ساحة اربد / ايدون
متفرقة

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٩- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٠٣٧	٢٣,٠٥٧	مصاريف تسويق
٢٣,١٧٣	١٧,٣١١	رسوم وشحن
-	٥,١١٧	عمولات بيع
٤٨,٢١٠	٤٥,٤٨٥	

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١١,٥٥٥	٢٠٤,٧٩٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢,٩٥٥	٢٣,٩٧١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤,٨٦٨	٤,٥٢٤	استهلاكات
٥٢٠	٢٥٠	كهرباء ومياه
٥,١٣٨	٣,٩٩١	ضيافة
٥,١٩١	٣,٤٧٤	بريد وبرق وهاتف
١٦,٥٠٥	١٢,١٠٩	رسوم ورخص وإشتراكات
٢,٩٥٣	٢,٨٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٥٩٠	٩,٠٩٨	أتعاب مهنية
-	٩,٣٧٣	مواصلات
٨,١٣٦	١,٩٣٨	صيانة
١٠,٠١١	١٨,٢٢٨	سفر وتنقلات
٢,٦٢١	٣,٠٤٤	تبرعات
٣,٥٨٦	١,٢٤٠	دعاية وإعلان
-	٤,٢٥٨	إيجار أرض المنطقة الحرة السورية
-	٧,٠٠٤	رهن أراضي
٦,٤٨٥	٦,٥٤٠	ضريبة مسقفات
٥,٢٢٨	٩,٦٤٣	متنوعة
٣١٦,٣٤٢	٣٢٦,٣٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢١- إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٢	
١,٥٤٠	١,٤١٤	إرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٠	٩٦٢	أخرى
١,٥٦٠	٢,٣٧٦	

٢٢- 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 ٢٠١٢.

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

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.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣,٩٢٧,٩٥٦	٣,٥٠٥,٨٩٧	المديونية
٤,٤٥٠,٧٢٩	٤,٤٨٦,٦٣٧	حقوق الملكية
%٨٨	%٧٨	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.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 احتسابها 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 :

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٣ ٢٠١٢
٢٥	-	٩,٨٢٠ - ٨,٧٦٥

العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٣ ٢٠١٢
٢٥	+	٩,٨٢٠ + ٨,٧٦٥

٢٣- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٢٦,٠٠٠ دينار أردني (٢٠١٢: ٣٨,٠٠٠ دينار أردني).

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 ٧. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 المشقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة 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
٢٠١٣ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٧٦١,٣٦٠	-	٧٦١,٣٦٠
أدوات تحمل فائدة	٣,٢٣٣,٧٣٢	٦٩٤,٢٢٤	٣,٩٢٧,٩٥٦
المجموع	٣,٩٩٥,٠٩٢	٦٩٤,٢٢٤	٤,٦٨٩,٣١٦
٢٠١٢ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٤٠٤,٥٥٧	-	٤٠٤,٥٥٧
أدوات تحمل فائدة	٢,٩٢٩,٦١٨	٥٧٦,٢٧٩	٣,٥٠٥,٨٩٧
المجموع	٣,٣٣٤,١٧٥	٥٧٦,٢٧٩	٣,٩١٠,٤٥٤

٢٤ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من انشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتفتيب عن خاماتها واستخراجها بالإضافة الى تصنيع وتشكيل حجر البناء والرخام والجرانيت بكافة أشكاله وأنواعه وتجهيزها وبيعها بالسوق المحلي وتصديرها، واستيراد الخامات من مادة الرخام والجرانيت ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٥ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣.