



هاتف ٤٠٤١٦٣٠، ٧٠٠٤١٦٣٠ فاكس ٤٠٤١٦٢٨، ٦٢٦٦٨ ص.ب ٦٢٠٦٢٨ عمان ١١١٦٢ الأردن

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

بسم الله الرحمن الرحيم

عمان في 27 / 10 / 2013

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

عملا بتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية فاننا

نرفق طياً الميزانية العمومية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2013

للشركات المساهمة والخاص بشركتنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة رخام الأردن

شركة رخام الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم التسلسلي ٧٨٦٤
رقم الملف ٤١٥٤١
الجهة المختصة: المدير العام للشركة

شركة رخام الأردن م.ع.م

ابوعلندا شاعر الحزام خلف كراج القادسية عمان الأردن

استيلاء تصدير استقلال تصنيع رخام جراينت شرافرتين

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رخام الأردن

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة رخام الأردن (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

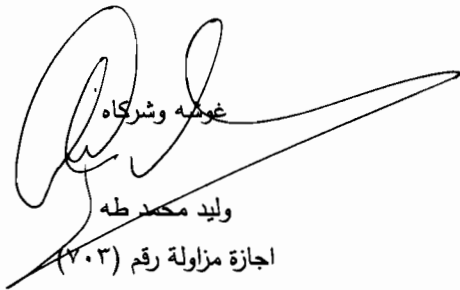
لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال 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 فاننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

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

شرح اضافي

لم يتم اعداد قوائم الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والافصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرحلية المرفقة بسبب أن أسهم راس مال الشركة مدرجة في السوق الثاني، وأن التعليمات الصادرة عن بورصة عمان كانت لا تتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية في ذلك الوقت.


غوشة وشركاه
وليد مخدّمه
اجازة مزاولة رقم (٢٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تشرين الأول ٢٠١٣



ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تليفاكس: +962 6 556 1264 P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan

E-mail: ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٩٣٥,٦٣٩	٢,٧٠٩,٢٩٤	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٩٣٥,٦٣٩	٢,٧٠٩,٢٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٤,٤١٨	١٥٠,٩٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦,٢٨٢	٥٩٦,٥٣١		بضاعة بالطريق
١٦٦,٦٩٩	١٧٣,١٧٧		قطع غيار و لوازم
٣,٢٣٣,٦٨٧	٣,٤٣٦,٦٤٤		بضاعة
١٤٣,٥٣٦	١١٨,٦٦٤	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
١,٦٣٥,٧٣٨	٢,١٧٩,٠٨٢	٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣,٩٧٥	٥٥٠		أوراق قبض
١٠٧,١١٧	٨١,٨٨٤		نقد وما في حكمه
٥,٤٦١,٤٥٢	٦,٧٣٧,٥٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٣٩٧,٠٩١	٩,٤٤٦,٨٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٠,٧٦٧	٨٠,٧٦٧		امتياني اجباري
٣٥٠,٠٩٨	٣٥٠,٠٩٨		إحتياطي إختياري
٥٥,٧٧٢	٣٥,٠٧٠		أرباح مدورة
٤,٤٨٦,٦٣٧	٤,٤٦٥,٩٣٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٧,٩٤٨	١١٤,٥٧٢		أوراق دفع طويلة الأجل
٥٣٨,٣٣١	٦٥٠,٠٧٠	٧	قروض طويلة الأجل
٥٧٦,٢٧٩	٧٦٤,٦٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤١,٦٩٠	٣٥,٨٠٤		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٤,٩٦٩	٢٢٧,٨٥٣	٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣٤٧,٨٩٨	١,٠٨٩,٩٧٩		دائنون وشيكات آجلة
٨١١,٥٤١	٥١٥,٢٩١		الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٣٢٩,٠٩١	٢٧٥,٨٥٢	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٧٨٨,٩٨٦	٢,٠٧١,٤٤٧	٨	بنوك دائنة
٣,٣٣٤,١٧٥	٤,٢١٦,٢٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٣٩٧,٠٩١	٩,٤٤٦,٨٠٣		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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣,٤٨٠,٤٧٤	المبيعات
(٢,٩٨١,٩٠٩)	كلفة المبيعات
<u>٤٩٨,٥٦٥</u>	مجمّل الربح
(٣٩,٦٨٢)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٣٧,٤٥١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨٢,٦١٦)	مصاريف مالية
<u>٣٨,٨١٦</u>	الربح قبل ضريبة الدخل
(٤,٥١٨)	ضريبة دخل
<u>٣٤,٢٩٨</u>	ربح الفترة
-	الدخل الشامل الآخر
<u>٣٤,٢٩٨</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة
	ربحية السهم:
٠,٠٠٩	ربحية السهم - دينار / سهم
<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
٣٨,٨١٦	ربح الفترة قبل الضريبة
	تعديلات على الربح قبل الضريبة :
٢٨٣,٩٢٩	استهلاكات
١٨٢,٦١٦	مصاريف مالية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٤٣,٣٤٤)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٤,٨٧٢	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٢٠٩,٤٣٥)	البضاعة و قطع الغيار و اللوازم
٣,٤٢٥	أوراق قبض
(٥٦٠,٢٤٩)	بضاعة في الطريق
(١٦,٥٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٢١٩,٦٢٦)	أوراق دفع
٧٤٢,٠٨١	الدائنون والشيكات الآجلة
٢١٢,١١٤	مضروب إلى جهات ذات علاقة
(١٠,٤٠٤)	المصاريف المستحقة وحسابات الدائنة الأخرى
(٧٠,٩٩٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٨٢,٦١٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٥٣,٦١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية	
(٥٧,٥٨٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٧,٥٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية	
٢٨٢,٤٦١	تمويل من بنوك دائنة
٥٨,٥٠٠	تسديد إلى قروض
(٥٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٨٥,٩٦١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٢٣٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٧,١١٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨١,٨٨٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٧٦٧	٣٥٠,٠٩٨	٥٥,٧٧٢	٤,٤٨٦,٦٣٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
-	-	-	(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	-	٣٤,٢٩٨	٣٤,٢٩٨	الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٧٦٧	٣٥٠,٠٩٨	٣٥,٠٧٠	٤,٤٦٥,٩٣٥	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المسؤولة ورخام جبال القدس المحدودة المسؤولة 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 انشاء وإقامة المصانع اللازمة لقص الحجر والرخام والجرانيت والتقيب عن خاماتها واستخراجها بالإضافة الى تصنيع وتشكيل حجر البناء والرخام والجرانيت بكافة أشكاله وأنواعه وتجهيزها وبيعها بالسوق المحلي وتصديرها، واستيراد الخامات من مادة الرخام والجرانيت ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها.
إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢- المعايير 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 الأدوات المالية "العرض" الجديدة للبروتوكول 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(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 الإدارية والعمومية 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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع بسعر الكلفة 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.

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 مرحلية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية.

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف 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 بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني
١٠-٥%	الألات والماكينات الصناعية
٣٠%	التجهيزات المكتبية
١٥%	الروافع الشوكية
١٠%	الأثاث والديكورات والمكيفات
١٥%	لرافعات والجرافات والحفارات
٢٠%	العدد و الأدوات
١٥%	اجهزة الكمبيوتر
١٠%	شبكات المياه
٢٠%	العدد وآليات المقلع
١٠%	الأرصنة والساحات
١٠%	الآبار
١٠%	الهناجر

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 اجزاء 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 إحساب 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.

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 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 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 نوحده منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم نحفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية ، 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 المرحلية 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 المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني مدينون 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 أو البضائع المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمه المركز المالي المرحلية 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 بالعمله 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 المرحلية.

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 التغييرات 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 التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية المرحلية 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 اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية.
- 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 المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
		التكلفة :
٢,٧٠١,٨١٤	٤,٢٦٧,٧١٢	الرصيد في أول المدة
١,٥٩٥,٩٢٤	٥٧,٥٨٤	الإضافات
(٣٠,٠٢٦)	(٣٣,٩٦٥)	الإستبعادات
٤,٢٦٧,٧١٢	٤,٢٩١,٣٣١	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١,٠٧٣,٨٢٨	١,٣٣٢,٠٧٣	الرصيد في أول المدة
٢٥٩,٦٥٩	٢٨٣,٩٢٩	إستهلاكات
(١,٤١٤)	(٣٣,٩٦٥)	الإستبعادات
١,٣٢٢,٠٧٣	١,٥٨٢,٠٣٧	الرصيد في نهاية المدة
٢,٩٣٨,٦٣٥	٢,٧٠٩,٢٩٤	صافي القيمة الدفترية

٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٣,٧٧٨	٤٣,٧٧٨	شركة المروان للرخام والجرانيت / نابلس ذ.م.م
-	٧٤,٨٨٦	شركة بسمات / السعودية
١٠,٩٨٨	-	الشركة الاردنية للرخام والجرانيت ذ.م.م
٥١٧	-	نجيب سليم الزمار (عضو مجلس ادارة)
٨,٢٥٣	-	سليم نجيب الزمار (رئيس مجلس ادارة)
١٤٣,٥٣٦	١١٨,٦٦٤	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	١٩,٨٥٢	محمد مروان الزمار (عضو مجلس إدارة)
١٤,٩٦٩	-	شركة النبيل للرخام والجرانيت ذ.م.م
-	١٢٤,٣٥٩	سليم نجيب الزمار (رئيس مجلس الادارة)
-	١,٠٠٠	هادي نبيل الزمار (عضو مجلس إدارة)
-	٨٢,٧٤٢	نبيل سليم نجيب الزمار (عضو مجلس إدارة)
١٤,٩٦٩	٢٢٧,٨٥٣	

شركة رخام الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٦- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٠٧٠,٨٩٤	١,٢١٨,٧٥١	شيكات برسم التحصيل
٦٠٤,٨٤٤	١,٠٠٠,٣٣١	ذمم مدينة تجارية
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مخصص تدني مدينون
١,٦٣٥,٧٣٨	٢,١٧٩,٠٨٢	

٧- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٨,١٠٧	٥٨,٤١٢	رصيد قرض كيبیتال بنك (١)
٩٤,٧١٥	٥٩,٢٥٠	رصيد قرض كيبیتال بنك (٢)
٦٥٤,٦٠٠	٨٠٨,٢٦٠	رصيد قرض بنك الأهلي
٨٦٧,٤٢٢	٩٢٥,٩٢٢	مجموع القروض
٣٢٩,٠٩١	٢٧٥,٨٥٢	ينزل : الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٣٨,٣٣١	٦٥٠,٠٧٠	الجزء طويل الأجل

قرض بنك كيبیتال (١)

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

قرض بنك كيبیتال (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض متناقص من بنك كيبیتال بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار 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 الاخير بتاريخ ١١ كانون الاول 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 الاخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٨- البنوك الدائنة

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

الرصيد المستقل		السقف الممنوح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٤٠٢,١٣٩	٤٥٦,٧٢٣	٤٠٠,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دينار
٥٨٠,٢٧٢	٨١٧,٨٦٩	٨٠٠,٠٠٠	البنك العربي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
٣٣٥,١٢٠	٣٤٥,٤١٥	٣٥٥,٠٠٠	البنك العربي جاري مدين / دولار
١٥٤,٤٤٨	١٧٢,٠٣٣	١٥٠,٠٠٠	البنك الاهلي جاري مدين
٣١٧,٠٠٧	٢٧٩,٤٠٧	٤٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي تسهيلات متجددة عن شيكات مظهرة
١,٧٨٨,٩٨٦	٢,٠٧١,٤٤٧		الاجمالي

إن هذه التسهيلات مأخوذة بضمان الكفالة الشخصية لمجلس الإدارة وهم :

- نبيل سليم نجيب الزمار .
- سليم نجيب الزمار .
- نجيب سليم الزمار .
- محمد مروان " سليم الزمار .

٩- 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 ٢٠١٢.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات 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 ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 المرحلية بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإئتمان 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 المرحلية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

١٠- 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 ومدخلاتها ولوازمها لتصنيعها و/أو الإتجار بها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٣.