



للاطلاع
- البورصة
- الدائرة
- السيد
٢١٠

الرقم : 45/م/ع/2013

التاريخ : 10/03/2013

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين
(دائرة الافصاح)

الموضوع : القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية كما في 31 كانون الاول 2012

تحية طيبة وبعد ،،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه وحسب تعليمات الافصاح للشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق والمادة (5) من تعليمات الافصاح نرفق لكم القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية كما في 31 كانون الاول 2012 مع تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

باسم جويد ظبيان

شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co.

(1)

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

١٠ آذار ٢٠١٣

2403

1/12

*نسخة /بورصة عمان

*نسخة /مركز ايداع الأوراق المالية



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في

31 كانون الأول 2012

مع

تقرير مدقق الحسابات المستقل



شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

صفحة	
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي الموحدة
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
9	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



الرقم: 59

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة إنها ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، حيث تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

الرأي

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 31 كانون الأول 2012 وأدائهم المالي وتدفقاتهم النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة والشركة التابعة لها بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع القوائم المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

د. ريم الأعرج

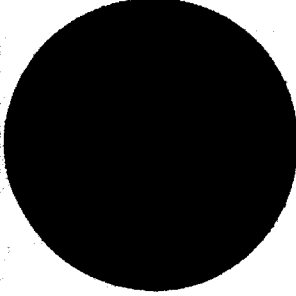
منفق مجاز رقم

(820)

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 17 كانون الثاني 2013





شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة (بالدينار الأردني)

		كما في 31 كانون الأول	
	إيضاح	2012	2011
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	3,035,098	12,782,825
شيكات برسم التحصيل	4	5,326,632	5,012,840
النعم المدينة التجارية		3,770,379	1,464,548
النعم المدينة الأخرى	5	109,291	86,320
البضاعة والمستودعات	6	9,730,340	7,461,976
طلبات وبضاعة بالطريق		5,616,970	5,639,780
المصاريف المدفوعة مقدما	7	325,142	268,057
الأرصدة مدينة أخرى	8	342,434	817,359
مجموع الموجودات المتداولة		28,256,286	33,533,705
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	9	42,276,783	44,260,297
الشهرة	10	90,973	90,973
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الإطفاء)		39,517	59,276
مجموع الموجودات غير المتداولة		42,407,273	44,410,546
مجموع الموجودات		70,663,559	77,944,251



شركة إسمنت الشمالية
قائمة المركز المالي الموحدة (بالدينار الأرنبي)

		كما في 31 كانون الأول	
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح	2012	2011
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	207,844	-
الزعم الدائنة التجارية		3,240,930	1,147,502
المطلوب لأطراف ذات علاقة	12	3,936,251	5,641,891
الزعم الدائنة الأخرى		11,708	294,256
مخصص ضريبة الدخل		332,516	887,294
الأرصدة الدائنة الأخرى	13	88,968	1,715,138
مجموع المطلوبات المتداولة		7,818,217	9,686,081
مجموع المطلوبات		7,818,217	9,686,081
حقوق الملكية	14		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها		170,796	105,049
الاحتياطي الاجباري		3,298,585	2,823,423
الأرباح المدورة		4,375,961	10,329,698
مجموع حقوق الملكية		62,845,342	68,258,170
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		70,663,559	77,944,251

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة



شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة (بالدينار الأردني)

		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
	إيضاح	2012	2011
المبيعات	15	53,602,782	63,416,831
تكلفة المبيعات	16	(47,084,169)	(49,201,834)
لجمالي الربح		6,518,613	14,214,997
مصاريف البيع والتوزيع	17	(641,396)	(546,026)
مصاريف إدارية وعمومية	18	(1,008,913)	(1,223,391)
استهلاكات		(62,202)	(49,465)
لطفاء التكاليف التحضيرية لمشروع المنجم		(19,759)	(19,759)
إيرادات أخرى		24,726	170,997
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		8,749	-
ربح السنة قبل الضريبة		4,819,818	12,547,353
مصروف ضريبة الدخل للسنة		(332,516)	(887,294)
ربح السنة بعد الضريبة		4,487,302	11,660,059
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
للدخل الشامل للسنة		4,487,302	11,660,059
حصة الأقلية من (أرباح) خسائر الشركة التابعة		(58,989)	(36,116)
للدخل الشامل للسنة بعد حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة		4,428,313	11,623,943
للمعدل المرجح لعدد الاسهم		55,000,000	55,000,000
حصة السهم من صافي ربح السنة (دينار أردني)		0.081	0.211

شركة اسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
علان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحدة (بالتينيل الأرنسي)

للمنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	رأس المال المصنح والمكتتب به والمدفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	الاحتياطي الاجلبي	الأرباح الموزعة	المجموع
رصيد 2012/1/1	55,000,000	105,049	2,823,423	10,329,698	68,258,170
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	4,487,302	4,487,302
حصصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة	-	58,989	-	(58,989)	-
احتياطي اجلبي	-	6,820	475,162	(481,982)	-
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	(9,900,000)	(9,900,000)
تعديلات سنوات سابقة لشركة التابعة	-	(62)	-	(68)	(130)
رصيد 2012/12/31	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 22 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحدة (بالدينار الأردني)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011	رأس المال المصحح	رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	احتياطي اجمالي	الارباح المرحدة	المجموع
رصيد 2011/1/1	55,000,000	(5,000,000)	62,982	1,572,863	10,645,871	62,281,716
رأس المال المكتتب به والمدفوع	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	11,660,059	11,660,059
حصصة الاقلية من خسائر الشركة التابعة	-	-	36,116	-	(36,116)	-
احتياطي اجمالي	-	-	4,175	1,250,560	(1,254,735)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(10,655,095)	(10,655,095)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	(32,136)	(32,136)
تغيرات (خسائر) مدررة للشركة التابعة	-	-	1,776	-	1,850	3,626
رصيد 2011/12/31	55,000,000	-	105,049	2,823,423	10,329,698	68,258,170

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 22 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	2012	2011
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح السنة قبل الضريبة	4,819,818	12,547,353
تعديلات		
استهلاكات و اطفاءات	2,633,180	2,556,296
(ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(13,026)	(2,356)
تعديلات سنوات سابقة	(130)	-
التدفق النقدي قبل التغيير في رأس المال العامل		
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة	(2,305,831)	226,949
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	(313,792)	(3,454,370)
النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة	-	459,971
(الزيادة) للنقص في الذمم المدينة الاخرى	(22,971)	36,737
(الزيادة) في البضاعة والمستودعات	(2,268,364)	(1,575,712)
النقص (الزيادة) في الطلبات والبضاعة في الطريق	22,810	(334,483)
النقص في مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	417,840	137,220
للزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية	2,093,428	(58,217)
(النقص) الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة	(1,705,640)	5,620,709
ضريبة للدخل المدفوعة	(887,294)	(937,252)
(النقص) الزيادة الذمم الدائنة الاخرى والأرصدة للدائنة الأخرى	(1,908,718)	943,884
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	561,310	16,166,729
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
شراء ممتلكات و معدات	(652,607)	(1,284,243)
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات	35,726	17,360
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(616,881)	(1,266,883)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	207,844	-
توزيعات أرباح	(9,900,000)	(10,655,095)
راس مال مدفوع	-	5,000,000
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(9,692,156)	(5,655,095)
صافي (النقص) الزيادة في النقد	(9,747,727)	9,244,751
النقد و النقد المعادل بداية السنة	12,782,825	3,538,074
النقد و النقد المعادل نهاية السنة	3,035,098	12,782,825

لن الإيضاحات المرفقة من 1 - 22 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1- عام

- تأسست شركة إسمنت الشمالية بتاريخ 2 أيار 2007 كشركة ذات مسؤولية محدودة أردنية ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (14219) باسم شمال الأردن للإسمنت وبتاريخ 2009/08/06 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تغيير اسم الشركة ليصبح شركة إسمنت الشمالية وبتاريخ 1 تموز 2010 تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة تحت الرقم (464) وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى مراقبة الشركات وإن مركز تسجيل الشركة هو عمان- المملكة الأردنية الهاشمية، و يبلغ رأس مال الشركة (55,000,000) دينار اردني.
- غايات الشركة:

1. صناعة الكلنكر وطحنه.
 2. صناعة الإسمنت.
 3. تنفيذ مشاريع صناعية.
 4. تملك الأموال المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
 5. شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
 6. تأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
- الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة تابعة)**
- وتمتلك الشركة 51% من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم (171) بتاريخ 2006/4/18 ومن اهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وانشاء الكسارات وطحن وغرلة الحصى والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا.



2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة و أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

1- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

2- تم توحيد هذه البيانات المالية بالإعتماد على البيانات المالية الفردية لكل من الشركة القابضة (شركة إسمنت الشمالية) والشركة التابعة لها (الشركة الفنية لإستمارات والتعدين) ، وباعتبار نسبة ملكية 51% لشركة إسمنت الشمالية، ويتم حذف جميع كافة المعاملات والحسابات المتداخلة بين الشركتين عند إعداد هذه القوائم المالية.

3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع واية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.

4- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

5- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية للمنفة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2011.

6- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

7- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات المطبقة منذ تاريخ 1 كانون الثاني 2011:

✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (24) / الإقصاحات عن الأطراف ذات علاقة (المعدل):

تتمثل الأطراف ذات العلاقة والمعرفة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (24) في الأشخاص أو الشركات التي لها علاقة بالشركة مثل المساهمين، الشركات ذات الصلة بالمساهمين، أعضاء هيئة المديرين، كبار موظفي الشركة، والشركات التي يعتبرون مساهمون رئيسيون فيها.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2011	2012
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(5,641,891)	(3,936,251)
الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	شركة تابعة	معاملة تجارية	(14,188)	29,477

✓ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (32) تصنيف أدوات حقوق الملكية بحيث تم تصنيف حقوق الإصدار وبعض عقود الخيارات ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كلا حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

✓ تعديلات على التفسير رقم (14) الحد الأدنى لمتطلبات التمويل.

✓ تعديلات على التفسير رقم (19) إطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية

8- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية والتفسيرات غير النافذة:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس - ويطبق هذا المعيار إعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 مع السماح بالتطبيق المبكر ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

ب أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسليم الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

الذمم المدينة

تتمثل الذمم المدينة في المبالغ المستحقة على العملاء والناجمة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع او تقديم خدمات. وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

- الممتلكات والمعدات

■ تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تكدي في قيمتها طمأ بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

■ يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإقرار بخسارة التكني إن وجدت في قائمة الدخل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أصيد تقييمه فتعامل خسارة التكني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التكني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

■ يتم الإقرار بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل، وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في قائمة الدخل عند تكبدها.



- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية النظرية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الإنتاجي وإستخدام النسب المئوية من 2% الى 20

- البضاعة

- تقيم البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة البضاعة كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب البضاعة ووضعها في حالتها ومكانها الحاليين.
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر في تسجيل بضاعتها.



- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافا إليها مصاريف الإقتناء وبعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال بيعها أو تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقا في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل. و يمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعة أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لخسارة التدني.
- يتم قيد الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- الموجودات المالية للمتاجرة

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم قيد التغيرات في القيمة العادلة كأرباح (خسائر) في قائمة الدخل الشامل في نفس فترة حدوث تلك التغيرات.
- يتم قيد الأرباح الموزعة والفوائد المتحققة من الموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الشامل لتلك الفترة.



- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني في قيمتها، وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة، ويتم استرداد أي وفرفي خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل، وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الإنخفاض الهام أوالمستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في للقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فإن خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة في خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.

- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، و في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة العالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.



تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تكدي في قيمتها.

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة للقيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في للقيمة العادلة. وبشكل خاص تتطلب التقديرات من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والاجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد، وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية.

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأسعار الإنتاجية للأصول الملموسة، وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تكدي تلك الأصول في قائمة الدخل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة.

- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم اوالمقابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الاعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.



- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص للسنة المالية، ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 وتعديلاته السارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وتختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبياً كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها كأصول أو التزامات ضريبية مؤجلة.

- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي التزامات قانونية أو التزامات متوقعة ناجمة عن أحداث سابقة، وإن هذه الالتزامات المحتملة يمكن قياس قيمتها بصورة موثوقة.

- التقاوص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاوص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.
- يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

- الموجودات غير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير ملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير ملموسة بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة، ويتم إطفاء الموجودات الغير ملموسة بنسبة 20% سنوياً.



- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض بيانات عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح المنسوب لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة يجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحصة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

- القروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- الذمم الدائنة والمستحقات:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

- إدارة المخاطر ورأس المال:

إدارة المخاطر المالية هي عملية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر المالية التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق الأهداف بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية وفي إطار نشاط أعمالها الإعتيادية تقوم الشركة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني، وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف، أسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.



- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والاحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل.

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	3,240,930	-	3,240,930
الأرصدة الدائنة الأخرى	88,968	-	88,968

- ادارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع للشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.

3- النقد والنقد المعادل

البيان	2012 دينار اردني	2011 دينار اردني
الصندوق الشيكات	267,660	2,785,818
السلف النقدية	11,134	6,950
البنك العربي - جاري	29,242	48,255
البنك العربي - 501	-	10
البنك العربي الإسلامي الدولي - 500	-	3
البنك العربي الإسلامي الدولي - 510	2,650,727	9,927,077
بنك الاردن - الفنية	76,335	14,712
المجموع	3,035,098	12,782,825

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	2012 دينار اردني	2011 دينار اردني
البنك العربي الاسلامي الدولي	5,326,632	5,012,840
المجموع	5,326,632	5,012,840



5- الذمم المدينة الأخرى

البيان	<u>2012</u> دينار أردني	<u>2011</u> دينار أردني
دفعات مقدمة لنعم دلالة	19,669	44,204
نعم موظفين	58,512	41,005
نعم شركاء مدينة- الفنية	31,110	1,111
المجموع	109,291	86,320

6- البضاعة والمستودعات

البيان	<u>2012</u> دينار أردني	<u>2011</u> دينار أردني
المواد الخام	6,353,784	4,518,319
بضاعة تامة الصنع	941,009	692,282
مستودع التعبئة والتغليف	372,875	369,724
مستودع قطع الغيار والصيانة	2,060,990	1,879,855
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	1,682	1,796
المجموع	9,730,340	7,461,976



7- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
تأمين المصنع	45,530	79,377
استشارات	40,404	24,294
ألعاب حمامة	13,958	11,592
تأمين صحي	97,847	80,056
إنترنت	4,455	4,819
تأمين سيارات	5,628	3,629
صيانة	44,088	-
بلاط الطاحونة	50,051	-
إيجارات	9,025	40,102
مواد مستهلكة	9,248	11,214
اشترك مركز الايداع	-	10,000
مصاريف مدفوعة مقدما - الفنية	4,908	2,974
المجموع	325,142	268,057

8- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,195	102,074
تأمينات كفالات	2,373	3,898
أمانات ضريبة الدخل 2%	126,408	577,245
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى	940	1,445
دفعة ضريبة دخل نصف سنوية	-	132,697
أمانات ضريبة المبيعات	110,518	-
المجموع	342,434	817,359

9- الممتلكات والمصانع والمعدات

2012	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات وأجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات وأجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	706,277	13,206,631	33,803,726	1,090,258	461,570	49,268,462
إضافات	44,691	26,237	486,032	57,418	38,229	652,607
إستبعادات	-	-	(259)	(53,580)	-	(53,839)
رصيد نهاية المدة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
إضافات	-	623,967	1,766,557	160,640	65,116	2,616,280
إستبعادات	-	-	-	(33,998)	-	(33,998)
رصيد نهاية المدة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,464,310	29,097,203	613,039	351,263	42,276,783

2011	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات وأجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات وأجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	706,277	12,747,616	33,329,237	1,010,655	213,860	48,007,645
إضافات	-	459,015	475,620	100,594	249,014	1,284,243
إستبعادات	-	-	(1,131)	(20,991)	(1,304)	(23,426)
رصيد نهاية المدة	706,277	13,206,631	33,803,726	1,090,258	461,570	49,268,462
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	531,904	1,703,107	206,381	38,657	2,480,049
إضافات	-	612,687	1,722,632	155,643	45,576	2,536,538
إستبعادات	-	-	-	(7,609)	(813)	(8,422)
رصيد نهاية المدة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
صافي القيمة الدفترية	706,277	12,062,040	30,377,987	735,843	378,150	44,260,297

10- الشهرة

يمثل هذا الرقم الفرق بين القيمة العادلة والقيمة المدفوعة مقابل استثمار شركة إسمنت الشمالية في الشركة الفنية للاستثمارات التعدين (شركه مساهمة خاصة) ونسبة تمثل ما نسبة 51% من رأسمال الشركة المستثمر بها وتقوم الشركة بالمحاسبة عن هذا الاستثمار باستخدام طريقة التكلفة و اعداد و عرض قوائم مالية موحدة علما بأن قد تم اعتبار القيمة العادلة لصافي اصول الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساويا للقيمة الدفترية كما في 2009/12/31.

11- بنوك دائنة

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي	207,844	-
المجموع	207,844	-

12- المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
إسمنت المنطقة الشمالية	3,936,251	5,641,891
المجموع	3,936,251	5,641,891



13-أرصدة دائنة أخرى

البيان	<u>2012</u> دينار أردني	<u>2011</u> دينار أردني
مصاريف مستحقة	29,588	43,654
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	2,639	9,954
أمانات الضمان الاجتماعي	24,028	20,124
نعم موظفين وأمانات أخرى	18,087	4,883
أمانات ضريبة المبيعات	13,667	1,551,145
طلبات مستحقة	959	1,159
خصم مستحق الدفع	-	84,219
المجموع	88,968	1,715,138



14- حقوق الملكية

- رأس المال
- تأسست شركة إسمنت الشمالية ومسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 2010/07/01 برأسمال مقداره 55,000,000 دينار أردني.
- الحقوق غير المسيطر عليها:
- يمثل هذا الرقم 49% من صافي أصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في 2012/12/31 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.
- احتياطي اجباري
- يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% لهذه السنة السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.
- الأرباح المدورة:
- يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية 2012 بعد اقتطاع الضرائب.

15- المبيعات

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
مبيعات الاسمنت / إنتاج المصنع	53,581,277	63,416,831
مبيعات الإسمنت / تجارة	17,898	-
مبيعات الشركة الفنية للتعدين	3,607	-
المجموع	53,602,782	63,416,831

16- تكلفة المبيعات

البيان	ايضاح	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	1-16	47,065,069	49,201,834
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		19,100	-
المجموع		47,084,169	49,201,834



16-1- تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	إيضاح	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		38,562,730	40,737,748
مصاريف صناعية	1-1-16	6,209,465	5,579,136
استهلاكات		2,541,601	2,480,833
تكلفة الإنتاج		47,313,796	48,797,717
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة اول المدة		692,282	1,096,399
البضاعة المعدة للبيع		48,006,078	49,894,116
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة آخر المدة		(941,009)	(692,282)
المجموع		47,065,069	49,201,834

16-1-1- المصاريف الصناعية

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
رواتب و أجور	1,257,665	1,143,837
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	119,266	100,199
ماء وكهرباء	3,030,385	2,973,629
صيانة وإصلاحات	348,518	160,361
محروقات	49,619	48,237
بريد وهاتف	11,672	8,875
تأمين صحي وعلاجات	109,939	78,370
قرطاسية ومطبوعات	4,076	6,395
مصاريف سيارات	21,752	24,104
عدد وأدوات مستهلكة	12,073	6,762
نقل	3,438	1,080
مصاريف نقل مواد خام داخل المصنع	-	182
دورات تدريبية	3,527	11,233
اجور نقل موظفين	113,463	109,519
أمن وحماية	55,323	41,337
ضيافة	11,691	10,285
تحليل عينات	62,788	104,145
مصاريف كمبيوتر	574	895
متنوعة	68,282	38,670
ملابس مهنية	13,302	9,859
نظافة	87,294	93,785
ايجار	6,854	6,667
سفر وإقامة	5,917	1,473
اليات	54,878	57,805
مواد مساعدة	41,378	36,514
رخص واشتراكات	6,306	6,998
تأمين المصنع	88,396	106,929
زيوت وشحوم	40,092	23,777
نفقات التعدين	453,284	320,726
رسوم التعدين	127,713	46,488
المجموع	6,209,465	5,579,136

17- مصاريف البيع والتوزيع

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
رواتب و أجور	110,998	119,132
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	11,047	10,868
مصاريف سيارات	8,562	7,910
مصاريف معارض	8,513	12,047
متفرقة	10,516	3,660
بريد وهاتف	3,377	5,140
ضيافة	19,133	9,417
تأمين طبي	8,271	9,318
قرطاسية ومطبوعات	1,529	2,409
دعاية وإعلان	59,934	210,932
عضويه واشتراكات	-	989
سفر	9,702	5,446
تبرعات	17,846	-
نقل محلي	326,505	140,794
مصاريف كمبيوتر	975	1,176
مصاريف ضريبة غير قابلة للخصم	39,735	-
مصاريف بيعية	4,753	6,788
المجموع	641,396	546,026

18- المصاريف الإدارية والصومية

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	560,431	467,220
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	47,484	34,989
مياه وكهرباء وهاتف	26,089	26,550
قرطاسية	8,674	7,275
مصاريف سيارات	19,043	16,723
معارض ومؤتمرات	3,000	1,132
سفر	9,599	17,613
دعاية و إعلان	10,439	9,625
إيجارات	30,780	22,107
أتعاب مهنية	106,151	66,490
ضيافة	23,905	18,773
تأمين صحي	20,496	14,721
مصاريف صيانة	4,305	3,423
رسوم ورخص	3,013	4,055
مصاريف بنكية	4,868	1,558
تأمين	2,849	4,068
مصاريف كمبيوتر	6,562	2,987
نظافة	12,069	7,662
مصاريف تحويل الى شركة مساهمة	-	145,563
تبرعات	43,543	308,251
عضوية واشتراكات	19,432	22,306
متفرقة	46,181	20,300
المجموع	1,008,913	1,223,391

19- ضريبة الدخل

- الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة إسمنت الشمالية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة الإسمنت وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المؤقت لسنة 2009، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (16602820) ورقم ضريبة المبيعات (16602820).

- الإعفاءات الضريبية

استناداً للمادة (22) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمادة (8) من قانون الاستثمار رقم (68) لسنة 2003 عقدت لجنة الحوافز الاستثمارية جلساتها رقم (89) جلسة الإعفاءات رقم (2008/5/285) المنعقدة بتاريخ 2008/05/11 وقررت الموافقة على ما يلي:

- منح شركة إسمنت الشمالية الإعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995، والمادة (25) من قانون الاستثمار رقم (68) لسنة 2003.
- منح هذا المشروع الإعفاءات المنصوص عليها في المادتين (6,7) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمتعلق بإعفاء الموجودات الثابتة (الآلات، والأجهزة، والمعدات، والآليات، واللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصراً في المشروع) وإعفاء (15%) من قطع الغيار للآلات والأجهزة والآليات المستوردة من كافة الرسوم والضرائب (رسوم الاستيراد، الرسوم الجمركية، والرسوم والضرائب الأخرى المقررة بموجب التشريعات السارية المفعول على أصناف الموجودات الثابتة) وإعفاء ما نسبته (50%) من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع على أن لا تتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على قوائم الموجودات الثابتة للمشروع على أن تسري هذه الإعفاءات من تاريخ إجراء المطابقة الفعلية للمستوردات بمقتضى أحكام المادة (6/أ/ب) والمادة (25).
- إعفاء الآلات والأجهزة والآليات والعدد وقطع الغيار بقيمة (52,837,631) دينار أردني سوف من كافة الرسوم والضرائب والجمارك.



20- بنود خارج الميزانية

تقوم الشركة بإستلام شيكات تأمين من عملائها مقابل تسهيلات الدفع الممنوحة لهم وقد بلغت قيمة هذه الشيكات كما في 31 كانون الأول 2012 (2,678,745) دينار أردني.

21- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة متمثلة:

- كفالات بنكية لدى البنك العربي الاسلامي الدولي بالصافي (14,607) دينار اردني.
- قضايا مقامة ضد الشركة مقدرة بمبلغ (12,230) دينار اردني حسب تقديرات محامي الشركة.

22- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وعرض بيانات السنة الحالية.