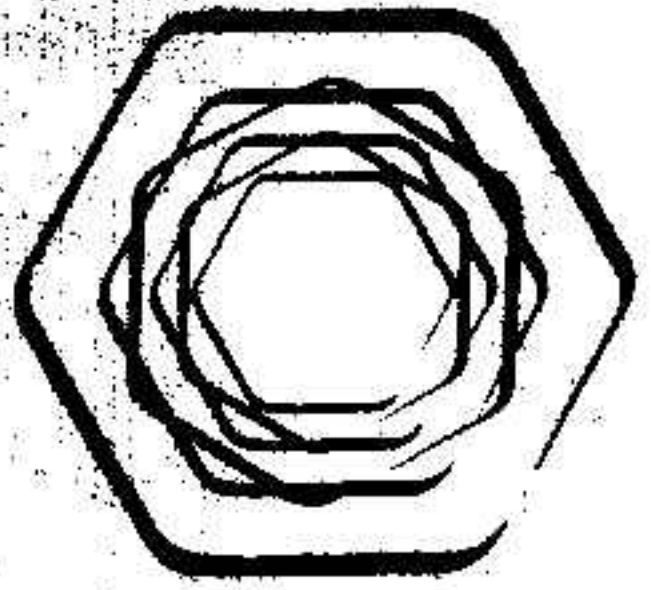
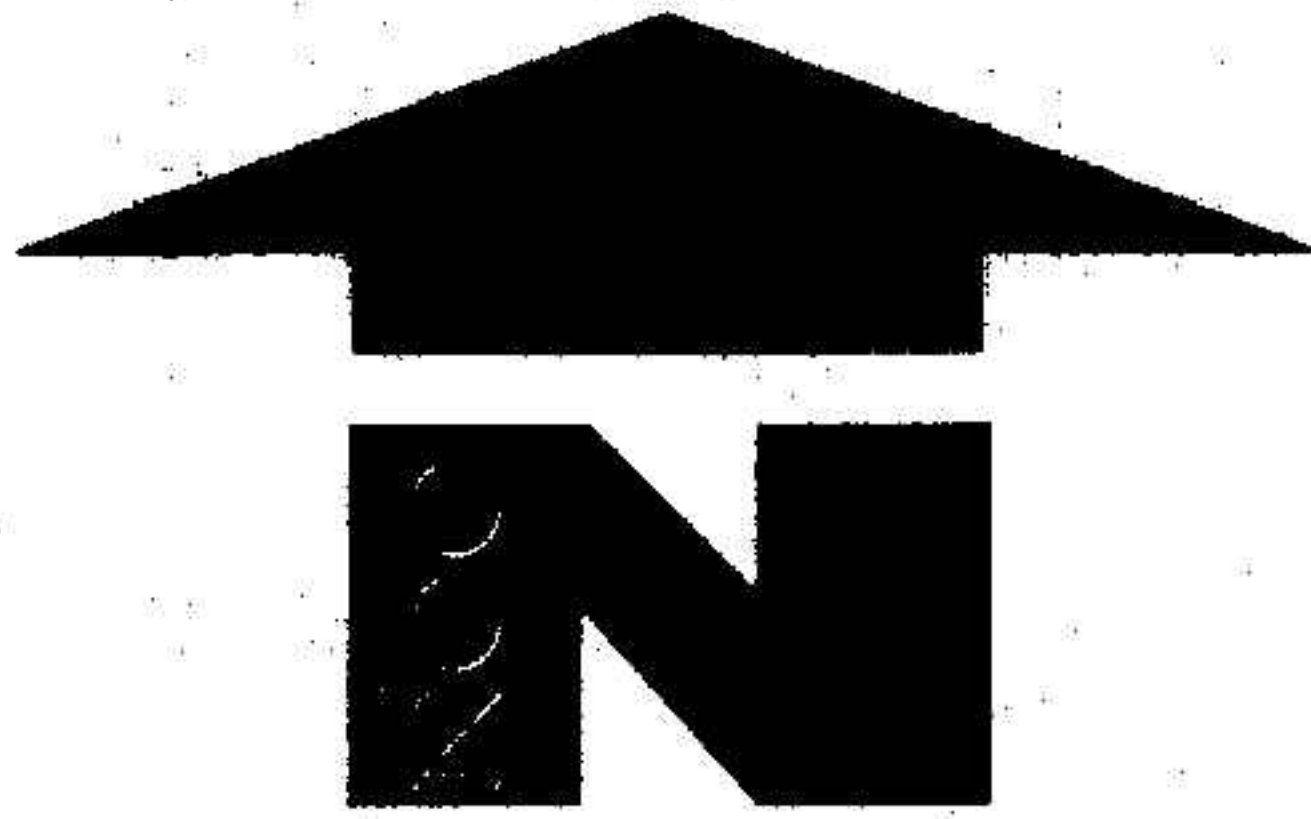




القائمة الذهبية للمنتجين
Golden List Jordan Customs



شركة إسمنت الشمالية Northern Cement Co.

الرقم : 64/م/ع/2013

التاريخ : 20/04/2013

للمصالح
- الحور
[Signature]
٢٤/٤

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في 31 آذار 2013

تحية طيبة وبعد ،،،،

اشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية كما في 31 آذار 2013 وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة .



وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

باسم جويد ظبيان

شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co.



هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٣ نيسان ٢٠١٣

4706

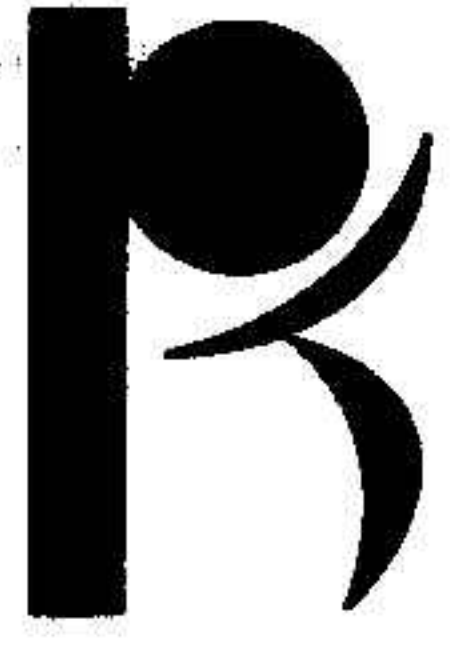
[Signature]

الرقم المتسلسل :

الجهة المختصة :

نسخة / بورصة عمان

نسخة / الملف



شركة إسمنت الشمالية

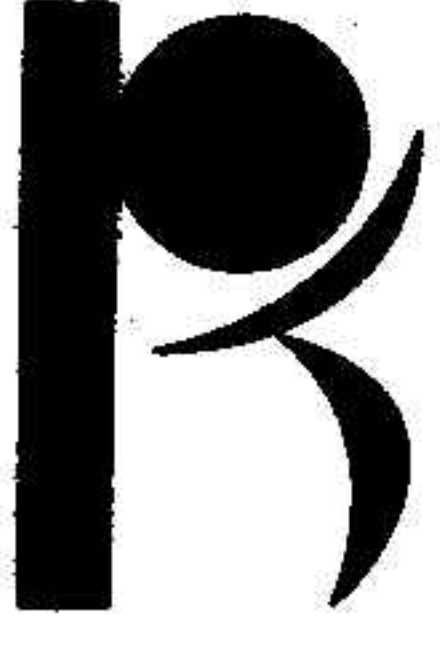
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة اشهر المنتهية

في 31 آذار 2013 (غير مدققة)

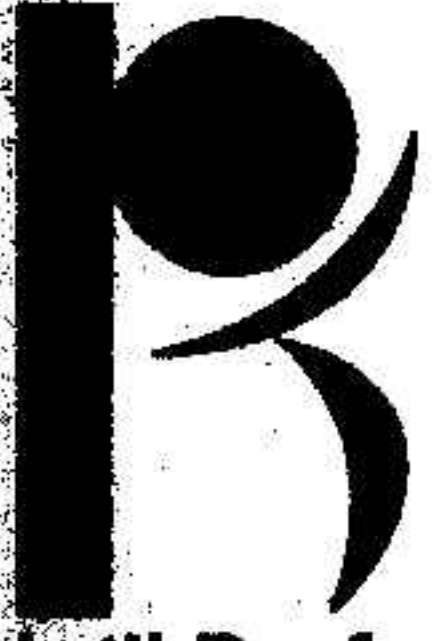
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة



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

المحتويات

صفحة	
1	تقرير مراجعة البيانات المرحلية الموحدة
3	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
8	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة



الرقم: 59

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة المساهمين في:

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 31 آذار 2013 وكلا من قائمة الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

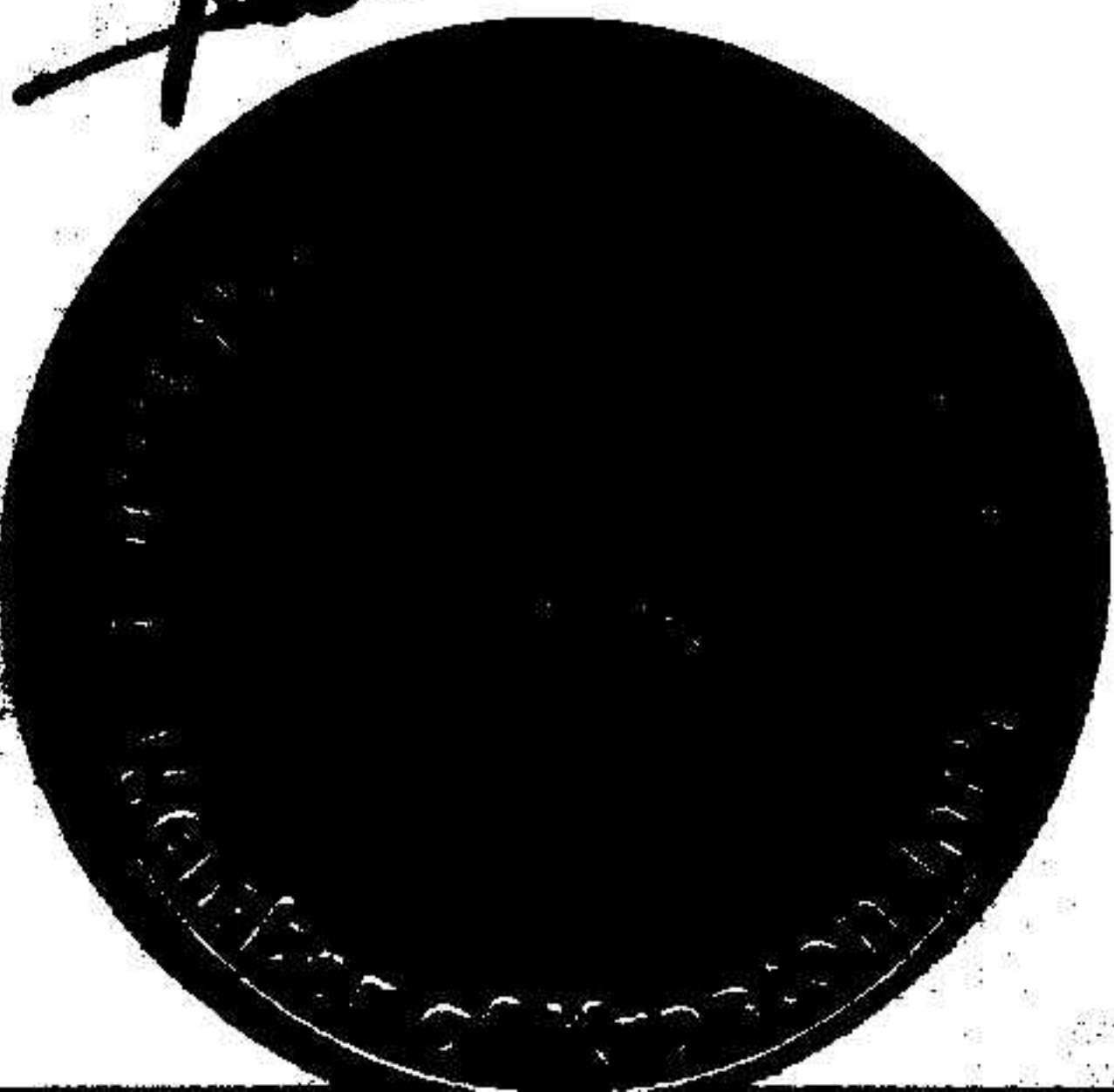
نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة 2410 و تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية و لذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في 31 آذار 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

مدقق مجاز رقم

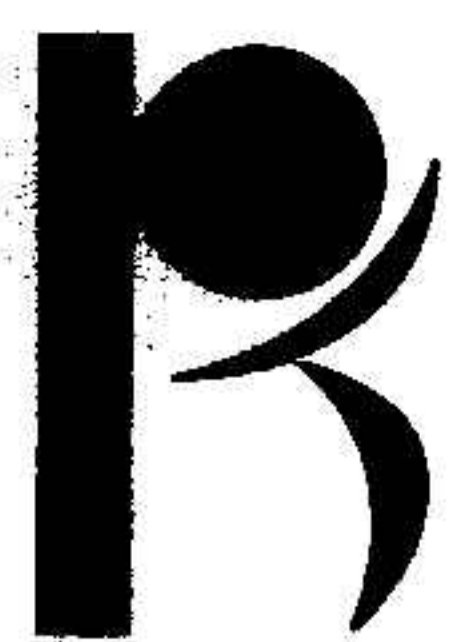
(820)



المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 04 نيسان 2013



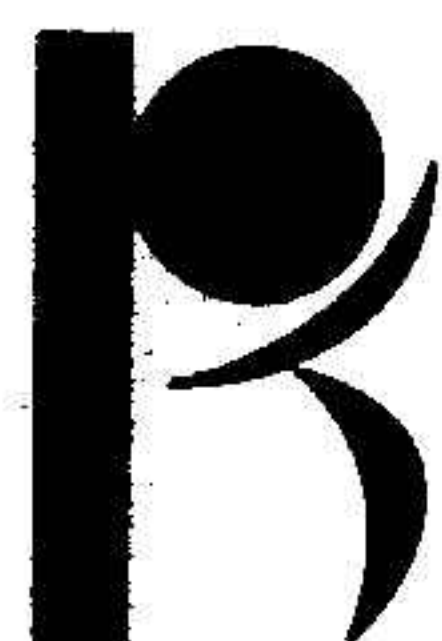
شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

		كما في	
الموجودات	إيضاح	31/03/2013	31/12/2012
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	5,079,587	3,035,098
شيكات برسم التحصيل	4	3,959,778	5,326,632
الذمم المدينة التجارية		4,869,124	3,770,379
الذمم المدينة الأخرى	5	151,464	109,291
البضاعة والمستودعات	6	9,576,868	9,730,340
طلبات وبضاعة بالطريق		4,443,030	5,616,970
المصاريف المدفوعة مقدما	7	415,826	325,142
الأرصدة مدينة أخرى	8	229,644	342,434
مجموع الموجودات المتداولة		28,725,321	28,256,286
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	9	41,634,941	42,276,783
الشهرة	10	90,973	90,973
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الإطفاء)		34,577	39,517
مجموع الموجودات غير المتداولة		41,760,491	42,407,273
مجموع الموجودات		70,485,812	70,663,559



شركة إسمنت الشمالية (م.ع)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

		كما في	
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح	31/03/2013	31/12/2012
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	-	207,844
الذمم الدائنة التجارية		2,185,126	3,240,930
المطلوب لأطراف ذات علاقة	12	3,967,650	3,936,251
الذمم الدائنة الأخرى		11,413	11,708
مخصص ضريبة الدخل		384,325	332,516
الأرصدة الدائنة الأخرى	13	498,622	88,968
مجموع المطلوبات المتداولة		7,047,136	7,818,217
مجموع المطلوبات		7,047,136	7,818,217
حقوق الملكية	14		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها		124,252	170,796
الاحتياطي الاجباري		3,372,598	3,298,585
الأرباح المدورة		4,941,826	4,375,961
مجموع حقوق الملكية		63,438,676	62,845,342
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		70,485,812	70,663,559

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الادارة



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

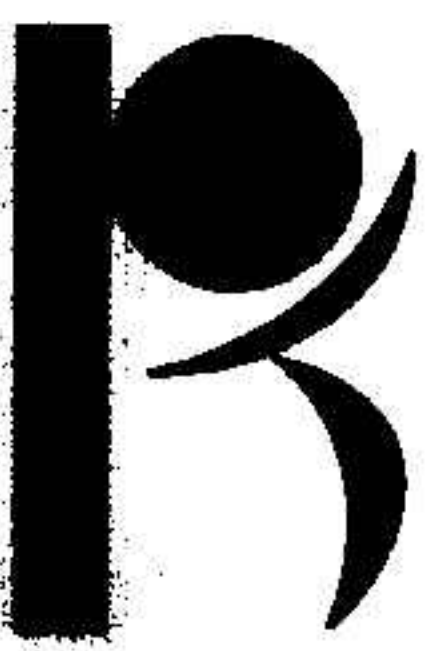
		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	31/03/2013	31/03/2012
المبيعات	15	10,325,548	13,458,623
تكلفة المبيعات	16	(9,246,683)	(11,093,217)
اجمالي الربح		1,078,865	2,365,406
مصاريف البيع والتوزيع	17	(157,426)	(106,036)
مصاريف ادارية وعمومية	18	(233,415)	(214,681)
استهلاكات واطفاءات		(23,546)	(20,089)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		1,028	4,277
ايرادات اخرى		55,071	2,791
ربح الفترة قبل الضريبة		720,577	2,031,668
مصروف ضريبة الدخل للفترة		(51,809)	(141,833)
ربح السنة بعد الضريبة		668,768	1,889,835
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		668,768	1,889,835
حصة الأقلية من (أرباح) خسائر الشركة التابعة		(9,581)	(5,180)
الدخل الشامل للفترة بعد حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة		659,187	1,884,655
المعدل المرجح لعدد الاسهم		55,000,000	55,000,000
حصة السهم من صافي ربح الفترة (دينار أردني)		0.012	0.034

شركة إسمنت الشماللية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

لثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2013	رأس المال المصوح والمكتتب به والمدفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
رصيد 2013/1/1	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	668,768	668,768
حصصة الاقلية من ارباح الشركة التابعة	-	(9,581)	-	9,581	-
احتياطي اجباري	-	-	74,013	(74,013)	-
ارباح موزعة على المساهمين في الشركة التابعة	-	(36,963)	-	(38,471)	(75,434)
رصيد 2013/03/31	55,000,000	124,252	3,372,598	4,941,826	63,438,676

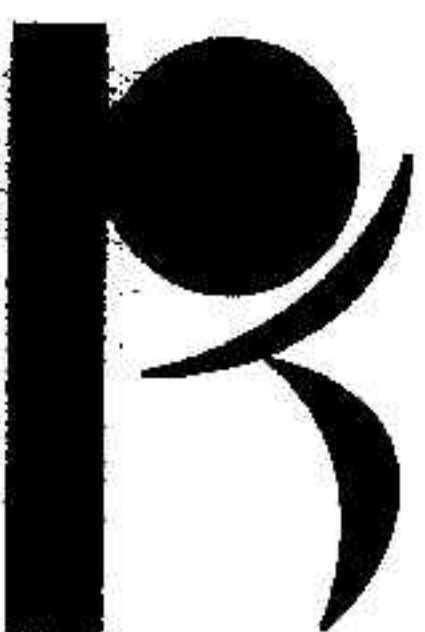
ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 22 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

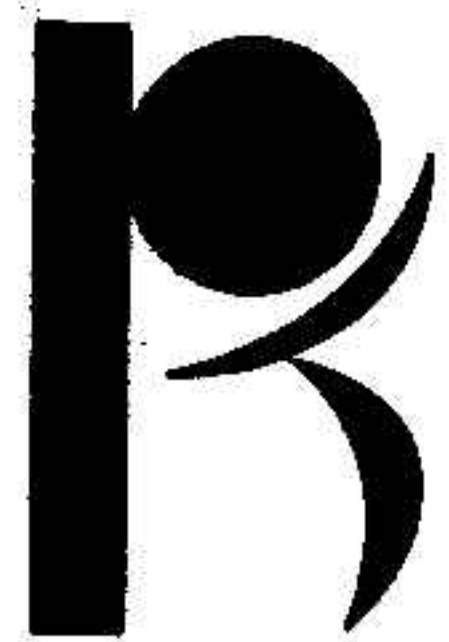


قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	رأس المال المصحح والمكتتب به والمدفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	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
حصة الاقلية من ارباح الشركة التابعة	-	58,989	-	(58,989)	-
احتياطي اجباري	-	6,820	475,162	(481,982)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	(9,900,000)	(9,900,000)
تعديلات سنوات سابقة الشركة التابعة	-	(62)	-	(68)	(130)
رصيد 2012/12/31	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342

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





شركة إسمنت الشمالية

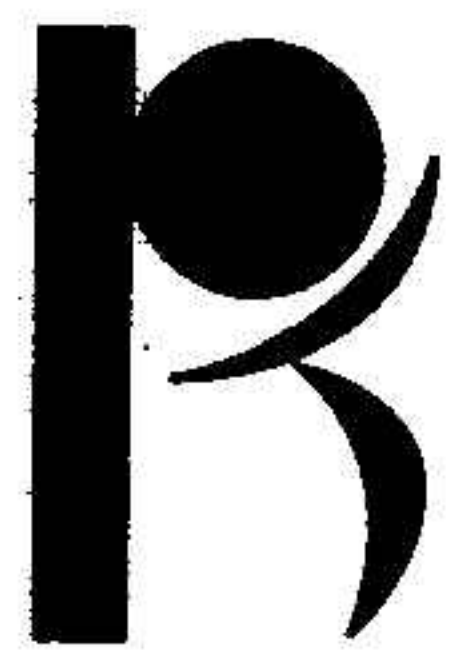
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

	للفترة المنتهية في	
	31/03/2013	31/03/2012
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة قبل الضريبة	720,577	2,031,668
تعديلات		
استهلاكات و اطفاءات	662,917	652,062
(ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(1,028)	(4,277)
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) في الزمم المدينة التجارية	(1,098,745)	(399,982)
النقص في شيكات برسم التحصيل	1,366,854	391,649
النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة مدينة	690	-
(الزيادة) في الزمم المدينة الاخرى	(57,808)	(17,533)
(الزيادة) في البضاعة والمستودعات	153,472	780,297
النقص (الزيادة) في الطلبات والبضاعة في الطريق	1,173,940	(124,276)
النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	21,631	(271,039)
(النقص) الزيادة في الزمم الدائنة التجارية	(1,055,804)	1,792,635
الزيادة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة	31,399	(1,182,682)
ضريبة الدخل المدفوعة	-	(294,256)
الزيادة (النقص) في الزمم الدائنة الاخرى والأرصدة الدائنة الأخرى	409,359	(1,121,600)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	2,326,764	2,232,666
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
ممتلكات و معدات	(21,280)	(121,031)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	6,173	26,683
مشاريع تحت التنفيذ	-	(3,494)
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(15,107)	(97,842)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(207,844)	-
ذمم الشركاء	16,110	-
توزيعات أرباح	(75,434)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(267,168)	-
صافي الزيادة في النقد	2,044,489	2,134,824
النقد و النقد المعادل بداية السنة	3,035,098	12,782,825
النقد و النقد المعادل نهاية الفترة	5,079,587	14,917,649

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



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

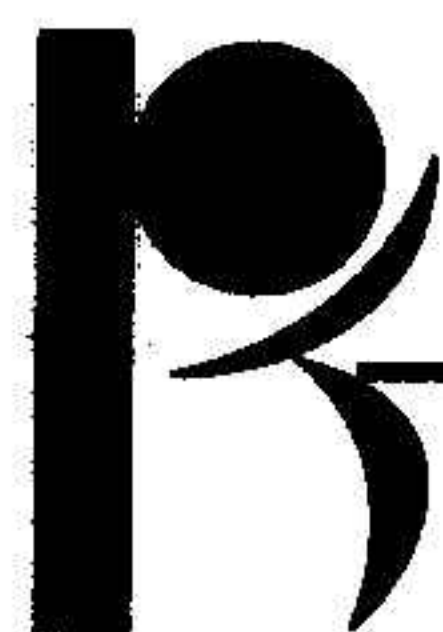
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

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 وغريلة 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 لإستثمارات 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 وإية 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 الإعراف 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 للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات 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) / الإفصاحات 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	31/12/2012	31/03/2013
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(3,936,251)	(3,967,650)



✓ 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 اعتباراً 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 إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

الذمم المدينة

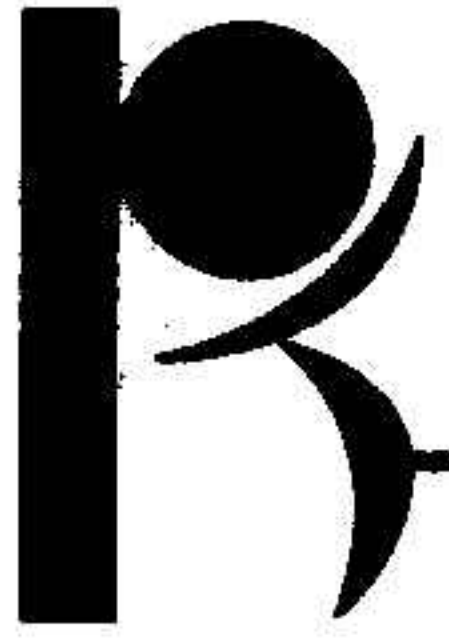
تتمثل الذمم المدينة في المبالغ المستحقة على العملاء والناجمة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الاعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو تقديم خدمات. وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

- الممتلكات والمعدات

■ تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علماً 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 امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها انخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

■ يتم الاعتراف 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 الإقتصادية 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 إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية 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 وبإستخدام 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 كإستثمارات مالية للمتاجرة او الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.
- يتم الإعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد 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 او تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح و الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل. و يمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لخسارة التدني.
- يتم قيد الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.



- الموجودات المالية للمتاجرة

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء ويعاد 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 أو الفوائد المتحققة من الموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الشامل لتلك الفترة.

- انخفاض 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 وفري 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 انخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة انخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل، وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على انخفاض قيمتها ورد خسائر الانخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الانخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فإن خسارة الانخفاض 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 انخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة في خسارة الانخفاض 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 انخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.

- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة أسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، و في حال عدم توفر أسعار 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 الحالية 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 واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام 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 القيمة العادلة. وبشكل خاص تتطلب التقديرات من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والإجتهادات 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 الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة، واحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تدني 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 بالعملات الأجنبية

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

-الإعتراف بالإيرادات والمصاريف

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

- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية، و يحسب مصروف الضريبة على اساس 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 او مصاريف غير قابلة للتزويل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

- المخصصات

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

- التقاص

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

- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الإنخفاض 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 لحملة 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 تنذب 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. و تتمثل 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 الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة أجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل.



البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	2,185,126	-	2,185,126
الأرصدة الدائنة الأخرى	498,622	-	498,622

- إدارة 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 الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.

3- النقد والنقد المعادل

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
الصندوق الشيكات	887,546	267,660
السلف النقدية	12,538	11,134
البنك العربي - جاري	25,724	29,242
البنك العربي - 501	1,096,662	-
البنك العربي الإسلامي الدولي - 510	3,019,256	2,650,727
بنك الاردن - الفنية	37,861	76,335
المجموع	5,079,587	3,035,098

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي الدولي	3,959,778	5,326,632
المجموع	3,959,778	5,326,632



5- الذمم المدينة الأخرى

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
دفعات مقدمة لنمم دائنة	75,236	19,669
نمم موظفين	61,228	58,512
نمم شركاء مدينة- الفنية	15,000	31,110
المجموع	151,464	109,291

6- البضاعة والمستودعات

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
المواد الخام	6,705,195	6,353,784
بضاعة تامة الصنع	616,629	941,009
مستودع التعبئة والتغليف	190,870	372,875
مستودع قطع الغيار والصيانة	2,060,948	2,060,990
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	3,226	1,682
المجموع	9,576,868	9,730,340



7- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
تأمين المصنع	30,353	45,530
استشارات	34,560	40,404
أتعاب محاماة	8,781	13,958
تأمين صحي	64,604	97,847
إنترنت	2,970	4,455
تأمين سيارات	4,476	5,628
صيانة	89,133	44,088
بلاط الطاحونة	30,702	50,051
إيجارات	29,257	9,025
مواد مستهلكة	8,252	9,248
إشراف زراعي	3,818	-
مكافآت	88,038	-
اشتراك مركز الإيداع	16,954	-
مصاريف مدفوعة مقدما - الفنية	3,928	4,908
المجموع	415,826	325,142

8- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,195	102,195
تأمينات كفالات	1,025	2,373
أمانات ضريبة الدخل 2%	126,408	126,408
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى	-	940
أمانات ضريبة المبيعات	16	110,518
المجموع	229,644	342,434



9- الممتلكات والمصانع والمعدات

2013/03/31	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات واجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
إضافات	-	5,447	9,146	-	6,687	21,280
إستبعادات	-	-	(6,174)	-	-	(6,174)
رصيد نهاية الفترة	750,968	13,238,315	34,292,471	1,094,096	506,486	49,882,336
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
إضافات	-	156,019	445,564	19,507	36,887	657,977
إستبعادات	-	-	(1,029)	-	-	(1,029)
رصيد نهاية الفترة	-	1,924,577	5,636,831	500,564	185,423	8,247,395
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,313,738	28,655,640	593,532	321,063	41,634,941

2012	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات واجهزة	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 الفترة	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 الفترة	-	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



10- الشهرة

يمثل هذا الرقم الفرق بين القيمة العادلة والقيمة المدفوعة مقابل استثمار شركة اسمنت الشمالية في الشركة الفنية للاستثمارات التعدين (شركة 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

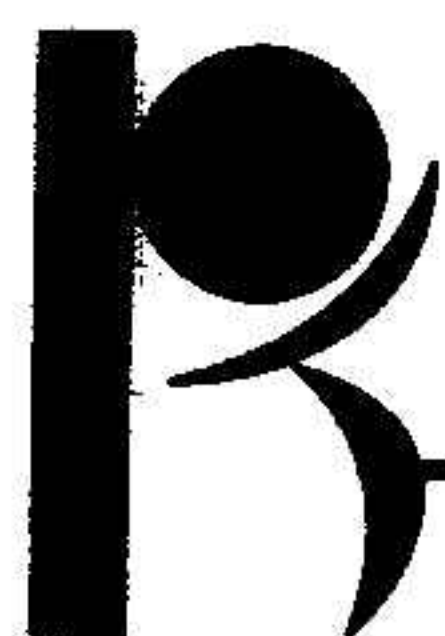
البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي	-	207,844
المجموع	-	207,844

12- المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
إسمنت المنطقة الشمالية	3,967,650	3,936,251
المجموع	3,967,650	3,936,251

13- أرصدة دائنة أخرى

البيان	31/03/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
مصاريف مستحقة	63,388	29,588
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	2,872	2,639
أمانات الضمان الاجتماعي	25,662	24,028
نعم موظفين وامانات اخرى	20,130	18,087
أمانات ضريبة المبيعات	385,611	13,667
طلبات مستحقة	959	959
المجموع	498,622	88,968



14- حقوق الملكية

- رأس المال
تأسست شركة إسمنت الشمالية وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 2010/07/01 برأس مال مقداره 55,000,000 دينار أردني.
- الحقوق غير المسيطر عليها:
يمثل هذا الرقم 49% من صافي أصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في 2013/03/31 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 للفترة المنتهية في 31 آذار 2013 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب.

15- المبيعات

البيان	31/3/2013 دينار أردني	31/3/2012 دينار أردني
مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	10,316,912	13,458,623
مبيعات الإسمنت / تجارة	8,636	-
المجموع	10,325,548	13,458,623

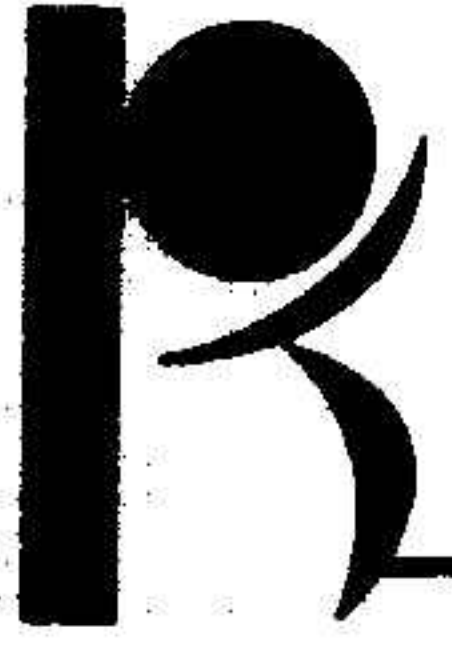


16- تكلفة المبيعات

البيان		31/3/2013 دينار أردني	31/3/2012 دينار أردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	16-1	9,238,589	11,093,217
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		8,094	-
المجموع		9,246,683	11,093,217

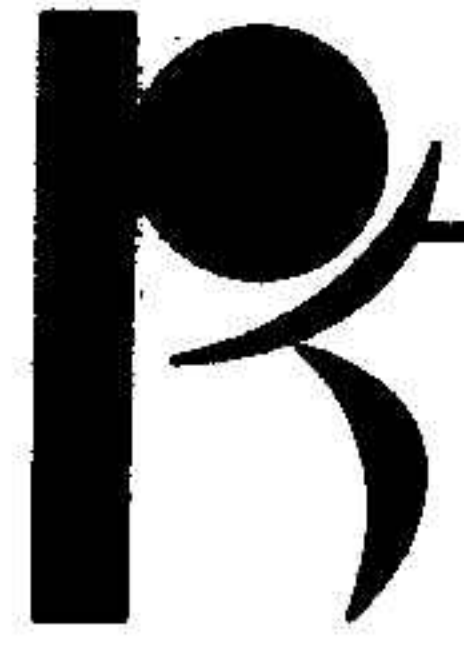
16-1 - تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	إيضاح	31/3/2013 دينار أردني	31/3/2012 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		7,113,899	9,033,649
مصاريف صناعية	16-1-1	1,160,939	1,367,595
استهلاكات		639,371	631,973
تكلفة الإنتاج		8,914,209	11,033,217
بضاعة تامة الصنع اول المدة		941,009	692,282
البضاعة المعدة للبيع		9,855,218	11,725,499
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(616,629)	(632,282)
المجموع		9,238,589	11,093,217



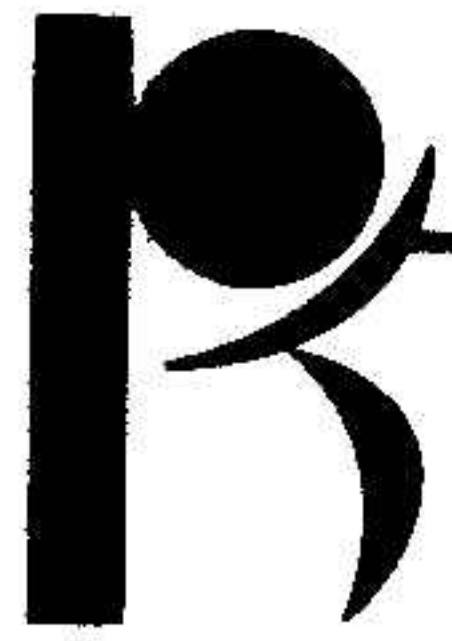
1-1-16- مصاريف صناعية

البيان	31/3/2013 دينار أردني	31/3/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	278,550	277,650
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	32,228	29,032
ماء وكهرباء	570,460	670,216
صيانة وإصلاحات	59,417	67,097
محروقات	528	13,947
بريد وهاتف	3,684	1,882
تأمين صحي وعلاجات	28,387	23,455
قرطاسية ومطبوعات	1,919	908
مصاريف سيارات	3,494	4,695
عدد وأدوات مستهلكة	1,751	2,694
تنقلات	13,650	11,105
دورات تدريبية	3,240	250
اجور نقل موظفين	31,092	28,618
أمن وحماية	17,596	10,920
ضيافة	2,347	2,456
تحليل عينات	12,120	24,530
متنوعة	11,743	6,186
ملابس مهنية	1,369	1,334
نظافة	19,608	23,864
ايجار	1,069	3,947
تصاريح عمال	1,220	-
ماكينة التعبئة	-	2,808
اليات	22,949	23,771
مواد مساعدة	15,834	4,225
رخص واشتراكات	2,577	1,576
تأمين المصنع	15,393	23,184
زيوت وشحوم	3,008	10,312
وجبات طعام	4,006	3,638
رسوم ونفقات التعدين	-	90,542
اعمال مساحة	1,500	-
استشارات	-	1,003
معايرة قبان	200	1,750
المجموع	1,160,939	1,367,595



17- مصاريف بيع و توزيع

البيان	31/3/2013 دينار أردني	31/3/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	45,763	34,319
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,093	3,914
تنقلات	4,775	3,025
مصاريف سيارات	2,401	1,329
مصاريف معارض	3,468	3,807
متفرقة	1,215	1,265
بريد وهاتف	917	1,092
ضيافة	1,812	1,866
تأمين طبي	3,156	2,713
قرطاسية و مطبوعات	308	573
دعاية و اعلان	18,739	9,252
سفر	1,822	-
ضريبة غير قابلة للخصم	9,026	-
مصاريف مبيعات	6,090	-
تبرعات	2,550	2,207
نقل محلي	51,291	40,674
المجموع	157,426	106,036



18- مصاريف إدارية و عمومية

البيان	31/3/2013 دينار أردني	31/3/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	127,676	112,431
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	12,645	9,957
مياه وكهرباء وهاتف	6,438	7,728
قرطاسية	3,956	1,336
مصاريف سيارات	3,419	4,314
معارض ومؤتمرات	1,665	2,564
سفر	367	-
دعاية و إعلان	1,109	4,783
إيجارات	7,829	9,167
مصاريف حكومية	626	170
أتعاب مهنية	820	3,227
ضيافة	1,543	3,596
تأمين صحي	4,750	4,168
مصاريف صيانة	1,075	333
رسوم ورخص	864	818
متنوعة	6,413	5,887
مصاريف بنكية	360	204
تنقلات ومواصلات	11,793	6,010
تأمين	250	894
مصاريف كمبيوتر	252	1,702
نظافة	3,837	2,823
تبرعات	10,163	4,906
استشارات	12,081	15,048
مصاريف حدائق	1,653	1,355
عضوية واشتراكات	4,155	4,475
قانونية	7,676	6,785
المجموع	233,415	214,681

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 جلستها 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 مانسبته (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 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 آذار 2013 (2,628,745) دينار أردني.

21- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة متمثلة:
قضايا مقامة ضد الشركة مقدرة بمبلغ (14,730) دينار اردني حسب تقديرات محامي الشركة.

22- أرقام سنة المقارنة

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

