



القائمة الذهبية الجمرك الأردنية
Golden List Jordan customs



شركة إسمنت الشمالية Northern Cement Co.

الرقم : 75/م ع/2013

التاريخ : 17/07/2013

مراجعة

- المراجعة
- المراجعة
✓/12

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع : البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2013

تحية طيبة وبعد ،،،،

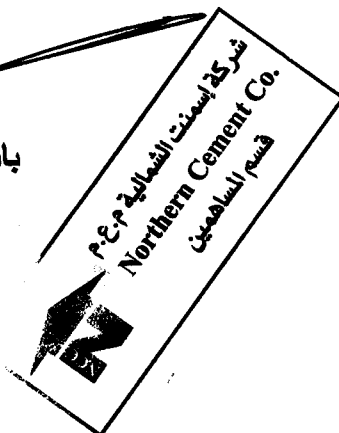
أشارة الى الموضوع أعلاه لكونكم البيانات المالية الموحدة المرحلية الموحدة الممتدة الى شهر المنتهية كما في 30 حزيران 2013 وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة .

NCC

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

باسم جويد ظبيان



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الدفتر

١٧ تموز ٢٠١٣

8028

12/7/2013

نسخة / بورصة عمان
نسخة / المتعل



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للسنة اشهر المنتهية

في 30 حزيران 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



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

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 30 حزيران 2013 وكلا من قائمة الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسجلات 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 إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

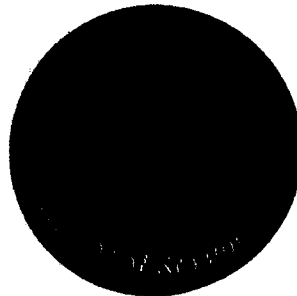
نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة 2410 و تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. 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 نبدى رأياً تدقيقياً حولها.

الإستنتاج: 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 لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 30 حزيران 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

منفق مجاز رقم

(820)



المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 09 تموز 2013



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عسان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

		كما في	
		30/06/2013	31/12/2012
الموجودات	إيضاح		
للموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	8,112,149	3,035,098
شيكات برسم التحصيل	4	6,651,506	5,326,632
الذمم المدينة التجارية		3,814,091	3,770,379
الذمم المدينة الأخرى	5	175,856	109,291
البضاعة والمستودعات	6	8,476,064	9,730,340
طلبات وبضاعة في الطريق		919,795	5,616,970
المصاريف المدفوعة مقدما	7	336,279	325,142
الأرصدة المدينة الأخرى	8	104,779	342,434
مجموع الموجودات المتداولة		28,590,519	28,256,286
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	9	41,025,530	42,276,783
الشهرة	10	90,973	90,973
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الاطفاء)		34,577	39,517
مجموع الموجودات غير المتداولة		41,151,080	42,407,273
مجموع الموجودات		69,741,599	70,663,559

إن الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

		كما في	
		30/06/2013	31/12/2012
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح		
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	-	207,844
النعم الدائنة التجارية		1,359,026	3,240,930
المطلوب لأطراف ذات علاقة	12	5,103,295	3,936,251
النعم الدائنة الأخرى		2,293,447	11,708
مخصص ضريبة الدخل		111,412	332,516
الأرصدة الدائنة الأخرى	13	869,220	88,968
مجموع المطلوبات المتداولة		9,736,400	7,818,217
مجموع المطلوبات		9,736,400	7,818,217
حقوق الملكية	14		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها		171,521	170,796
الاحتياطي الاجباري		3,457,825	3,298,585
الأرباح المدورة		1,375,853	4,375,961
مجموع حقوق الملكية		60,005,199	62,845,342
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		69,741,599	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 منقطة) (بالدينار الأردني)

		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	30/06/2013	30/06/2012
المبيعات	15	24,909,882	31,904,781
تكلفة المبيعات	16	(22,189,460)	(26,174,838)
اجمالي الربح		2,720,422	5,729,943
مصاريف البيع والتوزيع	17	(580,014)	(373,721)
المصاريف الادارية والصومية	18	(490,069)	(464,014)
استهلاكات واطفاءات		(42,359)	(32,308)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		1,029	-
ايرادات اخرى		22,800	9,319
ربح الفترة قبل الضريبة		1,631,809	4,869,219
مصروف ضريبة الدخل للفترة		(111,412)	(338,966)
ربح السنة بعد الضريبة		1,520,397	4,530,253
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		1,520,397	4,530,253
حصة الأقلية من (أرباح) الشركة التابعة		(38,025)	(25,386)
الدخل الشامل للفترة بعد حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة		1,482,372	4,504,867
المعدل المرجح لعدد الاسهم		55,000,000	55,000,000
حصة السهم من صافي ربح الفترة (أساسي ومخفض)		0.027	0.082

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)
علان - المعلقة الأردنية الهاشمية

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

للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013	رأس المال المصح والمعتب 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	-	-	-	1,520,397	1,520,397
حصة الاقلية من ارباح الشركة للتامة	-	38,025	-	(38,025)	-
احتياطي اجباري	-	-	159,240	(159,240)	-
تعديلات سنوات سابقة	-	(339)	-	(352)	(691)
توزيعات ارباح	-	(36,961)	-	(4,322,888)	(4,359,849)
رصيد 2013/06/30	55,000,000	171,521	3,457,825	1,375,853	60,005,199

لن الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (بالبيلتر الأذني)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	رأس المال المصح 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
حصصة 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 صفوات سابقة	-	(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 - 21 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)

التدفق النقدي من عمليات التشغيل	للفترة المنتهية في	
	30/06/2013	30/06/2012
ربح الفترة قبل الضريبة	1,631,809	4,869,219
تعديلات		
استهلاكات و اطفاءات	1,318,641	1,311,366
(ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(1,029)	(4,277)
تعديلات سنوات سابقة	(691)	-
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) في الذمم المدينة التجارية	(43,712)	(1,396,570)
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	(1,324,874)	(854,058)
(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة مدينة	-	(19,770)
(الزيادة) في الذمم المدينة الاخرى	(66,315)	(111,498)
النقص في البضاعة والمستودعات	1,254,276	1,543,904
النقص (الزيادة) في الطلبات والبضاعة في الطريق	4,697,175	(320,826)
(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	226,268	672,332
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة التجارية	(1,881,906)	1,655,651
الزيادة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة	1,167,044	(840,733)
ضريبة الدخل المدفوعة	(332,516)	(887,294)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة الاخرى والأرصدة الدائنة الأخرى	817,039	(1,021,297)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	7,461,209	4,596,149
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
ممتلكات و معدات	(67,593)	(179,982)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	6,176	26,683
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(61,417)	(153,299)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(207,844)	-
توزيعات أرباح	(2,114,897)	(9,900,000)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(2,322,741)	(9,900,000)
صافي الزيادة في النقد	5,077,051	(5,457,150)
للقد و النقد المعادل بداية السنة	3,035,098	12,782,825
للقد و النقد المعادل نهاية الفترة	8,112,149	7,325,675

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 مفصلة)

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 أردني.

■ 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)

■ تمتلك 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 وإنشاء 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 للشركة 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 باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحفوظ 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 الإحتراف 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 التفتقات 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.

اسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	31/12/2012	30/06/2013
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(3,936,251)	(5,103,295)



✓ 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 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 الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو 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 تدني 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 امكانية إسترداد القيمة الدفترية فوجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإقرار بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل إلا إذا رجع الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

■ يتم الإقرار بالنفقات المكتوبة 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 المتوقعة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في قائمة الدخل عند تكديدها.



- 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 وباستخدام للنسب المئوية من 2% الى 20%

- البضاعة

- تقيم البضاعة بالتكلفة أو 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 للمطلوبات 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 لتأريخ الإستحقاق.
- يتم الإعراف بشراء وبيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويماد 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 و الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول للمبالغ المقيدة سابقاً 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 بإستخدام طريقة الفائدة الفطرية.



- 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 أو الفوائد 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 هناك 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 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 أو المستمر 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 القيمة 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 الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطلقة 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 المطلقة 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 أسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، و في حال عدم توفر أسعار مطلقة 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 للقيمة 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 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 والمقفر 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 والإجراءات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكيد، وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة للتغيرات في الظروف المستقبلية.

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار 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 قلبية هذه الديون للتحويل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء للقضايا المعلقة 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 للنتيجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام 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 السنة المالية، و يحسب 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 للزمنية 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 لاعداد التقارير المالية.
- يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية للملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس للتقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية 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 لحصة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

- القروض

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

- الذمم الدائنة والمستحقات:

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

- إدارة المخاطر ورأس المال:

إدارة المخاطر المالية هي عملية للتعامل مع ظروف عدم التأكيد 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 بحمل إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أصولها 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، وتعتد 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 تغيرت القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كاللتغير 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 للمخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تصل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعلاقتها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل للحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.
- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال أن 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 آجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل.



■ 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	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
صندوق الشيكات	945,342	267,660
المبلغ النثرية	12,422	11,134
البنك العربي - جاري	23,265	29,242
البنك العربي الاسلامي - 501	2,547,984	-
البنك العربي الاسلامي - 500	9	-
البنك العربي الإسلامي الدولي - 510	4,499,038	2,650,727
بنك الاردن	84,089	76,335
المجموع	8,112,149	3,035,098

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي الدولي	6,651,506	5,326,632
المجموع	6,651,506	5,326,632

5- الذمم المدينة الأخرى

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
دفعات مقدمة لذمم دائنة	91,233	19,669
ذمم موظفين	69,623	58,512
ذمم أخرى	15,000	31,110
المجموع	175,856	109,291

6- البضاعة والمستودعات

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
المواد الخام	6,052,673	6,353,784
بضاعة تامة الصنع	214,350	941,009
مستودع التعبئة والتغليف	129,866	372,875
مستودع قطع الغيار والصيانة	2,076,100	2,060,990
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	3,075	1,682
المجموع	8,476,064	9,730,340



7- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
تأمين المصنع	15,177	45,530
استشارات	44,215	40,404
أتعاب حمامة	11,638	13,958
تأمين صحي	33,092	97,847
إنترنت	1,485	4,455
تأمين سيارات	2,935	5,628
صيانة	99,917	44,088
بلاط الطاحونة	24,995	50,051
إيجارات	21,487	9,025
مواد مستهلكة	6,457	9,248
إشراف زراعي	2,182	-
مكافآت	58,692	-
إشتراك مركز الإيداع وأخرى	11,302	-
مصاريف مدفوعة مقدما أخرى	2,705	4,908
المجموع	336,279	325,142

8- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,195	102,195
تأمينات كفالات	1,890	2,373
أمانات ضريبة الدخل 2%	-	126,408
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى	694	940
أمانات ضريبة المبيعات	-	110,518
المجموع	104,779	342,434



شركة إسمنت الشمالية (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

9- الممتلكات والمصانع والمعدات

30/06/2013	أراضي	مباني ومعدات وطرق	مركبات ومعدات وأجهزة	سيارات وقارات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية الفترة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
إضافات	-	22,692	17,723	14,750	12,428	67,593
إستبعادات	-	-	(6,174)	-	-	(6,174)
رصيد نهاية الفترة	750,968	13,255,560	34,301,048	1,108,846	512,227	49,928,649
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية الفترة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
إضافات	-	312,634	885,972	80,664	34,431	1,313,701
إستبعادات	-	-	(1,029)	-	-	(1,029)
رصيد نهاية الفترة	-	2,081,192	6,077,239	561,721	182,967	8,903,119
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,174,368	28,223,809	547,125	329,260	41,025,530

2012	أراضي	مباني ومعدات وطرق	مركبات ومعدات وأجهزة	سيارات وقارات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات	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 السنة	-	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 إسمنت 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 لاصافي اصول الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساويا للقيمة الدفترية كما في 2009/12/31.

11- بنوك دائنة

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي	-	207,844
المجموع	-	207,844

12- المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
إسمنت المنطقة الشمالية	5,103,295	3,936,251
المجموع	5,103,295	3,936,251

13- أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
مصاريف مستحقة	249,137	30,547
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	3,283	2,639
أمانات الضمان الاجتماعي	25,795	24,028
نعم موظفين وامانات اخرى	16,063	18,087
أمانات ضريبة المبيعات	543,674	13,667
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	31,268	-
المجموع	869,220	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 الظنية للاستثمارات للتعددين بعد حذف جميع كافة المعاملات والحسابات المتداخلة بين الشركتين كما في 2013/03/31 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

■ احتياطي إجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح قبل الضريبة بنسبة 10% لهذه الفترة والسنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ الأرباح المنورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب.

15- المبيعات

البيان	30/06/2013 دينار أردني	30/06/2012 دينار أردني
مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	24,890,348	31,904,781
مبيعات الإسمنت / تجارة	19,534	-
المجموع	24,909,882	31,904,781



16- تكلفة المبيعات

البيان		30/06/2013 دينار أردني	30/06/2012 دينار أردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	1-16	22,171,557	26,174,838
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		17,903	-
المجموع		22,189,460	26,174,838

1-16 تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	إيضاح	30/06/2013 دينار أردني	30/06/2012 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		17,191,604	21,892,599
مصاريف صناعية	1-1-16	2,990,412	3,140,630
استهلاكات		1,276,282	1,275,942
تكلفة الإنتاج		21,458,298	26,309,171
بضاعة تامة الصنع اول المدة		941,009	692,282
البضاعة المعدة للبيع		22,399,307	27,001,453
بضاعة تامة الصنع آخر للمدة		(227,750)	(826,615)
المجموع		22,171,557	26,174,838



1-1-16 المصاريف الصناعية

البيان	30/06/2013 دينار أردني	30/06/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	613,462	577,767
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	64,398	58,782
ماء وكهرباء	1,544,617	1,661,051
صيانة وإصلاحات	129,890	142,209
محروقات	34,001	31,752
بريد وهاتف	6,481	3,827
تأمين صحي وعلاجات	57,444	47,640
قرطاسية ومطبوعات	3,306	2,000
مصاريف سيارات	7,772	8,982
عدد وأدوات مستهلكة	3,852	5,967
تقنيات	28,163	23,254
دورات تدريبية	3,240	500
اجور نقل موظفين	66,280	56,593
أمن وحماية	35,255	23,957
ضيافة ونظافة	56,969	62,117
تحليل عينات	18,890	32,015
مقتوعة	16,974	11,554
ملابس مهنية	8,666	3,235
ايجار	1,838	5,016
سفر وإقامة	1,840	1,848
ماكينة التعبئة ٢	2,676	7,127
الياهات	25,052	38,152
مواد مساعدة	28,862	9,122
رخص واشتراكات	3,154	3,152
تأمين المصنع	30,319	46,717
زيوت وشحوم	7,489	19,445
مصاريف جرد مواد	-	1,700
استشارات	1,333	2,002
نفقات تعدين	121,085	209,390
رسوم تعدين	63,580	29,846
مصاريف كمبيوتر	636	561
مصاريف طليبات وعينات	538	2,032
فحوصات خرسانية	-	7,292
رصد اشعاعي	-	555
قبايات	2,350	3,471
المجموع	2,990,412	3,140,630



17- مصاريف البيع و التوزيع

البيان	30/6/2013 دينار أردني	30/6/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	91,514	84,080
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	8,186	8,355
مصاريف سيارات	9,468	2,263
مصاريف معارض	4,210	5,531
متفرقة	1,352	6,753
بريد وهاتف	1,944	1,514
ضيافة	6,157	4,433
تأمين طبي	6,246	5,447
قرطاسية و مطبوعات	1,147	911
دعاية وإعلان	42,991	22,893
ضريبة غير قابلة للخصم	10,168	-
تبرعات	3,239	13,060
مصاريف كمبيوتر	790	775
تنقلات و مواصلات	9,530	6,874
مصاريف مبيعات	33,220	7,530
نقل محلي	349,852	202,523
فحوصات عينات ومخبرية	-	779
المجموع	580,014	373,721



18- المصاريف الإدارية و العمومية

البيان	30/06/2013 دينار أردني	30/06/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	282,190	225,559
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	25,357	19,954
مياه وكهرباء وهاتف	11,696	12,584
قرطاسية	5,399	5,812
مصاريف سيارات	7,767	9,147
معارض ومؤتمرات	3,507	2,563
سفر	8,511	2,607
دعاية و إعلان	2,910	7,712
إيجارات	23,841	27,868
أتعاب مهنية	26,587	51,222
ضيافة	4,776	24,559
تأمين صحي	9,683	7,765
مصاريف صيانة	1,468	2,415
رسوم ورخص	1,858	170
متنوعة	11,573	21,134
مصاريف بنكية	612	302
تنقلات ومواصلات	23,332	13,545
تأمين	589	1,788
مصاريف كمبيوتر	1,797	4,071
نظافة	7,031	6,727
تبرعات	14,291	16,350
ملابس موظفين	260	160
قانونية	15,034	-
المجموع	490,069	464,014



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 تقزول 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) المعقّدة 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 والمعدن 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 الصارية المفعول على أصناف الموجودات الثابتة) وإعفاء مائتيه (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/أب) والمادة (25).
- إعفاء الآلات والأجهزة والآليات والمعدن 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 30 حزيران 2013 (3,348,795) دينار أردني.

21- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ قائمة المركز المالي التزلمات محتملة متصلة:
قضايا مقامة ضد الشركة مقدرة بمبلغ (14,730) دينار أردني حسب تقديرات محلي الشركة.